



金润和

NEEQ : 831603

广东金润和科技股份有限公司

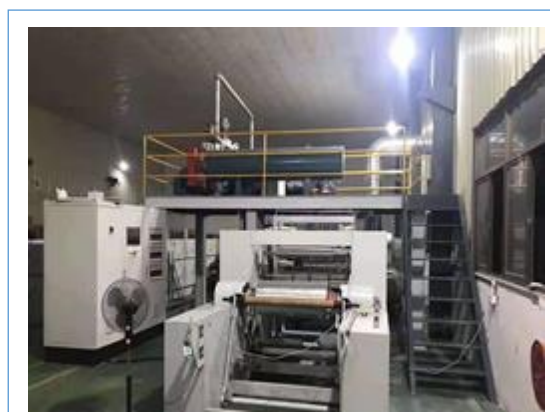
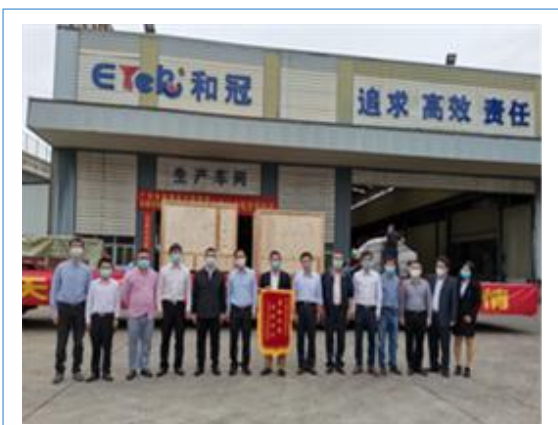
(GUANGDONG JINRUNHE TECHNOLOGY CO., LTD. )



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020 年，在制造业面临全球经济依然充满不确定性、国际贸易和科技方面摩擦持续及新冠疫情全球爆发的背景下，公司董事会、管理层带领全体员工积极应对各种困难和挑战，聚焦抗击疫情的社会需求，为客户提供抗疫产品链相关生产设备。为应对新冠病毒，响应国家号召，受广东省经信委邀请，针对新疆地区防护口罩缺口大，且喀什地区暂时未能自主生产口罩的困境，和冠智能迅速集智聚力，调配资源，在东莞市桥头镇增加生产口罩机的规划，并凭借自身在生产管理、市场拓展、技术输出等方面的能力与优势，打通原材料采购、技术研发、产品设计、生产等全产业链，从源头增加口罩机的生产供应，从研发到投产 16 天之内克服各种困难，完成援疆全自动口罩生产线共计 4 条，每条日产口罩 12 万片，有力地支持了新疆地区打赢疫情防控阻击战，让新疆地区感受到东莞人民的大爱。和冠智能采取平罩机与 N95 口罩机同步生产的方式，一方面满足现阶段口罩机的供应量，另一方面积极响应国家重点战略防御物资的储备需求。

# 目录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 10  |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 12  |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 20  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 24  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 29  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 33  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 39  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 116 |

## 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。(注：控股股东、实际控制人李中林因无法联系不能确定。)

公司负责人李梓林、主管会计工作负责人李梓林 及会计机构负责人（会计主管人员）李梓林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

#### 1、董事会就非标准审计意见的说明

##### 广东金润和科技股份有限公司全体股东：

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）接受广东金润和科技股份有限公司（以下简称“金润和”或“公司”）委托，对公司 2020 年度财务报表进行了审计，并出具了中审亚太审字（2021）010550 号无法表示意见的审计报告。根据《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等有关规定的要求，公司董事会对导致非标准审计意见的事项说明如下：

#### 一、审计报告中非标意见的内容

##### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计了广东金润和科技股份有限公司（以下简称“金润和公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利

润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的金润和公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

## 二、形成无法表示意见的基础

1、如附注 11、资产负债表日后事项 3，公司实际控制人及时任董事长、总经理李中林和时任财务总监彭江鸿（曾用名彭江华）因涉嫌虚开增值税专用发票刑事犯罪、附注 10.2.2 承诺及或有事项公司因诉讼发现的违规担保以及附注 9.5.1 关联方应收款项中李中林存在大股东资金占用的情况所示，我们认为（1）金润和公司内部控制存在重大缺陷，我们也无法实施满意的审计程序作出进一步判断；（2）由于公司实际控制人及时任董事长、总经理李中林和时任财务总监彭江鸿被刑事判决后，公司人员流失严重，未提供完整的相关资料，我们无法就被审计单位的营业收入、营业成本、应收账款、存货、应付账款、研发费用、管理费用、预计负债和资产减值损失等多个重大的财务报表项目获取充分、适当的审计证据。（3）由于公司涉嫌刑事犯罪虚开增值税专用发票时间为 2016 年度和 2017 年度，我们无法实施相应的期初审计程序，未能判断是否需要调整以及如何调整。由于以上问题影响重大且具有广泛性，我们对金润和编制的 2020 年度财务报告无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

2、截至审计报告日，金润和公司及其子公司出现大量诉讼官司，银行账户被冻结、实际控制人李中林因虚开增值税专用发票被判处 5 年有期徒刑、员工大量离职等情况。如财务报表 12、其他重要事项所述，金润和公司就资产负债表日后 12 个月改善持续经营能力拟定了相关措施，但我们仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法确定金润和公司基于持续经营假设编制的财务报表是否适当。

## 二、公司董事会对审计报告出具非标准审计意见的说明

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年财务报告出具了无法表示意见的审计报告，针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

- （1）组织人员对公司年报审计存在的问题进行自查，尽快完成整改并消除影响。
- （2）加强内部控制，完善内控体系，优化公司治理结构。
- （3）公司协助实际控制人李中林积极上诉，以降低对公司产生的不利影响。

(4) 重新组建新的管理团队，积极解决公司目前出现的各种情况，尽快使公司生产经营管理回归正常。

(5) 拟对公司股权结构进行梳理，引入新的战略合作伙伴，同时优化公司债务结构，降低企业融资的财务成本，增加公司流动性；

(6) 根据公司实际情况及对未来现金流的测算，积极与存在纠纷的对方沟通达成和解，通过分期支付等方式逐步归还款项，以缓解公司资金压力；

(7) 在未来的发展规划中，公司在巩固传统市场的同时，根据市场情况，公司将加强研发新产品业务，提供新的业务增长点，以实现公司毛利率提高和主营业务收入增长。

### 三、董事会意见

公司董事会认为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度的财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所提事项对公司的影响，以维护公司和股东的合法权益。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险

特此公告。

广东金润和科技股份有限公司董事会

2021 年 6 月 28 日

### 【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                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 生产经营场所租赁风险 | 公司租用的厂房位于东莞市桥头镇文明路（田新段）206 号，占地面积 6,558 平方米，建筑面积 6,380 平方米。该厂房为公司向控股股东及实际控制人李中林租赁，租赁期限为 2014 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。牧音王所使用的房产为向自然人罗桂全租赁，厂房面积为 1,050 平方米，租赁期限为 10 年，自 2014 年 6 月 1 日起至 2024 年 5 月 31 日。和冠所使用的房产为向东莞市企腾实业投资有限公司租赁。厂房面积为 2,710 平方米，租赁时间为 3 年，自 2018 年 12 月 22 日起至 2021 年 12 月 22 日。 |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | 该三处厂房所在土地均为集体所有，且出租方尚未取得土地使用权证，亦未取得房屋所有权证。因出租方权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险。                                                                                                                                                                                                                       |
| 公司治理风险           | 公司于 2014 年 9 月 9 日整体变更为股份公司。2014 年 12 月 31 日正式挂牌，经过近六年的运作，股份公司也修改了新的《公司章程》，严格按原来制定的“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度运作，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此公司治理还有待进一步完善。                                                                                      |
| 经营业绩受宏观经济波动影响的风险 | 公司的耳机产品属于下游消费类电声产品，国内外宏观经济的波动可能影响消费者对相关产品的需求。目前，影响电声相关产业发展的不稳定性因素可能存在，宏观经济不稳定也会波及本公司的订单量、销售价格及毛利率等状况。                                                                                                                                                                                                |
| 税收政策变化风险         | 公司于 2015 年 10 月首次认定为国家级高新技术企业，并于 2018 年重新申请并认定，有效期三年，2018 年至 2020 年公司按 15% 的优惠税率申报缴纳企业所得税；牧音王于 2017 年 12 月取得国家级高新技术企业，有效期三年，2017 年至 2019 年公司按 15% 的优惠税率申报缴纳企业所得税；金洱于 2018 年 12 月取得国家级高新技术企业，有效期三年，2018 年至 2020 年公司按 15% 的优惠税率申报缴纳企业所得税。如上述所得税税收优惠政策发生变化，或公司不具备条件继续申请并执行上述所得税优惠税率，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。 |
| 应收账款净额增长较快的风险    | 2018 年、2019 年及 2020 年公司应收账款净额分别为 4,659.80 万元、7519.30 万元以及 7404.71 万元，占总资产的比例分别为 22.83%、34.53% 与 30.52%，应收账款金额较大。随着公司经营规模的扩大和客户数量的上升，若客户的经营情况、资信状况发生重大变化，可能导致公司应收账款出现无法回收的风险，将会对公司的现金流、资金周转和生产经营活动产生不利影响。                                                                                             |
| 银行账户被冻结的风险       | 公司及全资子公司、全资孙公司的控股子公司部分银行账户被冻结，对公司、全资子公司、全资孙公司的控股子公司生产经营和财务情况产生一定影响，公司、全资子公司、全资孙公司的控股子公司正在积极应对，争取尽快解除公司银行账户的冻结。                                                                                                                                                                                       |
| 刑事判决事项的风险        | 2021 年 3 月 24 日，公司及实际控制人、时任董事长兼总经理李中林和时任财务总监彭江鸿（曾用名彭江华）因涉嫌虚开增值税专用发票被有关法院作出刑事判决，对公司的生产经营管理造成一定影响；公司已改选董事长，目前正在积极配合上诉，维护公司的正常经营。                                                                                                                                                                       |
| 持续经营的风险          | 截止报告日，公司及其子公司出现大量诉讼官司，银行账户被冻结、实际控制人李中林因虚开增值税专用发票被判处 5 年有期徒刑、员工大量离职等情况，致使公司持续经营能力具有重大不确定性。<br>目前，公司采取的主要措施有：                                                                                                                                                                                          |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>(1) 加强内部控制，完善内控体系，优化公司治理结构。</p> <p>(2) 公司协助实际控制人李中林积极上诉，以降低对公司产生的不利影响。</p> <p>(3) 重新组建新的管理团队，积极解决公司目前出现的各种情况，尽快使公司生产经营管理回归正常。</p> <p>(4) 拟对公司股权结构进行梳理，引入新的战略合作伙伴，同时优化公司债务结构，降低企业融资的财务成本，增加公司流动性；</p> <p>(5) （根据公司实际情况及对未来现金流的测算，积极与存在纠纷的对方沟通达成和解，通过分期支付等方式逐步归还款项，以缓解公司资金压力；</p> <p>(6) 在未来的发展规划中，公司在巩固传统市场的同时，根据市场情况，公司将加强研发新产品业务，提供新的业务增长点，以实现公司毛利率提高和主营业务收入增长。</p> <p>如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期因口罩机及其他诉讼冻结公司账户，对公司的生产经营造成不良影响。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                                             |
|-----------------|---|------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、本公司、金润和 | 指 | 广东金润和科技股份有限公司                                  |
| 牧音王             | 指 | 东莞市牧音王电子有限公司，金润和的全资子公司                         |
| 金洱、湖南金洱         | 指 | 湖南金洱电子设备有限公司，金润和的全资子公司                         |
| 润宏、湖南润宏         | 指 | 湖南润宏智能自动化设备有限公司，金洱的全资子公司                       |
| 和冠、东莞和冠         | 指 | 东莞市和冠智能设备有限公司，润宏的控股子公司                         |
| 股东大会            | 指 | 广东金润和科技股份有限公司股东大会                              |
| 董事会             | 指 | 广东金润和科技股份有限公司董事会                               |
| 监事会             | 指 | 广东金润和科技股份有限公司监事会                               |
| 三会              | 指 | 广东金润和科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会                      |
| 主办券商、华创证券       | 指 | 华创证券有限责任公司                                     |
| 东莞证券            | 指 | 东莞证券股份有限公司                                     |
| 中审亚太、会计师事务所     | 指 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）                             |
| 报告期内            | 指 | 2020年1月1日-2020年12月31日                          |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元                                     |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                   |
| 《公司章程》          | 指 | 《广东金润和科技股份有限公司章程》（2021年3月）及章程修正案               |
| 蓝牙              | 指 | 一种无线数据与语音通信的开放性全球规范，它以低成本的短距离无线连接为基数，可为固定的或移动的 |

|        |   |                                                      |
|--------|---|------------------------------------------------------|
|        |   | 终端设备提供廉价的接入服务。                                       |
| TWS 耳机 | 指 | 无线立体声耳机                                              |
| 智能穿戴   | 指 | 是应用穿戴式技术对日常穿戴进行智能化设计、开发出可以穿戴的设备的总称，如手环、耳机、手表、眼镜、服饰等。 |
| 智能设备   | 指 | 吹灌封洗装智能设备，其中包括吹瓶机、灌装机、灯检机（智慧型检测设备）等自动化智能设备。          |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                     |
|---------|-------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广东金润和科技股份有限公司                       |
| 英文名称及缩写 | GUANGDONGJINRUNHETECHNOLOGYCO.,LTD. |
| 证券简称    | 金润和                                 |
| 证券代码    | 831603                              |
| 法定代表人   | 李梓林                                 |

注：2021年5月18日，公司召开第三届董事会第四次会议，免去李中林先生董事长职务，选举李梓林为公司董事长。根据《公司章程》，公司董事长为公司的法定代表人，因此，公司的法定代表人为李梓林。截至本报告公告日，公司尚未完成工商变更登记手续。

### 二、 联系方式

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| 董事会秘书         | 何丽君                |
| 联系地址          | 东莞市桥头镇文明路（田新段）206号 |
| 电话            | 0769-83450848      |
| 传真            | 0769-81024838      |
| 电子邮箱          | iso@jrhgd.com      |
| 公司网址          | www.jrhgd.com      |
| 办公地址          | 东莞市桥头镇文明路（田新段）206号 |
| 邮政编码          | 523531             |
| 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     | 董事会秘书办公室           |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                             |
| 成立时间            | 2004年1月8日                                                                                                |
| 挂牌时间            | 2014年12月31日                                                                                              |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C-C39 计算机-、通信和其他电子设备-制造业                                                                                 |
| 主要业务            | 研发、制造、销售：智能穿戴产品及智能设备                                                                                     |
| 主要产品与服务项目       | 智能穿戴产品及智能设备                                                                                              |
| 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）       | 115,810,841                                                                                              |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                                                        |
| 控股股东            | 李中林                                                                                                      |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（李中林），无一致行动人                                                                                       |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                     | 报告期内是否变更 |
|----------|------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91441900757897788L     | 否        |
| 注册地址     | 广东省东莞市桥头镇文明路（田新段）206 号 | 否        |
| 注册资本     | 115,810,841            | 否        |
|          |                        |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                               |     |
|------------------|-------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 东莞证券、华创证券                     |     |
| 主办券商办公地址         | 贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号           |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 是                             |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 华创证券                          |     |
| 会计师事务所           | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）            |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 董娟                            | 朱智鸣 |
|                  | 1 年                           | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层 |     |

报告期内，公司持续督导主办券商由东莞证券变更为华创证券。该事项经 2020 年 9 月 18 日召开的公司第二届董事会第二十五次会议及 2020 年 10 月 12 日召开的 2020 年第四次临时股东大会审议通过。公司于 2020 年 10 月 10 日与东莞证券签署《广东金润和科技股份有限公司与东莞证券股份有限公司之持续督导解除协议书》；并于 2020 年 10 月 10 日与华创证券签订《持续督导协议书》，由华创证券承接主办券商并履行持续督导义务。上述协议中均已约定自股转公司出具无异议函之日起生效。股转公司于 2020 年 11 月 30 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议于同日生效。自 2020 年 11 月 30 日起，由华创证券承接公司主办券商并履行持续督导义务。

#### 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                                     | 209,393,469.38 | 285,884,205.26 | -26.76%  |
| 毛利率%                                     | 20.17%         | 26.67%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -1,305,853.92  | 25,114,618.13  | -105.20% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -421,977.19    | 24,430,731.90  | -101.73% |
| 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)           | -0.82          | 17.16          | -        |
| 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) | -0.27          | 16.69          | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.01          | 0.22           | -105.20% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 217,544,322.57 | 217,767,651.30 | -0.10% |
| 负债总计            | 58,701,251.73  | 57,671,158.25  | 1.79%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 157,646,526.10 | 158,952,380.02 | -0.82% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.36           | 1.37           | -0.82% |
| 资产负债率%(母公司)     | 20.00%         | 16.46%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 26.98%         | 26.48%         | -      |
| 流动比率            | 3.11           | 3.15           | -      |
| 利息保障倍数          | -0.74          | 21.62          | -      |

##### (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 | 16,918,094.15 | -43,070,559.60 | 139.28% |
| 应收账款周转率       | 2.62          | 4.69           | -       |
| 存货周转率         | 2.33          | 3.23           | -       |

(四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -0.10%   | 6.69%  | -     |
| 营业收入增长率% | -26.76%  | 34.69% | -     |
| 净利润增长率%  | -104.79% | 15.74% | -     |

(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     | 115,810,841 | 115,810,841 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | -           | -           | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -           | -           | -     |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额            |
|-----------------------------------------------|---------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 896,681.70    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -2,089,048.16 |
| 非经常性损益合计                                      | -1,192,366.46 |
| 所得税影响数                                        | -427,805.08   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 119,315.35    |
| 非经常性损益净额                                      | -883,876.73   |

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

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 |
| 预收货款 | 9,706,195.02 |       |              |       |

|      |  |              |  |  |
|------|--|--------------|--|--|
| 合同负债 |  | 9,706,195.02 |  |  |
|------|--|--------------|--|--|

## 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

### (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、产品与服务

公司自 2017 年初开始培育了智能设备项目，目前主要是应用于医药及饮品行业的包装设备，如 PP 直线吹瓶机、大输液吹瓶机、灌装机、灯检机等，依客户及公司发展需求后续将会延伸到美容、食用油、饮料、水等行业的包装智能设备，包括其研发、制造、销售和服务一整套“交钥匙”式服务，全力打造“塑瓶包装整线解决方案提供商”。

智能穿戴（主要表现为户外运动蓝牙耳机、游戏耳机、健康与安全声学产品）及精密金属零配件，产品广泛应用于配套智能手机与多媒体技术产品等。在国家政策的推动下，中国内需市场将得以释放，并逐步开发东南亚市场，手机、家电、计算机等行业将保持高速发展态势，电声行业发展前景良好，公司也将迎来广阔的发展空间。

##### 2、客户类型及销售渠道

公司智能设备以中大型客户为主，均采取直接模式销售到终端客户。目前集中在奶制品及医药行业，如达利食品集团有限公司及其旗下各子公司、孝感政源包装制品有限公司、华润双鹤药业股份有限公司、四川科伦药业股份有限公司、湖南金健药业有限责任公司、山东辰欣药业股份有限公司。公司通过国内外行业药机现场展会，客户转介绍等途径，顺利获得了印度、非洲市场的订单，为公司智能设备在海外市场翻开了新的篇章。

公司智能穿戴（电子耳机）拥有自主品牌“牧音王”、“闪威”，致力于声学科技领域前沿技术和产品的创新，在研发、营销和服务三个前端齐发力，以品类、品质和品味努力铸就自主品牌。内销直接与客户对接，外贸则通过外贸公司将产品销售到海外市场，目前主要利用现场展会、行业协会及网络电商的渠道获取客户。

##### 3、收入来源及商业模式要素

公司主要收入来源于智能穿戴（电子耳机）、智能设备的销售，不存在对单一客户的重大依赖。智能设备大型客户则以投标的模式获取订单，中小型客户一般通过现场展会产生意向，再到公司参观确认后直接下单。公司自主研发、生产、销售、服务，采取“以销定产”的订单生产方式，以业务部门发出的订单需求为生产过程的起点，辅以 ERP 系统，快速形成准确的生产计划。生产按照系统的订单需求信息进行分解，高效实现从客户需求到生产再到交付的信息传递和反馈。销售是公司生产经营价值体现的重要环节，以满足客户需求为导向，采购、生产等其他部门紧密围绕市场的需求而展开。

报告期内，公司的主营业务暂未发生变动，商业模式较上期未发生重大变化。

报告期后，公司及李中林、彭江鸿被刑事判决后，公司员工大量离职，耳机业务部分停产。

#### 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%    |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|----------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |          |
| 货币资金   | 3,926,748.99  | 1.81%    | 2,204,557.54  | 1.01%    | 78.12%   |
| 应收票据   |               |          |               |          |          |
| 应收账款   | 70,344,792.02 | 32.34%   | 75,193,033.53 | 34.53%   | -6.45%   |
| 存货     | 63,880,784.22 | 29.36%   | 76,782,048.30 | 35.26%   | -16.80%  |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |          |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |          |
| 固定资产   | 48,774,677.21 | 22.42%   | 13,294,858.94 | 6.11%    | 266.87%  |
| 在建工程   |               |          | 34,901,124.70 | 16.03%   | -100.00% |
| 无形资产   | 8,999,259.27  | 4.14%    | 9,197,775.27  | 4.22%    | -2.16%   |
| 商誉     |               |          |               |          |          |
| 短期借款   | 15,403,000.00 | 7.08%    | 16,522,500.00 | 7.59%    | -6.78%   |
| 长期借款   | 1,787,500.00  | 0.82%    | 1,787,500.00  | 0.82%    | 0.00%    |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末上升 78.12%及应收账款较上年期末下降 6.45%，主要是本年度收回上年货款及本年度口罩机业务回款较好所致；
- 2、固定资产较上年期末上升 266.87%及在建工程较上年期末下降 100%，主要是湖南金洱产业园一期工程完工转固所致。
- 3、存货较上年期末下降 16.8%，主要是本年计提了口罩机相关的材料及库存商品的资产差值损失所致；
- 4、短期借款较上年期末下降 6.78%，主要是本年度减少光大银行 300 万贷款及增加长沙银行 180 万（原为 800 万，续贷增加额度至 980 万）所致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%   |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------|
|      | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入 | 209,393,469.38 | -         | 285,884,205.26 | -         | -26.76% |
| 营业成本 | 167,151,919.66 | 79.83%    | 209,631,818.20 | 73.33%    | -20.26% |
| 毛利率  | 20.17%         | -         | 26.67%         | -         | -       |
| 销售费用 | 13,574,460.47  | 6.48%     | 15,493,350.08  | 5.42%     | -12.39% |

|          |               |        |               |        |           |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 管理费用     | 11,198,436.65 | 5.35%  | 9,594,149.25  | 3.36%  | 16.72%    |
| 研发费用     | 13,521,678.99 | 6.46%  | 17,023,126.70 | 5.95%  | -20.57%   |
| 财务费用     | 700,629.78    | 0.33%  | 1,175,394.21  | 0.41%  | -40.39%   |
| 信用减值损失   | -1,762,711.10 | -0.84% | -3,219,023.72 | -1.13% | -45.24%   |
| 资产减值损失   | -2,583,145.44 | -1.23% |               |        |           |
| 其他收益     | 860,459.70    | 0.41%  | 656,083.00    | 0.23%  | 31.15%    |
| 投资收益     | 0             |        | -98,833.65    | -0.03% |           |
| 公允价值变动收益 | 0             |        | 0             |        |           |
| 资产处置收益   | 0             |        | -94,058.27    | -0.03% |           |
| 汇兑收益     | 0             |        | 0             |        |           |
| 营业利润     | -516,399.65   | -0.25% | 29,880,707.52 | 10.45% | -101.73%  |
| 营业外收入    | 36,222.00     | 0.02%  | 120,047.37    | 0.04%  | -69.83%   |
| 营业外支出    | 2,089,048.16  | 1.00%  | 46,775.94     | 0.02%  | 4,366.07% |
| 净利润      | -1,253,422.21 | -0.60% | 26,188,350.78 | 9.16%  | -104.79%  |
|          |               |        |               |        |           |
|          |               |        |               |        |           |

#### 项目重大变动原因:

- 1、本年度受新冠疫情的影响，收入营业收入较上年同期下降 26.76%，相应的使营业成本、销售费用、研发费用下降。
- 2、管理费用本期较上年同期上升 16.72%，主要是本期公司有筹备精选层，中介费用增加所致；
- 3、财务费用本期较上年同期下降 40.39%，主要是本期贷款金额减少所致；
- 4、信用减值损失本期较上年同期下降 45.24%，主要是应收账款坏账损失计提减少所致；
- 5、其他收益本期较上年同期上升 31.15%及营业外收入下降 69.83%，主要是政府补贴增加、会计科目归集不一致；
- 6、营业收入本期较上年同期下降 101.73%及净利润本期较上年同期下降 104.79，主要是受疫情影响电子类产品收入下降和口罩机诉讼纠纷、退货所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 208,377,464.90 | 282,995,760.90 | -26.37% |
| 其他业务收入 | 1,016,004.48   | 2,888,444.36   | -64.83% |
| 主营业务成本 | 166,513,919.66 | 207,184,218.21 | -19.63% |
| 其他业务成本 | 638,000.00     | 2,447,599.99   | -73.93% |

#### 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 | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|------|------|------|--------------|-----------|-------------|
|-------|------|------|------|--------------|-----------|-------------|

|      |                |               |        |         | 增减%     |         |
|------|----------------|---------------|--------|---------|---------|---------|
| 智能设备 | 113,457,810.71 | 80,818,946.13 | 28.77% | -3.44%  | 8.21%   | -7.67%  |
| 电子耳机 | 81,121,550.79  | 72,247,012.95 | 10.94% | -36.85% | -29.64% | -9.13%  |
| 五金配件 | 13,798,103.40  | 13,447,960.58 | 2.54%  | -62.73% | -54.89% | -16.95% |

**按区域分类分析：**

☐ 适用 ☒ 不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、电子耳机、五金配件类产品收入本年度受疫情的影响，收入毛利率下降；
- 2、智能设备类产品因口罩机设备业务，收入小幅下降；同时因为口罩机诉讼纠纷和退货，毛利率同比也小幅下降。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户               | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 东莞市建筑材料进出口有限公司   | 36,332,528.51 | 15.43%  | 否        |
| 2  | 江西富群光电科技有限公司     | 23,589,000.00 | 10.02%  | 否        |
| 3  | 安康伊斯曼尔电子有限公司     | 13,324,599.95 | 5.66%   | 否        |
| 4  | 新产业大健康科技（珠海）有限公司 | 11,400,000.00 | 4.84%   | 否        |
| 5  | 内蒙古好大夫医疗技术有限公司   | 10,440,000.00 | 4.43%   | 否        |
| 合计 |                  | 95,086,128.46 | 40.38%  | -        |

**(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  | 古田县龙福工贸有限公司   | 18,805,287.00 | 9.86%   | 否        |
| 2  | 东莞市进越特殊钢有限公司  | 15,492,671.78 | 8.12%   | 否        |
| 3  | 东莞市睿智兴宸实业有限公司 | 12,872,106.00 | 6.75%   | 否        |
| 4  | 东莞市佳毅耳机配件有限公司 | 12,833,321.69 | 6.73%   | 否        |
| 5  | 深圳市芯泰克尔科技有限公司 | 10,055,295.47 | 5.27%   | 否        |
| 合计 |               | 70,058,681.94 | 36.73%  | -        |

**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 | 16,918,094.15  | -43,070,559.60 | 139.28%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,669,738.95  | -2,345,594.21  | 28.81%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,679,878.55 | 2,582,718.37   | -707.11% |

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期上升 139.28%，主要是因为受上期货款回收较好及口罩机业务货

款周期短，资金回笼较好；

2、投资活动产生的现金流量净额较上期下降 28.81%，主要是因为本年度购买生产设备减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 707.11%，主要是本年度贷款金额减少和偿还债务增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

### 三、持续经营评价

截止报告日，公司及其子公司出现大量诉讼官司、银行账户冻结、实际控制人李中林因虚开增值税专用发票被判处 5 年有期徒刑等情况，致使公司持续经营能力具有重大不确定性。

目前，公司采取的主要措施有：

(1) 公司协助实际控制人李中林积极上诉，以降低对公司产生的不利影响。

(2) 重新组建新的管理团队，积极解决公司目前出现的各种情况，尽快使公司生产经营管理回归正常。

(3) 拟对公司股权结构进行梳理，引入新的战略合作伙伴，同时优化公司债务结构，降低企业融资的财务成本，增加公司流动性；

(4) 根据公司实际情况及对未来现金流的测算，积极与存在纠纷的对方沟通达成和解，通过分期支付等方式逐步归还款项，以缓解公司资金压力；

(5) 在未来的发展规划中，公司在巩固传统市场的同时，根据市场情况，公司将加强研发新产品业务，提供新的业务增长点，以实现公司毛利率提高和主营业务收入增长。

如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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.(六) |
| 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.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(八) |
| 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） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☒是 ☐否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单位：元

| 担保对象 | 担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业 | 担保金额         | 担保余额         | 实际履行担保责任的金额  | 担保期间       |            | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------|------|------------|
|      |                         |              |              |              | 起始日期       | 终止日期       |      |      |            |
| 李中林  | 是                       | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | 2020年9月14日 | 2021年9月14日 | 抵押   | 连带   | 尚未履行       |
| 李中林  | 是                       | 4,000,000.00 | 2,650,000.00 | 2,650,000.00 | 2019年7月9日  | 2019年10月9日 | 质押   | 连带   | 尚未履行       |
| 总计   | -                       | 7,500,000.00 | 6,150,000.00 | 6,150,000.00 | -          | -          | -    | -    | -          |

对外担保分类汇总：

| 项目汇总                                   | 担保金额         | 担保余额         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）  | 7,500,000.00 | 6,150,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保               | 7,500,000.00 | 6,150,000.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 0            | 0            |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额             | 0            | 0            |

清偿和违规担保情况：

1、其中担保 400 万元的民间借贷，李中林已归还 135 万，剩余的部分已和解

（三） 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

单位：元

| 占用主体 | 是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 占用形式 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增          | 本期减少          | 期末余额          | 是否履行审议程序 |
|------|------------------------|------|------|------|---------------|---------------|---------------|----------|
| 李中林  | 是                      | 资金   | 借款   | 0    | 33,021,850.39 | 19,099,155.20 | 13,922,695.19 | 尚未履行     |
| 合计   | -                      | -    | -    | 0    | 33,021,850.39 | 19,099,155.20 | 13,922,695.19 | -        |

资金占用分类汇总：

| 项目汇总 | 余额 | 占上年年末归属于挂牌公司 |
|------|----|--------------|
|------|----|--------------|

|                                  |               | 股东的净资产的比例% |
|----------------------------------|---------------|------------|
| 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额 | 12,435,789.80 | 7.89%      |

**占用原因、整改情况及对公司的影响：**

疫情初期，由于财务人员居家隔离无法正常上班，为了快速抢占市场份额，不影响防疫设备出货，控股股东李中林采取的不得已的措施，导致存在占用公司资金的情况。后期由于口罩机诉讼问题，为防止账户冻结影响公司正常生产经营，而不得已采取措施。

**(四) 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            |            |            |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务       |            |            |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |            |
| 4. 其他                     | 500,280.00 | 500,280.00 |

注：此交易为公司 2020 年度日常性关联交易实际发生情况：

- 1、公司预计了 2020 年度关联方李中林（控股股东、实际控制人）与公司就 2014 年 1 月 1 日签订的《厂房租赁合同》将厂房及宿舍作为公司经营生产使用，租赁期限为 2014 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2021 年 1 月 1 日前其租金为 41,690 元/月，即 50.028 万元/年。
- 2、公司关联方李中林、李雄吾、李明清、石益平、牧音王为公司无偿提供关联担保向银行贷款 800 万元。
- 3、公司关联方李中林、李雄吾、牧音王为公司无偿提供关联担保向银行贷款 300 万元。
- 4、公司关联方李中林、李雄吾、金润和母公司为金洱子公司无偿提供关联担保向银行贷款 980 万元。

**(五) 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 | 0    | 7,500,000 |

**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：**

- 1、2019 年 7 月 9 日，李中林因经营需要向许康宁借款人民币 400 万元，公司为该笔借款出具中国工商银行广东东莞分行桥头支行支票人民币 400 万元作为质押担保。
- 2、2020 年 9 月 11 日，长沙银行江华支行与李中林签订了《长沙银行人民币借款合同》，并于 2020 年 9 月 14 日向借款人李中林发放了个人经营性贷款 350 万元，贷款到期日为 2021 年 9 月 14 日。同日，长沙银行江华支行与公司全资子公司湖南金洱电子设备有限公司签订《长沙银行最高额抵押合同》，合同编号为 1031030200202009110003，约定为借款人李中林 350 万元贷款提供抵押担保，担保的范围包括主合同项下本金、利息、利息损失、罚息、复息、可能发生的违约金、实现债权的费用、生效法律文书迟延履行期间的双倍利息等。抵押物位于江华瑶族自治县海联产业园鸿泰路北侧，抵押物为湖南金洱电子设备有限公司单独所有的一宗国有出让工业用地，抵押物面积 39608.15 平方米、评估价值 701.06 万元。上述对外担保，未经公司董事会、股东大会审议，并履行信息披露义务，属于违规对外担保行为。因公司及全资子公司为李中林借款提供担保，导致公司及全资子公司涉诉，若被担保方仍无法按时偿还

本金及利息，公司及全资子公司可能将承担连带清偿责任，将对公司及全资子公司的正常生产经营及财务状况产生一定影响。

#### (六) 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 | 2020年9月21日 | 2021年3月20日 | 自愿承诺 | 股份增持承诺 | 1、增持计划：自2020年9月20日起至2021年3月20日止，遵照中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统的有关规定，拟通过全国中小企业股份转让系统增持公司股份，预计增持股份数不超过2,000,000股。2、增持方式：根据市场情况，通过全国中小企业股份转让系统二级市场进行，具体操作将按照全国中小企业股份转让系统交易规则执行。3、资金来源：自有资金。 | 正在履行中  |

#### 承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人于2020年9月21日出具承诺：

1、增持计划：自2020年9月20日起至2021年3月20日止，遵照中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统的有关规定，拟通过全国中小企业股份转让系统增持公司股份，预计增持股份数不超过2,000,000股。

2、增持方式：根据市场情况，通过全国中小企业股份转让系统二级市场进行，具体操作将按照全国中小企业股份转让系统交易规则执行。

3、资金来源：自有资金。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称                   | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|------------------------|------|--------|--------------|----------|--------|
| 银行存款                   | 货币资金 | 冻结     | 3,181,175.65 | 1.46%    | 买卖合同纠纷 |
| 平面口罩机 2 台、KN95 口罩机 1 台 | 存货   | 查封     | 869,896.45   | 0.40%    | 买卖合同纠纷 |
| 总计                     | -    | -      | 4,051,072.10 | 1.86%    | -      |

资产权利受限事项对公司的影响：

1.内蒙古好大夫医疗技术有限公司于 2020 年 3 月 24 日向东莞市第一人民法院提起诉讼,案件编号(2020)粤 1971 财保 120 号, 要求法院查封、扣押或冻结和冠价值 1,000.00 万元的财产。截止目前已处于执行阶段, 且已被已被东莞市中级人民法院司法划转银行存款 275.60 万元, 对公司经营造成重大不利影响。

2、浙江圣康医疗用品有限公司于 2020 年 12 月 3 日向东莞市第一人民法院提起诉讼, 案件编号(2020)粤 1971 民初 29988 号, 要求法院查封、扣押或冻结和冠价值 62.60 万元的财产。截止目前已处理执行阶段, 对公司的经营造成一定的影响。

(八) 调查处罚事项

2020 年 7 月 10 日, 金润和时任财务负责人彭江鸿(曾用名彭江华)因涉嫌虚开增值税专用发票罪被江苏省镇江市公安局润州分局(以下简称“润州分局”)刑事拘留。案发后, 金润和时任董事长、总经理李中林自动投案, 供述犯罪事实。2020 年 7 月 25 日、8 月 7 日, 李中林、彭江鸿分别被润州分局取保候审。2021 年 3 月 24 日, 江苏省镇江市润州区人民法院作出刑事判决书([2021]苏 1111 刑初 22 号)), 判决金润和、李中林、彭江鸿犯虚开增值税专用发票罪, 判处金润和罚金 25 万元, 判处李中林有期徒刑 5 年, 判处彭江鸿有期徒刑 4 年。同日, 李中林、彭江鸿被逮捕。目前正在上诉, 公司也在积极配合。

## 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       | 67,774,532 | 58.52% | 13,097,157  | 80,871,689 | 69.83% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 202        | 0.00%  | 1,476,146   | 1,476,348  | 1.27%  |
|         | 董事、监事、高管      | 87,633     | 0.08%  | -4,394      | 83,239     | 0.07%  |
|         | 核心员工          | 742,489    | 0.64%  | 160,773     | 903,262    | 0.78%  |
| 有限售     | 有限售股份总数       | 48,036,309 | 41.48% | -13,097,157 | 34,939,152 | 30.17% |

|         |               |             |        |             |             |        |
|---------|---------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| 条件股份    | 其中：控股股东、实际控制人 | 45,161,205  | 39.00% | -11,252,554 | 33,908,651  | 29.28% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,561,940   | 1.35%  | -584,072    | 977,868     | 0.84%  |
|         | 核心员工          | 1,313,164   | 1.13%  | -1,260,531  | 52,633      | 0.05%  |
| 总股本     |               | 115,810,841 | -      | 0           | 115,810,841 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 687         |        |             |             |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                        | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------------------|------------|------------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 李 中 林                       | 45,161,407 | -9,776,408 | 35,384,999 | 30.5541% | 33,908,651 | 1,476,348   | 15,664,460  | 0             |
| 2  | 江 华 经 济 建 设 投 资 有 限 公 司     | 10,928,691 | 0          | 10,928,691 | 9.4367%  | 0          | 10,928,691  | 0           | 0             |
| 3  | 广 东 浩 信 投 资 控 股 集 团 有 限 公 司 | 11,817,066 | -2,324,131 | 9,492,935  | 8.1969%  | 0          | 9,492,935   | 0           | 0             |
| 4  | 谢 龙                         | 0          | 4,314,558  | 4,314,558  | 3.7255%  | 0          | 4,314,558   | 0           | 0             |
| 5  | 广 东                         | 1,956,491  | -180,000   | 1,776,491  | 1.5340%  | 0          | 1,776,491   | 0           | 0             |

|    |                         |            |            |            |          |            |            |            |   |
|----|-------------------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|------------|---|
|    | 浩信投资控股集团有限公司一浩信创富稳盈私募基金 |            |            |            |          |            |            |            |   |
| 6  | 张铎辉                     | 1,011,548  | 699,517    | 1,711,065  | 1.4775%  | 0          | 1,711,065  | 0          | 0 |
| 7  | 徐世琴                     | 2,147,058  | -503,635   | 1,643,423  | 1.4191%  | 0          | 1,643,423  | 0          | 0 |
| 8  | 杨桂芳                     | 132,000    | 1,394,765  | 1,526,765  | 1.3183%  | 0          | 1,526,765  | 0          | 0 |
| 9  | 孙家菊                     | 1,253,157  | 0          | 1,253,157  | 1.0821%  | 0          | 1,253,157  | 0          | 0 |
| 10 | 黄庆文                     | 0          | 1,097,420  | 1,097,420  | 0.9476%  | 0          | 1,097,420  | 0          | 0 |
| 合计 |                         | 74,407,418 | -5,277,914 | 69,129,504 | 59.6918% | 33,908,651 | 35,220,853 | 15,664,460 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东广东浩信投资控股集团有限公司是股东广东浩信股权投资管理有限公司-浩信创富稳盈私募基金的基金管理人。

除此之外，其他股东人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东和实际控制人均是李中林。截止到 2020 年 12 月 31 日，李中林持有公司股份 35,384,999 股，占公司股份总额的 30.55%，是公司的第一大股东。李中林持有的股份表决权已足以对股东大会的决议以及董事会的决策产生重大影响，是能够支配公司行为的人，是股份公司的实际控制人。其基本情况如下：

李中林，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 11 月出生，大专学历。1992 年 6 月至 1994 年 5 月，担任深圳通宝通讯电子有限公司技术员；1997 年设立个体工商户东莞市桥头鹰力五金加工店，此个体工商户已注销；2004 年 1 月至 2014 年 8 月，担任金润和有限执行董事、经理；2013 年 6 月至 2014 年 4 月，兼任牧音王监事；2014 年 4 月至今，兼任牧音王执行董事、经理。2014 年 9 月至今，担任股

份公司董事长、总经理。2016 年 12 月至今担任金洱的执行董事，任期三年；2016 年 12 月至今担任润宏的执行董事，2017 年 4 月 27 日起担任润泰的执行董事兼总经理。  
报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方             | 贷款提供方类型 | 贷款规模      | 存续期间             |                  | 利息率   |
|----|------|-------------------|---------|-----------|------------------|------------------|-------|
|    |      |                   |         |           | 起始日期             | 终止日期             |       |
| 1  | 股权质押 | 中国银行股份有限公司东莞望牛墩支行 | 银行      | 2,450,000 | 2020 年 6 月 4 日   | 2021 年 6 月 3 日   | 5.17% |
| 2  | 股权质押 | 中国银行股份有限公司东莞望牛墩支行 | 银行      | 2,750,000 | 2019 年 6 月 11 日  | 2022 年 6 月 10 日  | 5.39% |
| 3  | 股权质押 | 中国银行股份有限公司东莞望牛墩支行 | 银行      | 2,800,000 | 2020 年 10 月 19 日 | 2021 年 10 月 18 日 | 5.17% |

|    |      |                    |    |               |            |            |       |
|----|------|--------------------|----|---------------|------------|------------|-------|
| 4  | 土地质押 | 长沙银行股份有限公司湖南江华支行   | 银行 | 9,800,000     | 2020年8月14日 | 2021年8月13日 | 5.89% |
| 5  | 云税贷  | 中国建设银行股份有限公司东莞桥头支行 | 银行 | 500,000       | 2020年4月27日 | 2021年4月26日 | 5.00% |
| 合计 | -    | -                  | -  | 18,300,000.00 | -          | -          | -     |

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 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            |
| 李中林       | 董事长、总经理  | 男  | 1970 年 11 月 | 2020 年 11 月 2 日 | 2021 年 5 月 18 日 |
| 李梓林       | 董事       | 男  | 1968 年 3 月  | 2020 年 11 月 2 日 | 2023 年 11 月 2 日 |
| 杨晴华       | 董事       | 男  | 1968 年 8 月  | 2020 年 11 月 2 日 | 2023 年 11 月 2 日 |
| 谢双荣       | 董事       | 男  | 1984 年 4 月  | 2020 年 11 月 2 日 | 2023 年 11 月 2 日 |
| 何丽君       | 董事、董事会秘书 | 女  | 1994 年 1 月  | 2021 年 3 月 9 日  | 2023 年 11 月 2 日 |
| 彭江鸿       | 财务负责人    | 女  | 1980 年 4 月  | 2020 年 11 月 2 日 | 2021 年 5 月 18 日 |
| 李小清       | 监事会主席    | 女  | 1972 年 11 月 | 2020 年 11 月 2 日 | 2023 年 11 月 2 日 |
| 彭云胜       | 职工代表监事   | 男  | 1970 年 5 月  | 2020 年 11 月 2 日 | 2023 年 11 月 2 日 |
| 李望东       | 监事       | 男  | 1981 年 10 月 | 2020 年 11 月 2 日 | 2023 年 11 月 2 日 |
| 罗福深       | 董事       | 男  | 1965 年 2 月  | 2021 年 6 月 4 日  | 2023 年 11 月 2 日 |
| 吕宁        | 独立董事     | 女  | 1964 年 9 月  | 2020 年 11 月 2 日 | 2021 年 3 月 26 日 |
| 吕漪        | 独立董事     | 男  | 1972 年 12 月 | 2020 年 11 月 2 日 | 2021 年 3 月 26 日 |
| 陈恩慧       | 董事、董事会秘书 | 女  | 1994 年 1 月  | 2020 年 11 月 2 日 | 2021 年 3 月 26 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:

董事李梓林和董事李中林是兄弟关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

#### (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 |
|-----|---------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| 李中林 | 董事长、总经理 | 45,161,407 | -9,776,408 | 35,384,999 | 30.5541%   | 0          | 0             |
| 李梓林 | 董事      | 498,130    | -124,532   | 373,598    | 0.3226%    | 0          | 0             |
| 谢双荣 | 董事      | 316,248    | -5,000     | 311,248    | 0.2688%    | 0          | 0             |
| 彭江鸿 | 财务负责人   | 183,274    | 0          | 183,274    | 0.1583%    | 0          | 0             |
| 李望东 | 监事      | 161,611    | -40,402    | 121,209    | 0.1047%    | 0          | 0             |

|     |       |            |         |            |          |   |   |
|-----|-------|------------|---------|------------|----------|---|---|
| 李小青 | 监事会主席 | 83,468     | -11,690 | 71,778     | 0.0620%  | 0 | 0 |
| 合计  | -     | 46,404,138 | -       | 36,446,106 | 31.4705% | 0 | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |       |
|------|-------------|-------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | √是 □否 |
|      | 总经理是否发生变动   | √是 □否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | √是 □否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | √是 □否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务     | 变动类型 | 期末职务          | 变动原因                                |
|-----|----------|------|---------------|-------------------------------------|
| 陈恩慧 | 董事、董事会秘书 | 离任   | 无             | 个人原因                                |
| 吕宁  | 独立董事     | 离任   | 无             | 个人原因                                |
| 吕漪  | 独立董事     | 离任   | 无             | 个人原因                                |
| 李中林 | 董事长、总经理  | 离任   | 无             | 因涉嫌虚开增值税专用发票罪被江苏省镇江市润州区人民法院依法作出刑事判决 |
| 彭江鸿 | 财务负责人    | 离任   | 无             | 因涉嫌虚开增值税专用发票罪被江苏省镇江市润州区人民法院依法作出刑事判决 |
| 李梓林 | 董事       | 新任   | 董事长、总经理、财务负责人 | 聘任                                  |
| 何丽君 | 无        | 新任   | 董事、董事会秘书      | 聘任                                  |
| 罗福深 | 无        | 新任   | 董事            | 聘任                                  |

注：1、公司时任董事长兼总经理李中林先生及时任财务负责人彭江鸿（曾用名彭江华）女士因涉嫌虚开增值税专用发票罪被江苏省镇江市润州区人民法院，于2021年3月24日分别被判处有期徒刑五年、四年。

2、经公司于2021年5月18日、2021年6月4日召开的第三届董事会第四次会议、2021年第三次临时股东大会审议通过，根据《中华人民共和国公司法》及《广东金润和科技股份有限公司章程》相关规定，免去李中林先生董事、董事长、总经理职务以及彭江鸿（曾用名彭江华）女士财务负责人职务。

（1）因公司依法免去李中林先生董事职务，董事会成员低于法定最低人数，公司董事会选举罗福深先生为第三届董事会董事成员。

（2）因公司免去李中林先生董事长、总经理职务，公司董事会选举李梓林先生担任公司董事长、聘请李梓林先生担任公司总经理。

（3）由于公司免去彭江鸿（曾用名彭江华）女士财务负责人职务，公司董事会尚未聘任到新的财务负责人，因此目前公司财务负责人职务空缺，公司董事会将尽快聘任新的财务负责人履行相应职责，在此期间由新任董事长李梓林先生暂时代为履行财务负责人职责。

#### 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

何丽君，女，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2011年6月毕业于西南交通大学会计系专业。职业经历：2011年7月至2015年10月在湖南奉天建设集团有限公司任会计；2015年11月至2019年9月在湖南雪峰种业有限责任公司任会计；2019年10月至2021年3月在东莞市和冠智能设备有限公司任财务主管。2021年3月任广东金润和科技股份有限公司董事、董事会秘书。

罗福深，男，1965年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年7月毕业于湖南省娄底是双峰县树山中学，高中学历。2004年2月至2014年8月，担任东莞市金润和电子实业有限公司冲压师傅；2014年9月至今任职广东金润和科技股份有限公司，担任生产主管职务。

罗福深，男，1965年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年7月毕业于湖南省娄底是双峰县树山中学，高中学历。2004年2月至2014年8月，担任东莞市金润和电子实业有限公司冲压师傅；2014年9月至今任职广东金润和科技股份有限公司，担任生产主管职务。

#### (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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 31   | 0    | 5    | 26   |
| 生产人员    | 296  | 0    | 55   | 241  |
| 销售人员    | 24   | 0    | 2    | 22   |
| 技术人员    | 94   | 0    | 21   | 73   |
| 财务人员    | 8    | 0    | 2    | 6    |
| 员工总计    | 453  | 0    | 85   | 368  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 14   | 11   |
| 专科      | 61   | 52   |
| 专科以下    | 378  | 305  |
| 员工总计    | 453  | 368  |

#### 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、薪酬政策：公司重视薪酬体系的建设，对员工实行定岗定薪制，根据岗位职责，结合能力等因素综合评估制定薪酬方案。同时结合公司绩效考评机制对员工进行考核，奖惩明确。

2、员工培训：公司建立了完善的员工培训体系，培训方式主要包括员工入职培训、岗位技能培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等，培训内容涵盖企业文化、公司制度、专业技术、岗位技能与管理能力，从而提升员工职业技能，并为员工职业成长提供晋升通道。公司结合长期发展战略，积极开展人才培养及引进计划，不断完善培训体系及相应的管理制度。公司对人才及团队进行阶段性的全面盘点，确定相应的可操作的关键指标，针对个人或群体打造与之相匹配的培训方案，

建设高素质的人才梯队，并配套有效的管理机制，以保持人才梯队的可持续运行。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为零。

4、受公司及实际控制人、时任董事长兼总经理李中林和时任财务总监彭江鸿（曾用名彭江华）被有关法院作出刑事判决等事项影响，报告期后，公司员工离职较多，对公司生产经营产生了不利影响。

## （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                       | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √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 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，公司运营也更加规范，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平提升。报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，公司对《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《董事会秘书工作制度》等制度进行了修订并新增了《独立董事工作制度》。董事会认为，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

##### 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

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

- 1、知情权：公司股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。
- 2、参与权：公司股东享有参与股东大会的权利。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。
- 3、质询权：公司股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。
- 4、表决权：公司股东通过股东大会行使表决权，有权针对普通事项和特别事项行使股东表决权。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度要求，合法合规。

### 4、公司章程的修改情况

1、公司于2020年4月3日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司章程〉的议案》，并于2020年4月23日召开2020年第二次临时股东大会，决议通过了《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司章程〉的议案》。

2、公司于2020年6月12日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司章程〉的议案》，并于2020年6月30日召开2020年第三次临时股东大会，决议通过了《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司章程〉的议案》。

## （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  | 6           | <p>（一）2020年4月3日召开第二届董事会第二十一次会议，审议并通过了以下议案：</p> <p>1、《关于补选陈恩慧为公司新任董事的议案》；</p> <p>2、《关于变更董事会成员人数的议案》；</p> <p>3、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司章程〉的议案》；</p> <p>4、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》；</p> <p>5、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>6、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司总经理工作细则〉的议案》；</p> <p>7、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司董事会秘书工作细则〉的议案》；</p> <p>8、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》；</p> <p>9、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》；</p> <p>10、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》；</p> <p>11、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》；</p> <p>12、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》；</p> <p>13、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》；</p> <p>14、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》；</p> <p>15、《关于提请股东大会授权董事会办理公司变更董事会成员人数及公司章程备案事宜的议案》；</p> <p>16、《关于提议召开2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>（二）2020年4月27日召开第二届董事会第二十二次会议，审议并通过了以下议案：</p> <p>1、审议《2019年度总经理工作报告》；</p> |

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | <p>2、审议《2019 年度董事会工作报告》；</p> <p>3、审议《2019 年度财务决算报告》；</p> <p>4、审议《2020 年度经营计划及财务预算方案》；</p> <p>5、审议《2019 年年度报告及摘要》；</p> <p>6、审议《关于聘请 2020 年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>7、审议《关于 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>8、审议《关于补充确认 2019 年度关联交易超出预计金额的议案》；</p> <p>9、审议《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>（三）2020 年 6 月 12 日召开第二届董事会第二十三次会议，审议并通过了以下议案：</p> <p>1、《关于选举吕漪先生为公司第二届董事会独立董事的议案》；</p> <p>2、《关于选举吕宁女士为公司第二届董事会独立董事的议案》；</p> <p>3、《关于制定&lt;广东金润和科技股份有限公司独立董事工作制度&gt;的议案》；</p> <p>4、《关于制定&lt;广东金润和科技股份有限公司独立董事津贴管理制度&gt;的议案》；</p> <p>5、《关于修改&lt;广东金润和科技股份有限公司章程&gt;的议案》；</p> <p>6、《关于修改&lt;广东金润和科技股份有限公司股东大会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>7、《关于修改&lt;广东金润和科技股份有限公司董事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>8、《关于提请股东大会授权董事会办理修改公司章程后的备案事项的议案》；</p> <p>9、《关于召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>（四）2020 年 8 月 26 日召开第二届董事会第二十四次会议，审议并通过了以下议案：</p> <p>1、《2020 年半年度报告》。</p> <p>（五）2020 年 9 月 18 日召开第二届董事会第二十五次会议，审议并通过了以下议案：</p> <p>1、《关于选举公司第三届董事会非独立董事的议案》；</p> <p>2、《关于选举公司第三届董事会独立董事的议案》；</p> <p>3、《关于广东金润和科技股份有限公司与东莞证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》；</p> <p>4、《关于广东金润和科技股份有限公司与承接主办券商华创证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》；</p> <p>5、《关于向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交解除持续督导协议的说明报告的议案》；</p> <p>6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p> <p>7、《关于提议召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>（六）2020 年 9 月 18 日召开第三届董事会第一次会议，审议并通过了以下议案：</p> <p>1. 审议《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》；</p> <p>2. 审议《关于聘任公司总经理的议案》；</p> <p>3. 审议《关于聘任公司财务负责人的议案》；</p> <p>4. 审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> |
| 监事会 | 5 | <p>（一）2020 年 4 月 3 日召开第二届监事会第十次会议，审议并通过了以下议案：</p> <p>1、《关于修改&lt;广东金润和科技股份有限公司监事会议事规则&gt;的议案》。</p> <p>（二）2020 年 4 月 27 日召开第二届监事会第十一次会议，审议并通过了以下议案：</p> <p>1、《2019 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、《2019 年度财务决算报告》；</p> <p>3、《2020 年度经营计划及财务预算方案》；</p> <p>4、《2019 年年度报告及摘要》；</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>5、《关于聘请 2020 年度财务报告审计机构的议案》。</p> <p>（三）2020 年 8 月 26 日召开第二届监事会第十二次会议，审议并通过了以下议案：<br/>1、《2020 年半年度报告》。</p> <p>（四）2020 年 9 月 18 日召开第二届监事会第十三次会议，审议并通过了以下议案：<br/>1、《关于选举第三届监事会股东代表监事的议案》。</p> <p>（五）2020 年 11 月 2 日召开第三届监事会第一次会议，审议并通过了以下议案：<br/>1、《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 股东大会 | 5 | <p>（一）2020 年 1 月 8 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议并通过了以下议案：<br/>1、《关于 2020 年度向银行等金融机构申请借款事项由关联方提供担保的关联交易的议案》；<br/>2、《关于预计公司与李中林 2020 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>（二）2020 年 4 月 23 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过了以下议案：<br/>1、《关于补选陈恩慧为公司新任董事的议案》；2、《关于变更董事会成员人数的议案》；<br/>3、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司章程〉的议案》；<br/>4、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》；<br/>5、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》；<br/>6、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》；<br/>7、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》；<br/>8、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》；<br/>9、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》；<br/>10、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》；<br/>11、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》；<br/>12、《关于提请股东大会授权董事会办理公司变更董事会成员人数及公司章程备案事宜的议案》；<br/>13、《关于变更公司经营范围的议案》；<br/>14、《关于变更经营范围同步修改〈广东金润和科技股份有限公司章程〉的议案》；<br/>15、《关于提请股东大会同意授权董事会办理公司经营范围变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》。</p> <p>（三）2020 年 5 月 20 日召开 2019 年年度股东大会，审议并通过了以下议案：<br/>1、《2019 年度董事会工作报告》；<br/>2、《2019 年度监事会工作报告》；<br/>3、《2019 年度财务决算报告》；<br/>4、《2020 年度经营计划及财务预算方案》；<br/>5、《2019 年年度报告及摘要》；<br/>6、《关于聘请 2020 年度财务报告审计机构的议案》；<br/>7、《关于补充确认 2019 年度关联交易超出预计金额的议案》。</p> <p>（四）2020 年 6 月 30 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议并通过了以下议案：<br/>1、《关于选举吕漪先生为公司第二届董事会独立董事的议案》；<br/>2、《关于选举吕宁女士为公司第二届董事会独立董事的议案》；<br/>3、《关于制定〈广东金润和科技股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》；<br/>4、《关于制定〈广东金润和科技股份有限公司独立董事津贴管理制度〉的议案》；<br/>5、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司章程〉的议案》；<br/>6、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》；<br/>7、《关于修改〈广东金润和科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》；</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>8、《关于提请股东大会授权董事会办理修改公司章程后的备案事项的议案》。</p> <p>（五）2020年10月12日召开2020年第四次临时股东大会，审议并通过了以下议案：</p> <p>1、《关于选举公司第三届董事会非独立董事的议案》；</p> <p>2、《关于选举公司第三届董事会独立董事的议案》；</p> <p>3、《关于选举第三届监事会股东代表监事的议案》；</p> <p>4、《关于广东金润和科技股份有限公司与东莞证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》；</p> <p>5、《关于广东金润和科技股份有限公司与承接主办券商华创证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》；</p> <p>6、《关于向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交解除持续督导协议的说明报告的议案》；</p> <p>7、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序均符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范文件和公司现行有效的《公司章程》及相应的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，会议决议均符合法律法规要求的评估意见。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自有限公司整体变更股份公司以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东及控制的其他企业，公司具有自主经营的能力，能够自主运作及承担责任和风险。具体情况如下：

1、业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购体系、研发体系和销售体系，公司业务独立。

2、资产独立：报告期内，公司控股股东、实际控制人存在占用公司资金的情况。

3、人员独立：公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告期末，公司所有人员均与公司签订了劳动合同。

4、财务独立：公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立：公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门，公司下设管理中心、研发中心、营销中心、资材中心、生产中心、财务中心、总经办等一级职能部门，各

职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：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，基本符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面存在一定的缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度的执行仍需改善，对公司的经营风险未能完全起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营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，继续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，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，披露的年度报告不存在重大差错的情况。

## 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

网络投票安排情况：报告期内，公司召开 5 次股东大会，全部采取现场与网络投票的方式。

### (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             | 无法表示意见                                                                                                                                                                                            |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 中审亚太审字（2021）010550 号                                                                                                                                                                              |     |
| 审计机构名称           | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                |     |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层                                                                                                                                                                     |     |
| 审计报告日期           | 2021 年 6 月 28 日                                                                                                                                                                                   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 董娟                                                                                                                                                                                                | 朱智鸣 |
|                  | 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                                                                                                                                                                                             |     |
| 审计报告正文           |                                                                                                                                                                                                   |     |

广东金润和科技股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计了广东金润和科技股份有限公司（以下简称“金润和公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的金润和公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

1、如附注 11、资产负债表日后事项 3，公司实际控制人及时任董事长、总经理李中林和时任财务总监彭江鸿（曾用名彭江华）因涉嫌虚开增值税专用发票刑事犯罪、附注 10.2.2 承诺及或有事项公司因诉讼发现的违规担保以及附注 9.5.1 关联方应收款项中李中林存在大股东资金占用的情况所示，我们认为（1）金润和公司内部控制存在重大缺陷，我们也无

法实施满意的审计程序作出进一步判断；（2）由于公司实际控制人及时任董事长、总经理李中林和时任财务总监彭江鸿被刑事判决后，公司人员流失严重，未提供完整的相关资料，我们无法就被审计单位的营业收入、营业成本、应收账款、存货、应付账款、研发费用、管理费用、预计负债和资产减值损失等多个重大的财务报表项目获取充分、适当的审计证据。（3）由于公司涉嫌刑事犯罪虚开增值税专用发票时间为 2016 年度和 2017 年度，我们无法实施相应的期初审计程序，未能判断是否需要调整以及如何调整。由于以上问题影响重大且具有广泛性，我们对金润和编制的 2020 年度财务报告无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

2、截至审计报告日，金润和公司及其子公司出现大量诉讼官司，银行账户被冻结、实际控制人李中林因虚开增值税专用发票被判处 5 年有期徒刑、员工大量离职等情况。如财务报表 12、其他重要事项所述，金润和公司就资产负债表日后 12 个月改善持续经营能力拟定了相关措施，但我们仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法确定金润和公司基于持续经营假设编制的财务报表是否适当。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

金润和公司管理层（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，管理层负责评估金润和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金润和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金润和公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对金润和公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金润和公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：董娟(项目合伙人)

(盖章)

(签名并盖章)

中国注册会计师：朱智鸣

(签名并盖章)

中国·北京

二〇二一年六月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                  |                  |
| 货币资金         | 6.1 | 3,926,748.99     | 2,204,557.54     |
| 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         |     |                  |                  |
| 应收账款         | 6.2 | 70,344,792.02    | 75,193,033.53    |
| 应收款项融资       |     |                  |                  |
| 预付款项         | 6.3 | 4,173,381.48     | 1,624,367.50     |
| 应收保费         |     |                  |                  |
| 应收分保账款       |     |                  |                  |
| 应收分保合同准备金    |     |                  |                  |
| 其他应收款        | 6.4 | 14,155,047.17    | 101,269.20       |
| 其中：应收利息      |     |                  |                  |
| 应收股利         |     |                  |                  |
| 买入返售金融资产     |     |                  |                  |
| 存货           | 6.5 | 63,880,784.22    | 76,782,048.30    |
| 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         | 6.6  | 291,826.31            | 1,931,046.02          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>156,772,580.19</b> | <b>157,836,322.09</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 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           | 6.7  | 48,774,677.21         | 13,294,858.94         |
| 在建工程           | 6.8  |                       | 34,901,124.70         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           | 6.9  | 8,999,259.27          | 9,197,775.27          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 6.10 | 1,829.12              | 1,353,254.84          |
| 递延所得税资产        | 6.11 | 2,995,976.78          | 1,184,315.46          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>60,771,742.38</b>  | <b>59,931,329.21</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>217,544,322.57</b> | <b>217,767,651.30</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 6.12 | 15,403,000.00         | 16,522,500.00         |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |
| 拆入资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           | 6.13 | 18,997,152.84         | 9,963,789.61          |
| 预收款项           |      |                       | 9,706,195.02          |
| 合同负债           | 6.14 | 8,238,107.36          |                       |
| 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         | 6.15 | 3,035,984.00          | 3,369,664.00          |
| 应交税费           | 6.16 | 1,834,868.75          | 8,232,513.89          |
| 其他应付款          | 6.17 | 1,777,349.75          | 1,751,080.68          |
| 其中：应付利息        |      | 29,339.12             | 36,326.55             |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 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          | 6.18 |                | 550,000.00     |
| 其他流动负债               | 6.19 | 1,070,953.96   |                |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 50,357,416.66  | 50,095,743.20  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 长期借款                 | 6.20 | 1,787,500.00   | 1,787,500.00   |
| 应付债券                 |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 租赁负债                 |      |                |                |
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 | 6.21 | 2,076,514.01   | 1,208,726.31   |
| 递延收益                 | 6.22 | 4,479,821.06   | 4,579,188.74   |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 8,343,835.07   | 7,575,415.05   |
| <b>负债合计</b>          |      | 58,701,251.73  | 57,671,158.25  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 6.23 | 115,810,841.00 | 115,810,841.00 |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 |      |                |                |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 6.24 | 3,315,151.00   | 3,315,151.00   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 6.25 | 38,520,534.10  | 39,826,388.02  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 157,646,526.10 | 158,952,380.02 |
| 少数股东权益               |      | 1,196,544.74   | 1,144,113.03   |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 158,843,070.84 | 160,096,493.05 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 217,544,322.57 | 217,767,651.30 |

法定代表人：李梓林

主管会计工作负责人：李梓林 会计机构负责人：李梓林

(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 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 223,866.28       | 2,022,574.29     |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      |                  |                  |
| 应收账款          | 13.1 | 77,903,021.42    | 90,454,177.86    |
| 应收款项融资        |      |                  |                  |
| 预付款项          |      | 2,208,376.26     | 718,342.48       |
| 其他应收款         | 13.2 | 18,286,735.76    | 3,652,999.07     |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            |      | 37,960,831.75    | 35,719,024.40    |
| 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        |      | 108,802.81       | 1,917,413.03     |
| 流动资产合计        |      | 136,691,634.28   | 134,484,531.13   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 13.3 | 11,017,095.21    | 11,017,095.21    |
| 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          |      | 5,069,531.47     | 5,716,478.72     |
| 在建工程          |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      |                  |                  |
| 无形资产          |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 1,829.12         | 1,353,254.84     |
| 递延所得税资产       |      | 2,316,968.60     | 777,926.80       |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 18,405,424.40    | 18,864,755.57    |
| 资产总计          |      | 155,097,058.68   | 153,349,286.70   |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 短期借款           |  | 5,103,000.00         | 8,022,500.00         |
| 交易性金融负债        |  |                      |                      |
| 衍生金融负债         |  |                      |                      |
| 应付票据           |  |                      |                      |
| 应付账款           |  | 5,500,804.95         | 6,123,804.26         |
| 预收款项           |  | 18,584.07            | 2,991,558.00         |
| 卖出回购金融资产款      |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 1,399,077.00         | 1,707,537.00         |
| 应交税费           |  | 90,426.59            | 2,591,244.79         |
| 其他应付款          |  | 16,101,985.13        | 683,500.42           |
| 其中：应付利息        |  | 9,187.35             | 17,358.65            |
| 应付股利           |  |                      |                      |
| 合同负债           |  |                      |                      |
| 持有待售负债         |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                      | 550,000.00           |
| 其他流动负债         |  | 2,415.93             |                      |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>28,216,293.67</b> | <b>22,670,144.47</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                      |                      |
| 长期借款           |  | 1,787,500.00         | 1,787,500.00         |
| 应付债券           |  |                      |                      |
| 其中：优先股         |  |                      |                      |
| 永续债            |  |                      |                      |
| 租赁负债           |  |                      |                      |
| 长期应付款          |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬       |  |                      |                      |
| 预计负债           |  | 1,018,037.66         | 782,761.27           |
| 递延收益           |  |                      |                      |
| 递延所得税负债        |  |                      |                      |
| 其他非流动负债        |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>2,805,537.66</b>  | <b>2,570,261.27</b>  |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>31,021,831.33</b> | <b>25,240,405.74</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                      |                      |
| 股本             |  | 115,810,841.00       | 115,810,841.00       |
| 其他权益工具         |  |                      |                      |
| 其中：优先股         |  |                      |                      |
| 永续债            |  |                      |                      |
| 资本公积           |  | 17,095.21            | 17,095.21            |
| 减：库存股          |  |                      |                      |
| 其他综合收益         |  |                      |                      |
| 专项储备           |  |                      |                      |
| 盈余公积           |  | 3,315,151.00         | 3,315,151.00         |
| 一般风险准备         |  |                      |                      |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 未分配利润      |  | 4,932,140.14   | 8,965,793.75   |
| 所有者权益合计    |  | 124,075,227.35 | 128,108,880.96 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 155,097,058.68 | 153,349,286.70 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2020 年         | 2019 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 209,393,469.38 | 285,884,205.26 |
| 其中：营业收入                       | 6.26 | 209,393,469.38 | 285,884,205.26 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 206,424,472.19 | 253,247,665.10 |
| 其中：营业成本                       | 6.26 | 167,151,919.66 | 209,631,818.20 |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 6.27 | 277,346.64     | 329,826.66     |
| 销售费用                          | 6.28 | 13,574,460.47  | 15,493,350.08  |
| 管理费用                          | 6.29 | 11,198,436.65  | 9,594,149.25   |
| 研发费用                          | 6.30 | 13,521,678.99  | 17,023,126.70  |
| 财务费用                          | 6.31 | 700,629.78     | 1,175,394.21   |
| 其中：利息费用                       |      | 1,480,695.93   | 1,264,582.63   |
| 利息收入                          |      | 313,082.13     | 218,666.50     |
| 加：其他收益                        | 6.32 | 860,459.70     | 656,083.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 6.33 |                | -98,833.65     |
| 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）             | 6.34 | -1,762,711.10  | -3,219,023.72  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 6.35 | -2,583,145.44  |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 6.36 |                | -94,058.27     |

|                              |      |               |               |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |      | -516,399.65   | 29,880,707.52 |
| 加：营业外收入                      | 6.37 | 36,222.00     | 120,047.37    |
| 减：营业外支出                      | 6.38 | 2,089,048.16  | 46,775.94     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |      | -2,569,225.81 | 29,953,978.95 |
| 减：所得税费用                      | 6.39 | -1,315,803.60 | 3,765,628.17  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | -1,253,422.21 | 26,188,350.78 |
| 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）       |      | -1,253,422.21 | 26,188,350.78 |
| 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）        |      | -1,305,853.92 | 25,114,618.13 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -1,305,853.92 | 25,114,618.13 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |      |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |      |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |      |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |      |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |      |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |      |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |      |               |               |
| （5）其他                        |      |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |      |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |      |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |      |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |      |               |               |
| （5）现金流量套期储备                  |      |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |      |               |               |
| （7）其他                        |      |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |      |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |      | -1,253,422.21 | 26,188,350.78 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | -1,305,853.92 | 25,114,618.13 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |      | 52,431.71     | 1,073,732.65  |
| <b>八、每股收益：</b>               |      |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |      | -0.01         | 0.22          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      | -0.01         | 0.22          |

法定代表人：李梓林

主管会计工作负责人：李梓林 会计机构负责人：李梓林

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2020 年        | 2019 年         |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 13.4 | 75,021,093.95 | 124,241,953.13 |
| 减：营业成本                        | 13.4 | 58,864,245.34 | 95,011,571.37  |
| 税金及附加                         |      | 172,189.46    | 121,787.12     |
| 销售费用                          |      | 4,038,187.98  | 4,464,913.26   |
| 管理费用                          |      | 6,088,153.76  | 4,478,279.56   |
| 研发费用                          |      | 5,002,448.05  | 6,297,054.21   |
| 财务费用                          |      | 547,188.23    | 378,199.06     |
| 其中：利息费用                       |      | 824,868.46    | 756,842.27     |
| 利息收入                          |      | 304,388.03    | 218,102.50     |
| 加：其他收益                        |      | 67,980.00     | 124,083.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               | -110,346.59    |
| 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）             |      | -2,935,682.69 | -2,440,990.80  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -910,736.59   |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               | -94,058.27     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -3,469,758.15 | 10,968,835.89  |
| 加：营业外收入                       |      | 36,222.00     |                |
| 减：营业外支出                       |      | 1,945,135.78  | 33,670.98      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -5,378,671.93 | 10,935,164.91  |
| 减：所得税费用                       |      | -1,345,018.32 | 973,187.73     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -4,033,653.61 | 9,961,977.18   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -4,033,653.61 | 9,961,977.18   |
| （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                 |  |                      |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>-4,033,653.61</b> | <b>9,961,977.18</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                      |                     |
| （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                |
|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 240,334,390.19        | 288,311,427.16        |
| 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               |        |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 6.40.1 | 1,110,396.15          | 2,375,976.00          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>241,444,786.34</b> | <b>290,687,403.16</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 162,150,877.93        | 261,973,810.80        |
| 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       |        | 20,865,215.38         | 20,599,177.66         |
| 支付的各项税费               |        | 10,321,418.73         | 8,464,967.79          |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 6.40.2 | 31,189,180.15  | 42,720,006.51  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 224,526,692.19 | 333,757,962.76 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | 16,918,094.15  | -43,070,559.60 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                | 2,300,100.00   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        |                | 2,300,100.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 1,669,738.95   | 4,645,694.21   |
| 投资支付的现金                   |        |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |        |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 1,669,738.95   | 4,645,694.21   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,669,738.95  | -2,345,594.21  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |        | 15,050,000.00  | 19,500,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 6.40.3 | 20,499,155.20  | 2,002,346.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 35,549,155.20  | 21,502,346.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 16,719,500.00  | 15,264,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,487,683.36   | 1,264,582.63   |
| 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            | 6.40.4 | 33,021,850.39  | 2,391,045.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 51,229,033.75  | 18,919,627.63  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -15,679,878.55 | 2,582,718.37   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -431,523.35    | -42,833,435.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 804,557.54     | 43,637,992.98  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 373,034.19     | 804,557.54     |

法定代表人：李梓林

主管会计工作负责人：李梓林 会计机构负责人：李梓林

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020 年 | 2019 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |  | 91,409,996.14  | 109,204,325.67 |
| 收到的税费返还                   |  |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 408,590.03     | 342,186.20     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 91,818,586.17  | 109,546,511.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 50,492,701.02  | 110,868,772.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 8,814,106.71   | 8,982,044.01   |
| 支付的各项税费                   |  | 3,221,988.36   | 3,041,405.69   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 12,246,857.04  | 20,819,793.77  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 74,775,653.13  | 143,712,015.56 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 17,042,933.04  | -34,165,503.69 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                | 2,300,100.00   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                | 2,300,100.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 77,876.11      | 3,978,578.21   |
| 投资支付的现金                   |  |                | 5,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 77,876.11      | 8,978,578.21   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -77,876.11     | -6,678,478.21  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 5,250,000.00   | 11,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 29,215,433.49  |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 34,465,433.49  | 11,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 8,719,500.00   | 12,264,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 833,039.76     | 550,110.02     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 42,303,390.39  |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 51,855,930.15  | 12,814,110.02  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -17,390,496.66 | -1,814,110.02  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -425,439.73    | -42,658,091.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 622,574.29     | 43,280,666.21  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 197,134.56     | 622,574.29     |

## (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              | 115,810,841.00 |        |     |    |      |       |        |      | 3,315,151.00 |        | 39,826,388.02 | 1,144,113.03 | 160,096,493.05 |
| 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              | 115,810,841.00 |        |     |    |      |       |        |      | 3,315,151.00 |        | 39,826,388.02 | 1,144,113.03 | 160,096,493.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        | -1,305,853.92 | 52,431.71    | -1,253,422.21  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        | -1,305,853.92 | 52,431.71    | -1,253,422.21  |
| （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<br>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<br>本）   |                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>益    |                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 6. 其他                  |                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |              |                |
| （五）专项储备                |                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 1. 本期提取                |                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 2. 本期使用                |                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |              |                |
| （六）其他                  |                |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |              |                |
| <b>四、本年期末余额</b>        | 115,810,841.00 |  |  |  |  |  |  |  | 3,315,151.00 |  | 38,520,534.10 | 1,196,544.74 | 158,843,070.84 |

| 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              | 73,932,227.00 |        |     |    | 32,437,549.64  |       |        |      | 2,318,953.28 |        | 25,149,031.97 | -59,524.48   | 133,778,237.41 |
| 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              | 73,932,227.00 |        |     |    | 32,437,549.64  |       |        |      | 2,318,953.28 |        | 25,149,031.97 | -59,524.48   | 133,778,237.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 41,878,614.00 |        |     |    | -32,437,549.64 |       |        |      | 996,197.72   |        | 14,677,356.05 | 1,203,637.51 | 26,318,255.64  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | 25,114,618.13 | 1,073,732.65 | 26,188,350.78  |
| （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           | 9,441,064.36   |  |  |  |                |  |  |  | 996,197.72   |  | -10,437,262.08 | 129,904.86   | 129,904.86     |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |  |  | 996,197.72   |  | -996,197.72    |              |                |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |              |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    | 9,441,064.36   |  |  |  |                |  |  |  |              |  | -9,441,064.36  | 129,904.86   | 129,904.86     |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |              |                |
| (四) 所有者权益内部结转      | 32,437,549.64  |  |  |  | -32,437,549.64 |  |  |  |              |  |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   | 32,437,549.64  |  |  |  | -32,437,549.64 |  |  |  |              |  |                |              |                |
| 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           | 115,810,841.00 |  |  |  |                |  |  |  | 3,315,151.00 |  | 39,826,388.02  | 1,144,113.03 | 160,096,493.05 |

法定代表人：李梓林

主管会计工作负责人：李梓林 会计机构负责人：李梓林

(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<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计    |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |           |           |            |          |              |            |               |                |
| 一、上年期末余额              | 115,810,841.00 |         |         |    | 17,095.21 |           |            |          | 3,315,151.00 |            | 8,965,793.75  | 128,108,880.96 |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |           |           |            |          |              |            |               |                |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |           |           |            |          |              |            |               |                |
| 其他                    |                |         |         |    |           |           |            |          |              |            |               |                |
| 二、本年期初余额              | 115,810,841.00 |         |         |    | 17,095.21 |           |            |          | 3,315,151.00 |            | 8,965,793.75  | 128,108,880.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |         |    |           |           |            |          |              |            | -4,033,653.61 | -4,033,653.61  |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |           |           |            |          |              |            | -4,033,653.61 | -4,033,653.61  |
| （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           | 115,810,841.00 |  |  |  | 17,095.21 |  |  |  | 3,315,151.00 |  | 4,932,140.14 | 124,075,227.35 |

| 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 | 73,932,227.00 |        |     |    | 32,454,644.85 |       |        |      | 2,318,953.28 |        | 9,441,078.65 | 118,146,903.78 |

|                       |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 其他                    |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 73,932,227.00 |  |  |  | 32,454,644.85  |  |  |  | 2,318,953.28 |  | 9,441,078.65   | 118,146,903.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 41,878,614.00 |  |  |  | -32,437,549.64 |  |  |  | 996,197.72   |  | -475,284.90    | 9,961,977.18   |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  | 9,961,977.18   | 9,961,977.18   |
| （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               | 9,441,064.36  |  |  |  |                |  |  |  | 996,197.72   |  | -10,437,262.08 |                |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |                |  |  |  | 996,197.72   |  | -996,197.72    |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        | 9,441,064.36  |  |  |  |                |  |  |  |              |  | -9,441,064.36  |                |
| 4．其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 32,437,549.64 |  |  |  | -32,437,549.64 |  |  |  |              |  |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 32,437,549.64 |  |  |  | -32,437,549.64 |  |  |  |              |  |                |                |
| 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、本年年末余额          | 115,810,841.00 |  |  |  | 17,095.21 |  |  |  | 3,315,151.00 |  | 8,965,793.75 | 128,108,880.96 |

### 三、 财务报表附注

#### 广东金润和科技股份有限公司

#### 2020 年度财务报表附注

##### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

广东金润和科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系东莞市金润和电子实业有限公司，根据自然人股东李中林等人签订的发起人协议及公司章程规定，2014 年 6 月 3 日经东莞市工商行政管理局批准，整体变更为股份有限公司；取得统一社会信用代码为 91441900757897788L 号的《企业法人营业执照》；注册地和总部地址位于广东省东莞市。法定代表人：李中林。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品有耳机、五金配件和智能设备等；从事研发、制造、销售（含网络销售）：光机电自动化设备、液体智能包装机械、灯检机、吹塑机、智能设备、通用设备、灌装设备、瓶胚设备及配套模具；声学智能化生产设备、短距离无线通信产品、模具；与以上产品相关的嵌入式软件的开发、销售、服务；集成工业机器人；水处理技术、系统；信息系统集成；电子材料及器件、精密结构件深加工；货物进出口、技术进出口。

本公司报告期间属于新三板创新层，报告日后由于连续 60 个交易日收盘价均低于每股面值于 2021 年 3 月 3 日起被调入基础层。

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 6 月 28 日决议批准。

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并财务报表范围的子公司包括东莞市牧音王电子有限公司、湖南金洱电子设备有限公司等两家子公司及湖南润宏智能自动化设备有限公司、东莞市和冠智能设备有限公司两家孙公司；本年度的合并财务报表范围详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未发生变化。

##### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

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

露规定编制。

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

## **2.2 持续经营**

截止报告日，公司及其子公司出现大量诉讼官司，银行账户被冻结、实际控制人李中林因虚开增值税专用发票被判处 5 年有期徒刑、员工大量离职等情况。本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如“财务报表附注 12”披露之采取的措施。基于以上所述，本公司认为仍应以持续经营为基础编制本年度财务报表。

## **3、遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **4、重要会计政策和会计估计**

### **4.1 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。

### **4.2 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。

### **4.3 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **4.4 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。

#### **4.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 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 4.5.2），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“4.20 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）。

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 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。

### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.20 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.20.2.3）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。

#### **4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公

司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.20.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **4.7 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **4.8 外币业务和外币报表折算**

##### **4.8.1 外币交易的折算方法**

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

##### **4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

#### 4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 4.9.1 金融资产的分类和计量

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

##### 4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权

投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况。

#### 4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产及负债、4.19 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款、4.17 债权投资、4.18 其他债权投资、4.19 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过 90 日（含 90 日），本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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情况。

#### 4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称       | 组合内容   |
|------------|--------|
| 应收票据[组合 1] | 银行承兑汇票 |
| 应收票据[组合 2] | 商业承兑汇票 |

##### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称       | 组合内容         |
|------------|--------------|
| 应收账款[组合 1] | 应收货款         |
| 应收账款[组合 2] | 应收合并范围内关联方货款 |

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项预期信用损失率估计如下：

| 账龄              | 账龄组合预期信用损失率（%） |
|-----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00           |
| 1 至 2 年         | 20.00          |
| 2 至 3 年         | 50.00          |
| 3 年以上           | 100.00         |

本公司在单项应收款项上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收款项的账面价值与预期能够收到的现金流量现值的差额，确定应收款项的预期损失，计提损失准备。

#### 4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

#### 4.13 其他应收款

##### 4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联公司往来、备用金、政府部门往来和代收付款项等较低信用风险组合

以其他应收款的账龄作为信用风险特征的组合，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项预期信用损失率估计。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 4.14 存货

#### 4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

#### 4.14.2 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。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.15 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称       | 组合内容   |
|------------|--------|
| 合同资产[组合 1] | 劳务合同相关 |
| 合同资产[组合 2] | 销售合同相关 |

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置

的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **4.17 债权投资**

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### **4.17.1 预期信用损失的确定方法**

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其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。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期

内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.17.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 4.18 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其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。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.18.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中的列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### **4.19 长期应收款**

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### **4.19.1 预期信用损失的确定方法**

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### **4.19.2 预期信用损失的会计处理方法**

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### **4.20 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。

##### **4.20.1 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

##### **4.20.2 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。

###### **4.20.2.1 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。

#### 4.20.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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。

#### 4.20.2.3 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“4.4 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

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

#### 4.21 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### 4.22 固定资产

##### 4.22.1 固定资产确认条件

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

##### 4.22.2 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(%)   |
|---------|------|---------|--------|-----------|
| 房屋建筑物   | 直线法  | 20-50   | 5.00   | 1.90-4.75 |
| 机器设备    | 直线法  | 10.00   | 5.00   | 9.50      |
| 电子及其他设备 | 直线法  | 5.00    | 5.00   | 19.00     |
| 运输设备    | 直线法  | 10.00   | 5.00   | 9.50      |

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。

##### 4.22.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.27 长期资产减值”。

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。

#### 4.23 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.27 长期资产减值”。

#### 4.24 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。

#### 4.25 无形资产

##### 4.25.1 无形资产

##### ①无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50      | 直线法  |

## ②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

### 4.25.2 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。

### 4.25.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.27 长期资产减值”。

### 4.26 长期待摊费用

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

### 4.27 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。

#### **4.28 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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **4.29 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### **4.30 收入（新收入准则）**

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（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，即根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

公司的主要产品有五金配件、电子耳机和吹瓶机等自动化设备。五金配件和电子耳机收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权，具体根据发票、送货单、对账单等单据确认收入；吹瓶机等自动化设备收入确认需要满足以下条件：公司根据合同在控制权发生转移，将产品交付给购货方后，经购货方验收合格并取得对方签字的验收单据，依据验收单据确认收入。

#### **4.33 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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.34 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.34.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.34.2 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。

#### 4.34.3 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。

#### 4.34.4 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。

### 4.35 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 4.35.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 4.35.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 4.35.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### 4.35.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 4.37 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.37.1 会计政策变更

##### 4.37.1.1 新收入准则各项目调整情况的说明:

2017 年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”),新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”),本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日(2020 年 1 月 1 日)本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响如下:

##### 4.37.1.2 合并报表

| 报表项目   | 金额                        |               |              |                         |
|--------|---------------------------|---------------|--------------|-------------------------|
|        | 2019 年 12 月 31 日账面金额(调整前) | 新收入准则重分类影响    | 新收入准则重新计量    | 2020 年 1 月 1 日账面金额(调整后) |
| 负债:    |                           |               |              |                         |
| 预收账款   | 9,706,195.02              | -9,706,195.02 |              |                         |
| 合同负债   |                           | 8,589,553.12  | 8,589,553.12 | 8,589,553.12            |
| 其他流动负债 |                           | 1,116,641.90  | 1,116,641.90 | 1,116,641.90            |

##### 4.37.1.3 母公司报表

| 报表项目 | 金额                        |               |              |                         |
|------|---------------------------|---------------|--------------|-------------------------|
|      | 2019 年 12 月 31 日账面金额(调整前) | 新收入准则重分类影响    | 新收入准则重新计量    | 2020 年 1 月 1 日账面金额(调整后) |
| 负债:  |                           |               |              |                         |
| 预收账款 | 2,991,558.00              | -2,991,558.00 |              |                         |
| 合同负债 |                           | 2,647,396.46  | 2,647,396.46 | 2,647,396.46            |
| 其他流动 |                           | 344,161.54    | 344,161.54   | 344,161.54              |

负债

#### 4.37.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

| 税(费)种   | 计税依据                                        | 税率     |
|---------|---------------------------------------------|--------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13.00% |
| 教育费附加   | 缴纳的增值税及消费税税额                                | 5.00%  |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税及消费税税额                                | 5.00%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 适用税率   |

本公司本年度不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称             | 所得税税率  |
|--------------------|--------|
| 母公司广东金润和科技股份有限公司   | 25%    |
| 子公司东莞市牧音王电子有限公司    | 5%、10% |
| 子公司湖南金洱电子设备有限公司    | 5%、10% |
| 孙公司湖南润宏智能自动化设备有限公司 | 5%、10% |
| 孙公司东莞市和冠智能设备有限公司   | 5%、10% |

#### 5.2 重要税收优惠及批文

子公司东莞市牧音王电子有限公司、湖南金洱电子设备有限公司、湖南润宏智能自动化设备有限公司、东莞市和冠智能设备有限公司 2020 年度采用小微企业申报企业所得税。根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定：“一、自 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。。”

### 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

#### 6.1 货币资金

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 349,616.24 | 326,093.05 |

| 项目            | 期末余额                | 期初余额                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 银行存款          | 3,577,132.75        | 478,464.49          |
| 其他货币资金        |                     | 1,400,000.00        |
| <b>合计</b>     | <b>3,926,748.99</b> | <b>2,204,557.54</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                     |                     |

6.1.1 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司被冻结货币资金为 3,553,714.80 元。

## 6.2 应收账款

### 6.3.1 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内     | 63,309,456.26        | 68,688,236.99        |
| 1 至 2 年   | 8,955,042.62         | 11,896,792.61        |
| 2 至 3 年   | 6,073,548.94         | 843,548.63           |
| 3 年以上     |                      |                      |
| <b>小计</b> | <b>78,338,047.82</b> | <b>81,428,578.23</b> |
| 减：坏账准备    | 7,993,255.80         | 6,235,544.70         |
| <b>合计</b> | <b>70,344,792.02</b> | <b>75,193,033.53</b> |

### 6.3.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额                 |               |                     |              |                      |
|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                   | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面价值                 |
|                   | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备         |                      |               |                     |              |                      |
| 按组合计提坏账准备         | 78,338,047.82        | 100.00        | 7,993,255.80        | 10.20        | 70,344,792.02        |
| 其中：组合 1-应收货款      | 78,338,047.82        | 100.00        | 7,993,255.80        | 10.20        | 70,344,792.02        |
| 组合 2-应收合并范围内关联方货款 |                      |               |                     |              |                      |
| <b>合计</b>         | <b>78,338,047.82</b> | <b>100.00</b> | <b>7,993,255.80</b> | <b>10.20</b> | <b>70,344,792.02</b> |

续上表：

| 类别                | 期初余额                 |               |                     |             |                      |
|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                   | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|                   | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 按单项计提坏账准备         |                      |               |                     |             |                      |
| 按组合计提坏账准备         | 81,428,578.23        | 100.00        | 6,235,544.70        | 7.66        | 75,193,033.53        |
| 其中：组合 1-应收货款      | 81,428,578.23        | 100.00        | 6,235,544.70        | 7.66        | 75,193,033.53        |
| 组合 2-应收合并范围内关联方货款 |                      |               |                     |             |                      |
| <b>合计</b>         | <b>81,428,578.23</b> | <b>100.00</b> | <b>6,235,544.70</b> | <b>7.66</b> | <b>75,193,033.53</b> |

#### 6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 63,309,456.26 | 3,165,472.81 | 5%       |
| 1 至 2 年 | 8,955,042.62  | 1,791,008.52 | 20%      |
| 2 至 3 年 | 6,073,548.94  | 3,036,774.47 | 50%      |
| 3 年以上   |               |              | 100%     |
| 合计      | 78,338,047.82 | 7,993,255.80 | —        |

6.3.3 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 6,235,544.70 | 1,757,711.10 |       |       | 7,993,255.80 |
| 合计   | 6,235,544.70 | 1,757,711.10 |       |       | 7,993,255.80 |

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额  |
|--------------------|---------------|------------------|--------------|
| 东莞市建筑材料进出口有限公司     | 31,249,654.73 | 39.89            | 1,562,482.74 |
| 深圳市良庆机械有限公司        | 7,866,339.01  | 10.04            | 2,282,700.91 |
| 广东紫旭科技有限公司         | 7,182,152.70  | 9.17             | 359,107.64   |
| 佛山市顺德区艾莎伦进出口贸易有限公司 | 3,478,299.38  | 4.44             | 173,914.97   |
| 东莞市实优特电子有限公司       | 3,663,332.60  | 4.68             | 732,666.52   |
| 合计                 | 53,439,778.42 | 68.22            | 5,110,872.78 |

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,516,012.39 | 84.25  | 1,443,406.11 | 88.86  |
| 1 至 2 年 | 477,744.62   | 11.45  | 94,761.39    | 5.83   |
| 2 至 3 年 | 175,024.47   | 4.19   | 86,200.00    | 5.31   |
| 3 年以上   | 4,600.00     | 0.11   |              |        |
| 合计      | 4,173,381.48 | 100.00 | 1,624,367.50 | 100.00 |

6.3.2 截止 2020 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称           | 期末余额       | 占预付款项总额的比例 (%) |
|----------------|------------|----------------|
| 东莞市新缘佳环保科技有限公司 | 800,975.00 | 19.19          |
| 常州优创机械科技有限公司   | 780,000.00 | 18.69          |

| 单位名称         | 期末余额         | 占预付款项总额的比例(%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 东莞市扬森纸业有限公司  | 500,000.00   | 11.98         |
| 成都高光精密机械有限公司 | 411,120.00   | 9.85          |
| 东莞市圣瑞华电子有限公司 | 295,704.68   | 7.09          |
| 合计           | 2,787,799.68 | 66.80         |

#### 6.4 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 应收利息  |               |            |
| 应收股利  |               |            |
| 其他应收款 | 14,155,047.17 | 101,269.20 |
| 合计    | 14,155,047.17 | 101,269.20 |

##### 6.4.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额       |
|---------|---------------|------------|
| 1 年以内   | 14,142,896.39 | 96,269.20  |
| 1 至 2 年 | 12,150.78     |            |
| 2 至 3 年 |               | 10,000.00  |
| 3 年以上   | 10,000.00     |            |
| 小计      | 14,165,047.17 | 106,269.20 |
| 减：坏账准备  | 10,000.00     | 5,000.00   |
| 合计      | 14,155,047.17 | 101,269.20 |

##### 6.4.2 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额     |
|--------|---------------|------------|
| 代扣代缴款  | 232,351.98    | 96,269.20  |
| 押金及保证金 | 10,000.00     | 10,000.00  |
| 往来款    | 13,922,695.19 |            |
| 合计     | 14,165,047.17 | 106,269.20 |

##### 6.4.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计       |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |          |
| 2020年1月1日余额    | 5,000.00     |                      |                      | 5,000.00 |
| 2020年1月1日余额在本期 | 5,000.00     |                      |                      | 5,000.00 |
| — 转入第二阶段       |              |                      |                      |          |

| 坏账准备              | 第一阶段                 | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计        |
|-------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|                   | 未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |           |
| —转入第三阶段           |                      |                              |                              |           |
| —转回第二阶段           |                      |                              |                              |           |
| —转回第一阶段           |                      |                              |                              |           |
| 本期计提              | 5,000.00             |                              |                              | 5,000.00  |
| 本期转回              |                      |                              |                              |           |
| 本期转销              |                      |                              |                              |           |
| 本期核销              |                      |                              |                              |           |
| 其他变动              |                      |                              |                              |           |
| 2020年12月31日<br>余额 | 10,000.00            |                              |                              | 10,000.00 |

#### 6.4.4 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额     | 本期变动金额   |       |       | 期末余额      |
|------|----------|----------|-------|-------|-----------|
|      |          | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 5,000.00 | 5,000.00 |       |       | 10,000.00 |
| 合计   | 5,000.00 | 5,000.00 |       |       | 10,000.00 |

#### 6.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项的<br>性质 | 期末余额          | 账龄                                         | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|-----------|---------------|--------------------------------------------|-----------------------------|--------------|
| 李中林             | 往来款       | 13,922,695.19 | 1年以内                                       | 98.29                       |              |
| 代扣个人社保          | 内部往来      | 156,212.01    | 1年以内                                       | 1.10                        |              |
| 代缴职工个人所得税       | 内部往来      | 76,139.97     | 1年以内<br>63,989.19元,<br>1-2年<br>12,150.782元 | 0.54                        |              |
| 江华瑶族自治县金牛开发建设集团 | 保证金       | 10,000.00     | 3年以上                                       | 0.07                        | 10,000.00    |
| 合计              |           | 14,165,047.17 |                                            | 100.00                      | 10,000.00    |

#### 6.5 存货

##### 存货分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 原材料  | 56,704,251.23 | 1,986,747.27 | 54,717,503.96 | 70,378,898.41 |      | 70,378,898.41 |
| 在产品  | 1,265,660.48  |              | 1,265,660.48  | 1,710,279.95  |      | 1,710,279.95  |
| 库存商品 | 8,494,017.95  | 596,398.17   | 7,897,619.78  | 4,692,869.94  |      | 4,692,869.94  |
| 合计   | 66,463,929.66 | 2,583,145.44 | 63,880,784.22 | 76,782,048.30 |      | 76,782,048.30 |

#### 6.6 其他流动资产

| 项目         | 期末余额       | 期初余额         |
|------------|------------|--------------|
| 待抵扣进项税额    | 291,826.31 | 13,632.99    |
| 一年内到期的待摊费用 |            | 1,917,413.03 |
| 合计         | 291,826.31 | 1,931,046.02 |

#### 6.7 固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 48,774,677.21 | 13,294,858.94 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 48,774,677.21 | 13,294,858.94 |

##### 6.7.1 固定资产

##### 6.7.1.1 固定资产情况

| 项目       | 机器设备          | 电子及其他设备      | 运输设备       | 房屋建筑物         | 合计            |
|----------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：  |               |              |            |               |               |
| 1.期初余额   | 16,295,730.87 | 999,564.18   | 262,667.11 |               | 17,557,962.16 |
| 2.本期增加金额 | 343,079.63    | 57,380.54    |            | 36,985,617.08 | 37,386,077.25 |
| （1）购置    | 343,079.63    | 57,380.54    |            |               | 400,460.17    |
| 3.本期减少金额 |               |              |            |               | -             |
| （1）处置或报废 |               |              |            |               | -             |
| 4.期末余额   | 16,638,810.50 | 1,056,944.72 | 262,667.11 | 36,985,617.08 | 54,944,039.41 |
| 二、累计折旧   |               |              |            |               | -             |
| 1.期初余额   | 3,718,966.75  | 477,256.56   | 66,879.91  |               | 4,263,103.22  |
| 2.本期增加金额 | 1,472,452.04  | 37,281.56    | 74,764.08  | 321,761.30    | 1,906,258.98  |
| （1）计提    | 1,472,452.04  | 37,281.56    | 74,764.08  | 321,761.30    | 1,906,258.98  |
| 3.本期减少金额 |               |              |            |               | -             |
| （1）处置或报废 |               |              |            |               | -             |
| 4.期末余额   | 5,191,418.79  | 514,538.12   | 141,643.99 | 321,761.30    | 6,169,362.20  |
| 三、减值准备   |               |              |            |               | -             |
| 1.期初余额   |               |              |            |               | -             |
| 2.本期增加金额 |               |              |            |               | -             |

| 项目        | 机器设备          | 电子及其他设备    | 运输设备       | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|---------------|
| (1) 计提    |               |            |            |               | -             |
| 3.本期减少金额  |               |            |            |               | -             |
| (1) 处置或报废 |               |            |            |               | -             |
| 4.期末余额    |               |            |            |               | -             |
| 四、账面价值    |               |            |            |               | -             |
| 1.期末账面价值  | 11,447,391.71 | 542,406.60 | 121,023.12 | 36,663,855.78 | 48,774,677.21 |
| 2.期初账面价值  | 12,576,764.12 | 522,307.62 | 195,787.20 |               | 13,294,858.94 |

## 6.8 在建工程

| 项目   | 期末余额 | 期初余额          |
|------|------|---------------|
| 在建工程 |      | 34,901,124.70 |
| 工程物资 |      |               |
| 合计   |      | 34,901,124.70 |

### 6.9.1 在建工程

#### 6.9.1.1 在建工程情况

| 项目          | 期末余额 |      |      | 期初余额          |      |               |
|-------------|------|------|------|---------------|------|---------------|
|             | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 金洱智能产业园建设项目 |      |      |      | 34,901,124.70 |      | 34,901,124.70 |
| 合计          |      |      |      | 34,901,124.70 |      | 34,901,124.70 |

#### 6.9.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称        | 预算数           | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------|------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 金洱智能产业园建设项目 | 42,006,000.00 | 34,901,124.70 | 2,084,492.38 | 36,985,617.08 |          |      | 88.05          | 完工   |           |              |             | 自筹   |

|    |   |               |              |               |  |  |   |   |  |  |  |  |
|----|---|---------------|--------------|---------------|--|--|---|---|--|--|--|--|
| 合计 | — | 34,901,124.70 | 2,084,492.38 | 36,985,617.08 |  |  | - | - |  |  |  |  |
|----|---|---------------|--------------|---------------|--|--|---|---|--|--|--|--|

## 6.9 无形资产

### 6.9.1 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 9,697,108.06 | 9,697,108.06 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1) 购置   |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4.期末余额   | 9,697,108.06 | 9,697,108.06 |
| 二、累计摊销   |              |              |
| 1.期初余额   | 499,332.79   | 499,332.79   |
| 2.本期增加金额 | 198,516.00   | 198,516.00   |
| (1) 计提   | 198,516.00   | 198,516.00   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4.期末余额   | 697,848.79   | 697,848.79   |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提   |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 8,999,259.27 | 8,999,259.27 |
| 2.期初账面价值 | 9,197,775.27 | 9,197,775.27 |

### 6.10 长期待摊费用

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额     |
|------|--------------|--------|--------------|--------|----------|
| 模具   | 51,129.06    |        | 49,299.94    |        | 1,829.12 |
| 简易厂房 | 1,302,125.78 |        | 1,302,125.78 |        |          |
| 合计   | 1,353,254.84 |        | 1,351,425.72 |        | 1,829.12 |

### 6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额    |       | 期初余额    |       |
|----|---------|-------|---------|-------|
|    | 可抵扣暂时性差 | 递延所得税 | 可抵扣暂时性差 | 递延所得税 |

|        | 异             | 资产           | 异            | 资产           |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 10,586,401.24 | 2,529,772.08 | 6,240,544.70 | 960,410.01   |
| 预计负债   | 2,076,514.01  | 466,204.70   | 1,208,726.31 | 223,905.45   |
| 合计     | 12,662,915.25 | 2,995,976.78 | 7,449,271.01 | 1,184,315.46 |

#### 6.11.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 632,520.97 | 629,096.26 |
| 合计    | 632,520.97 | 629,096.26 |

#### 6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额       | 期初余额       | 备注 |
|------|------------|------------|----|
| 2020 |            |            |    |
| 2021 |            |            |    |
| 2022 |            |            |    |
| 2023 | 517,065.70 | 517,065.70 |    |
| 2024 | 112,030.56 | 112,030.56 |    |
| 2025 | 3,424.71   |            |    |
| 合计   | 632,520.97 | 629,096.26 |    |

### 6.12 短期借款

#### 6.12.1 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押加担保借款 | 9,800,000.00  |               |
| 质押加担保借款 |               | 8,022,500.00  |
| 保证借款    | 5,603,000.00  | 500,000.00    |
| 信用借款    |               | 8,000,000.00  |
| 合计      | 15,403,000.00 | 16,522,500.00 |

### 6.13 应付账款

#### 6.13.1 应付账款列示

| 项目  | 期末余额          | 期初余额         |
|-----|---------------|--------------|
| 货款  | 18,181,939.24 | 9,963,789.61 |
| 工程款 | 815,213.60    |              |
| 合计  | 18,997,152.84 | 9,963,789.61 |

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

### 6.14 合同负债

#### 6.14.1 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目               | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 销货合同相关的合同负债      | 8,238,107.36 | 8,589,553.12 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 |              |              |
| 合计               | 8,238,107.36 | 8,589,553.12 |

## 6.15 应付职工薪酬

### 6.15.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,369,664.00 | 20,458,160.36 | 20,791,840.36 | 3,035,984.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 73,375.03     | 73,375.03     |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 3,369,664.00 | 20,531,535.38 | 20,865,215.38 | 3,035,984.00 |

### 6.15.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,369,664.00 | 20,061,733.36 | 20,395,413.36 | 3,035,984.00 |
| 二、职工福利费       |              | 268,927.09    | 268,927.09    | -            |
| 三、社会保险费       |              | 97,978.85     | 97,978.85     | -            |
| 其中：医疗保险费      |              | 61,005.05     | 61,005.05     | -            |
| 工伤保险费         |              | 2,071.07      | 2,071.07      | -            |
| 生育保险费         |              | 34,831.68     | 34,831.68     | -            |
| 四、住房公积金       |              | 29,521.05     | 29,521.05     | -            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计            | 3,369,664.00 | 20,458,160.36 | 20,791,840.36 | 3,035,984.00 |

### 6.15.3 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 70,157.39 | 70,157.39 |      |
| 2、失业保险费  |      | 3,217.63  | 3,217.63  |      |
| 合计       |      | 73,375.03 | 73,375.03 |      |

## 6.16 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,701,012.79 | 2,821,708.93 |
| 企业所得税   | 16,426.34    | 5,202,373.78 |
| 城市维护建设税 | 1,358.95     | 46,274.78    |

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 7,741.68     | 24,771.99    |
| 其他税费  | 13,053.90    | 32,121.12    |
| 个人所得税 | 95,275.09    | 105,263.29   |
| 合计    | 1,834,868.75 | 8,232,513.89 |

#### 6.17 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | 29,339.12    | 36,326.55    |
| 其他应付款 | 1,748,010.63 | 1,714,754.13 |
| 合计    | 1,777,349.75 | 1,751,080.68 |

##### 6.17.1 应付利息

| 项目              | 期末余额      | 期初余额      |
|-----------------|-----------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 3,184.23  | 3,849.82  |
| 短期借款应付利息        | 26,154.89 | 32,476.73 |
| 合计              | 29,339.12 | 36,326.55 |

##### 6.17.2 其他应付款

###### 6.17.2.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 企业往来款项 | 1,377,980.97 | 1,655,166.28 |
| 其他     | 370,029.66   | 59,587.85    |
| 合计     | 1,748,010.63 | 1,714,754.13 |

###### 6.17.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

#### 6.18 其他流动负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 预收与经营业务相关的税金 | 1,070,953.96 | 1,116,641.90 |
| 合计           | 1,070,953.96 | 1,116,641.90 |

#### 6.19 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额 | 期初余额       |
|-------------|------|------------|
| 一年内到期的长期借款  |      | 550,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 |      |            |
| 合计          |      | 550,000.00 |

#### 6.20 长期借款

| 借款条件    | 期末余额         | 期初余额         | 利率区间      |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| 质押+保证借款 | 1,787,500.00 | 2,337,500.00 | 年利率 5.83% |

| 借款条件 | 期末余额         | 期初余额         | 利率区间 |
|------|--------------|--------------|------|
| 合计   | 1,787,500.00 | 2,337,500.00 | ——   |

#### 6.21 预计负债

| 项目     | 期初余额         | 本期增加额      | 本期减少额 | 期末余额         | 形成原因    |
|--------|--------------|------------|-------|--------------|---------|
| 产品质量保证 | 1,208,726.31 | 867,787.70 |       | 2,076,514.01 | 产品质量保证金 |
| 合计     | 1,208,726.31 | 867,787.70 |       | 2,076,514.01 |         |

注：根据本期智能设备销售收入合理预计产品质量保证金并计入销售费用。

#### 6.22 递延收益

##### 1. 递延收益按类别列示

| 项目         | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额     | 期末余额         | 形成原因 |
|------------|--------------|-------|-----------|--------------|------|
| 金洱土地基建政府补贴 | 4,579,188.74 |       | 99,367.68 | 4,479,821.06 | 政府补助 |
| 合计         | 4,579,188.74 |       | 99,367.68 | 4,479,821.06 |      |

##### 2. 政府补助项目情况

| 项目         | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额  | 其他变动 | 期末余额         | 形成原因  |
|------------|--------------|----------|-----------|------|--------------|-------|
| 金洱土地基建政府补贴 | 4,579,188.74 |          | 99,367.68 |      | 4,579,188.74 | 与资产相关 |
| 合计         | 4,579,188.74 |          | 99,367.68 |      | 4,579,188.74 | ——    |

#### 6.23 股本

| 项目   | 期初余额           | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 115,810,841.00 |             |    |       |    |    | 115,810,841.00 |

#### 6.24 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,143,683.19 |      |      | 3,143,683.19 |
| 合计     | 3,143,683.19 |      |      | 3,143,683.19 |

#### 6.25 未分配利润

| 项目               | 本期            | 上期            |
|------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润      | 39,826,388.02 | 25,149,031.97 |
| 调整年初未分配利润合计数     |               |               |
| 调整后年初未分配利润       | 39,826,388.02 | 25,149,031.97 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -1,305,853.92 | 25,114,618.13 |
| 减：提取法定盈余公积       |               | 996,197.72    |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 转作股本的普通股股利 |               | 9,441,064.36  |
| 期末未分配利润    | 38,520,534.10 | 39,826,388.02 |

## 6.26 营业收入和营业成本

### 6.26.1 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 208,377,464.90 | 166,513,919.66 | 282,995,760.90 | 207,184,218.21 |
| 其他业务 | 1,016,004.48   | 638,000.00     | 2,888,444.36   | 2,447,599.99   |
| 合计   | 209,393,469.38 | 167,151,919.66 | 285,884,205.26 | 209,631,818.20 |

### 6.26.2 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 智能设备 | 113,457,810.71 | 80,818,946.13  | 117,505,842.70 | 74,687,146.50  |
| 电子耳机 | 81,121,550.79  | 72,247,012.95  | 128,463,040.26 | 102,684,323.30 |
| 五金配件 | 13,798,103.40  | 13,447,960.58  | 37,026,877.94  | 29,812,748.41  |
| 合计   | 208,377,464.90 | 166,513,919.66 | 282,995,760.90 | 207,184,218.21 |

## 6.27 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 121,413.02 | 142,242.33 |
| 教育费附加   | 119,553.37 | 85,046.24  |
| 房产税     | 3,960.00   | 3,960.00   |
| 土地使用税   | 2,200.00   | 2,200.00   |
| 印花税     | 24,458.80  | 13,131.33  |
| 其他税费    | 5,761.45   | 83,246.76  |
| 合计      | 277,346.64 | 329,826.66 |

## 6.28 销售费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 运输费    | 3,289,872.99  | 2,279,024.76  |
| 办公费及其他 | 80,796.20     | 102,220.69    |
| 职工薪酬   | 1,830,645.50  | 1,402,903.35  |
| 业务招待费  | 1,016,949.67  | 2,419,591.86  |
| 差旅费    | 1,200,255.85  | 2,896,905.18  |
| 参展及服务费 | 4,412,026.56  | 3,186,444.69  |
| 售后服务费  | 867,787.70    | 869,655.31    |
| 广告费    | 876,126.00    | 2,336,604.24  |
| 合计     | 13,574,460.47 | 15,493,350.08 |

## 6.29 管理费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,740,833.32  | 3,541,507.59 |
| 折旧及摊销   | 1,157,128.94  | 447,193.92   |
| 业务招待费   | 331,290.69    | 867,380.82   |
| 差旅费     | 658,003.50    | 1,082,182.09 |
| 水电费     | 10,818.00     | 16,746.90    |
| 服务费     | 3,858,591.20  | 1,987,360.00 |
| 办公及其他费用 | 1,967,552.80  | 1,177,657.93 |
| 租赁费     | 474,218.20    | 474,120.00   |
| 合计      | 11,198,436.65 | 9,594,149.25 |

## 6.30 研发费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 直接人工 | 4,953,339.22  | 5,866,544.65  |
| 直接材料 | 8,413,366.70  | 10,826,687.22 |
| 样品费  | 14,841.58     | 104,088.86    |
| 折旧费  | 140,131.49    | 225,805.97    |
| 合计   | 13,521,678.99 | 17,023,126.70 |

## 6.31 财务费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 利息费用     | 1,480,695.93 | 1,264,582.63 |
| 减：利息收入   | 313,082.13   | 218,667.20   |
| 汇兑损失     | -527,125.45  | 51,497.66    |
| 手续费及其他支出 | 60,141.43    | 77,981.12    |
| 合计       | 700,629.78   | 1,175,394.21 |

## 6.32 其他收益

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------|------------|------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 860,459.70 | 656,083.00 |
| 合计           | 860,459.70 | 656,083.00 |

### 与日常活动相关的政府补助

| 补助项目       | 本期发生额      | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|------------|-------|-------------|
| 失业、医疗险补助款  | 14,912.02  |       | 与收益相关       |
| 口罩售后奖补     | 411,000.00 |       | 与收益相关       |
| 高新技术企业奖励资金 | 20,000.00  |       | 与收益相关       |
| 创新创业大赛奖励费用 | 200,000.00 |       | 与收益相关       |
| 江华经开区复工补助  | 26,400.00  |       | 与收益相关       |

| 补助项目                       | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|------------|------------|-------------|
| 江华就业中心 2020 年第一批就业扶贫车间稳岗奖补 | 5,000.00   |            | 与收益相关       |
| 专利质押补贴                     | 20,000.00  |            | 与收益相关       |
| 春季展补贴                      | 46,500.00  |            | 与收益相关       |
| 外经贸发展专项资金补贴                | 17,280.00  |            | 与收益相关       |
| 金洱土地基建政府补贴                 | 99,367.68  |            | 与资产相关       |
| 外经贸发展专项资金补贴                |            | 31,050.00  | 与收益相关       |
| 第十批促进企业开拓境内外市场专项资金补贴       |            | 45,750.00  | 与收益相关       |
| 外经贸发展专项资金补贴                |            | 22,050.00  | 与收益相关       |
| 东莞市促进企业开拓境外市场专项资金补贴        |            | 25,233.00  | 与收益相关       |
| 高新技术企业奖励资金                 |            | 500,000.00 | 与收益相关       |
| 入统规模企业奖励                   |            | 10,000.00  | 与收益相关       |
| 创新创业大赛奖励费用                 |            | 4,000.00   | 与收益相关       |
| 就业扶贫车间以共代训一次性创业补贴          |            | 18,000.00  | 与收益相关       |
| 合计                         | 860,459.70 | 656,083.00 | 与收益相关       |

#### 6.33 投资收益

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-----------------|-------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |       | -98,833.65 |
| 合计              |       | -98,833.65 |

#### 6.34 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,757,711.10 | -3,335,241.02 |
| 其他应收款坏账损失 | -5,000.00     | 116,217.30    |
| 合计        | -1,762,711.10 | -3,219,023.72 |

#### 6.35 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额 |
|--------|--------------|-------|
| 存货跌价准备 | 2,583,145.44 |       |
| 合计     | 2,583,145.44 |       |

#### 6.36 资产处置收益

| 项目                       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------------------------|-------|------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 |       | -94,058.27 |
| 合计                       |       | -94,058.27 |

#### 6.37 营业外收入

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 36,222.00 |            | 36,222.00     |
| 其他   |           | 120,047.37 |               |
| 合计   | 36,222.00 | 120,047.37 | 36,222.00     |

计入营业外收入的政府补助

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-----------|-------|-------------|
| 新三板挂牌融资补贴 | 36,222.00 |       | 与收益相关       |
| 合计        | 36,222.00 |       |             |

#### 6.38 营业外支出

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|-----------|---------------|
| 罚款及滞纳金 | 2,089,048.16 | 46,775.94 | 2,089,048.16  |
| 合计     | 2,089,048.16 | 46,775.94 | 2,089,048.16  |

#### 6.39 所得税费用

##### 6.39.1 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 495,857.72    | 4,403,447.04 |
| 递延所得税费用 | -1,811,661.32 | -637,818.87  |
| 合计      | -1,315,803.60 | 3,765,628.17 |

##### 6.39.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -2,569,225.81 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -642,306.45   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 29,855.60     |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 616,972.13    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 研发费用等费用项目加计扣除                  |               |
| 当期冲回的减值准备、预提费用或其他可抵扣暂时性差异      |               |
| 其他                             | -1,320,324.88 |
| 所得税费用                          | -1,315,803.60 |

#### 6.40 现金流量表项目

##### 6.40.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助      | 797,314.02          | 656,083.00          |
| 往来及利息收入   | 313,082.13          | 1,719,893.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,110,396.15</b> | <b>2,375,976.00</b> |

6.40.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 费用支出      | 25,443,590.91        | 32,237,815.42        |
| 营业外支出     | 2,089,048.16         | 46,775.94            |
| 银行冻结账户    | 3,553,714.80         |                      |
| 往来款项      | 102,826.28           | 10,435,415.15        |
| <b>合计</b> | <b>31,189,180.15</b> | <b>42,720,006.51</b> |

6.40.3 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 关联方资金拆借   | 19,099,155.20        | 2,002,346.00        |
| 资金质押解除    | 1,400,000.00         |                     |
| <b>合计</b> | <b>20,499,155.20</b> | <b>2,002,346.00</b> |

6.40.4 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 关联方资金拆借   | 33,021,850.39        | 2,391,045.00        |
| <b>合计</b> | <b>33,021,850.39</b> | <b>2,391,045.00</b> |

6.41 现金流量表补充资料

6.41.1 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |               |               |
| 净利润                              | -1,253,422.21 | 26,188,350.78 |
| 加：信用减值损失                         | 1,762,711.10  | 3,219,023.72  |
| 资产减值准备                           | 2,583,145.44  |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 1,906,258.98  | 818,744.90    |
| 无形资产摊销                           | 198,516.00    | 183,598.25    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,351,425.72  | 1,471,214.30  |
| 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） |               | 94,058.27     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |               |               |
| 净敞口套期损失（收益以“—”号填列）               |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 1,480,695.93  | 1,264,582.63  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |               | 94,058.27     |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,811,661.32 | -637,818.87   |

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 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）      | 10,318,118.64 | -23,826,229.52 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 2,044,653.36  | -37,083,907.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -1,662,347.49 | -14,921,009.79 |
| 其他                    |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 16,918,094.15 | -43,070,559.60 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |               |                |
| 债务转为资本                |               |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |                |
| 融资租入固定资产              |               |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况      |               |                |
| 现金的期末余额               | 373,034.19    | 804,557.54     |
| 减：现金的期初余额             | 804,557.54    | 43,637,992.98  |
| 加：现金等价物的期末余额          |               |                |
| 减：现金等价物的期初余额          |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | -431,523.35   | -42,833,435.44 |

#### 6.41.2 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额       | 期初余额       |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           | 373,034.19 | 804,557.54 |
| 其中：库存现金        | 349,616.24 | 326,093.05 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 23,417.95  | 478,464.49 |
| 二、现金等价物        | 373,034.19 | 804,557.54 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 373,034.19 | 804,557.54 |

#### 6.42 所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | 3,553,714.80  | 账户冻结 |
| 固定资产 | 36,663,855.78 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 8,999,259.27  | 抵押担保 |
| 合计   | 49,216,829.85 |      |

#### 6.43 外币货币性项目

##### 6.43.1 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金  |        |        |           |
| 其中：美元 | 0.22   | 6.5249 | 1.44      |

#### 7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化

#### 8、在其他主体中的权益

## 8.1 在子公司中的权益

### 8.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称           | 注册地    | 主要经营地  | 业务性质    | 持股比例(%)  |    | 取得方式    |
|-----------------|--------|--------|---------|----------|----|---------|
|                 |        |        |         | 直接       | 间接 |         |
| 东莞市牧音王电子有限公司    | 广东省东莞市 | 广东省东莞市 | 电子制造    | 100.00   |    | 同一控制下合并 |
| 湖南金洱电子设备有限公司    | 湖南省永州市 | 湖南省永州市 | 电子及设备制造 | 100.00   |    | 新设      |
| 湖南润宏智能自动化设备有限公司 | 湖南省永州市 | 湖南省永州市 | 设备制造    | 100.00   |    | 投资设立    |
| 东莞市和冠智能设备有限公司   | 广东省东莞市 | 广东省东莞市 | 设备制造    | 71.4286% |    | 投资设立    |

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

本企业无母公司，最终控制方为自然人李中林。

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 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    |
|--------------------|----------------|
| 广东浩信投资控股集团有限公司     | 境内非国有法人股东      |
| 江华经济建设投资有限责任公司     | 国有法人股东         |
| 广东玖渔股权投资管理有限公司     | 实际控制人控制的其他企业   |
| 东莞市深联科企业管理中心（有限合伙） | 实际控制人控制的其他企业   |
| 长沙群策企业管理中心（有限合伙）   | 实际控制人控制的其他企业   |
| 广东蜂云投资控股有限公司       | 实际控制人控制的其他企业   |
| 李雄吾                | 与实际控制人为配偶关系    |
| 李明清                | 与实际控制人为父子关系    |
| 石益平                | 与实际控制人为母子关系    |
| 杨晴华                | 董事             |
| 李梓林                | 董事长、与实际控制人兄弟关系 |
| 谢双荣                | 董事             |
| 赵小红                | 董事             |
| 李望东                | 监事             |
| 罗福深                | 董事             |
| 彭云胜                | 职工代表监事         |
| 陈恩慧                | 董事会秘书，已离职      |
| 何丽君                | 董事会秘书          |
| 彭江鸿（曾用名彭江华）        | 财务总监，已离职       |
| 李小清                | 监事会主席          |

## 9.4 关联方交易情况

### 9.4.1. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称         | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁收入\费用 | 上期期确认的租赁收入、费用 |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|
| 李中林   | 广东金润和科技股份有限公司 | 房屋租赁   | 500,280.00   | 500,280.00    |

#### 9.4.2. 关联担保情况

| 担保方                          | 被担保方          | 担保金额         | 担保方式   | 担保起止日                 | 担保是否已经履行完毕                             |
|------------------------------|---------------|--------------|--------|-----------------------|----------------------------------------|
| 广东金润和科技股份有限公司                | 李中林           | 4,000,000.00 | 质押担保   | 2019/7/9至2019/10/9    | 否，截止报告日，由于债务尚未归还完毕，公司仍存在承担该笔债务担保责任的风险。 |
| 李中林、李雄吾、李明清、石益平、东莞市牧音王电子有限公司 | 广东金润和科技股份有限公司 | 2,303,000.00 | 连带责任担保 | 2020/6/4至2023/6/2     | 否                                      |
| 李中林、李雄吾、李明清、石益平、东莞市牧音王电子有限公司 | 广东金润和科技股份有限公司 | 2,800,000.00 | 连带责任担保 | 2020/10/19至2023/10/18 | 否                                      |
| 李中林                          | 东莞市牧音王电子有限公司  | 500,000.00   | 连带责任担保 | 2020/4/27至2023/4/27   | 否                                      |
| 李中林、李雄吾                      | 湖南金洱电子设备有限公司  | 9,800,000.00 | 连带责任担保 | 2020/8/13至2023/8/12   | 否                                      |
| 李中林、李雄吾、李明清、石益平、东莞市牧音王电子有限公司 | 广东金润和科技股份有限公司 | 1,787,500.00 | 连带责任担保 | 2019/6/11至2024/6/10   | 否                                      |
| 湖南金洱电子设备有限公司                 | 李中林           | 3,500,000.00 | 抵押担保   | 2020/9/14至2021/9/14   | 否                                      |

#### 9.4.3. 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆入/拆出 | 金额            | 起始日      | 到期日        | 说明   |
|-----|-------|---------------|----------|------------|------|
| 李中林 | 拆入    | 19,099,155.20 | 2020/1/1 | 2020/12/31 | 资金往来 |
| 李中林 | 拆出    | 33,021,850.39 | 2020/1/1 | 2020/12/31 | 资金往来 |

#### 9.4.4. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 合计       | 997,537.00 | 1,081,571.00 |

### 9.5 关联方应收应付款项

#### 9.5.1. 关联方应收款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|-----|---------------|------|
| 其他应收款 | 李中林 | 13,922,695.19 | -    |

### 10、承诺及或有事项

### 10.1 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 10.2 或有事项

1、截止报告日，本公司涉及的重大诉讼情况（涉案金额 300 万元以上）如下：

| 序号 | 原告                 | 被告               | 案由             | 涉案金额<br>(万元) |
|----|--------------------|------------------|----------------|--------------|
| 1  | 江华瑶族自治县人民政府        | 公司               | 申请财产保全         | 2,000.00     |
| 2  | 内蒙古好大夫医疗技术有限公司     | 和冠               | 买卖合同纠纷         | 1,000.00     |
| 3  | 长沙银行股份有限公司<br>江华支行 | 湖南金洱、李中林、<br>李雄吾 | 金融借款合同纠纷       | 1,334.74     |
| 4  | 湖南省正昌建筑工程有<br>限公司  | 湖南金洱、李中林、<br>李雄吾 | 建设工程施工合同<br>纠纷 | 516.61       |

### 2、担保情况

1) 2019 年 7 月 9 日，广东金润和科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人李中林因经营需要向许康宁借款人民币 400 万元，公司为该笔借款出具中国工商银行广东东莞分行桥头支行支票人民币 400 万元作为质押担保。

2) 2020 年 9 月 11 日，长沙银行江华支行与公司控股股东、实际控制人李中林签订了《长沙银行人民币借款合同》，借款合同编号 1031030200202009110003，并于 2020 年 9 月 14 日向借款人李中林发放了个人经营性贷款 350 万元，贷款到期日为 2021 年 9 月 14 日。同日，长沙银行江华支行与公司全资子公司湖南金洱电子科技有限公司签订《长沙银行最高额抵押合同》，合同编号为 1031030200202009110003，约定湖南金洱电子科技有限公司为借款人李中林 350 万元贷款提供抵押担保，抵押物为湖南金洱电子科技有限公司单独所有的一宗国有出让工业用地，抵押物面积 39608.15 平方米、评估价值 701.06 万元。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《公司章程》的相关规定，公司控股股东、实际控制人、时任董事长、总经理、法定代表人李中林让公司及全资子公司为其借款提供担保，未经公司董事会、股东大会审议，属于违规对外担保行为。

公司及全资子公司对外担保未履行决策程序及信息披露义务，该行为可能导致公司及相关责任人员被监管机构采取监管措施或处罚的风险。

因公司及全资子公司为李中林借款提供担保，导致公司及全资子公司涉诉，若被担保方无法按时偿还本金及利息，公司及全资子公司可能将承担连带清偿责任，将对公司及全资子公司的正常生产经营及财务状况产生一定不利影响。

### 11、资产负债表日后事项

(1) 根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第十九条规定，创新层挂牌公司连续 60 个交易日，股票每日收盘价均低于每股面值，全国股转公司即时将其调出创新层。

截至 2021 年 1 月 21 日，公司股票收盘价为 0.66 元，公司已连续 60 个交易日股票每日收盘价均低于每股面值。根据上述规定，公司已触发降层情形，公司 2021 年 3 月 3 日起被调入基础层。

(2) 公司于 2020 年 3 月 27 日向中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）报送向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的辅导备案资料，广东证监局已于 2020 年 3 月 30 日受理。

由于公司被调入基础层，不符合精选层挂牌辅导备案条件，公司于 2021 年 1 月 29 日召开第三届董事会第二次会议审议通过《关于终止拟申请在全国中小企业股份转让系统向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案计划的议案》。公司终止申请在全国中小企业股份转让系统向不特定投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案的计划。

(3) 2021 年 4 月 1 日、2021 年 4 月 2 日公司公告，江苏省镇江市润州区人民法院出具（2021）苏 1111 刑初 22 号判决书，公司、公司实际控制人、时任董事长兼总经理李中林及时任财务负责人彭江鸿因 2016 年 10 月至 2017 年 2 月期间虚开增值税专用发票罪分别被判处有期徒刑人民币二十五万元、有期徒刑五年、有期徒刑四年。

目前实际控制人李中林及前任财务负责人彭江鸿正积极上诉。

(4) 2021 年 5 月 24 日长沙银行江华支行因公司子公司湖南金洱电子设备有限公司在长沙银行江华支行贷款多次出现逾期、实际控制人李中林涉嫌刑事犯罪，公司经营状态下明显，经营流水持续减弱等原因，向湖南省江华瑶族自治县人民法院提起民事诉讼，要求终止与公司、实际控制人李中林的借款合同并提出以下要求：

湖南金洱电子设备有限公司立即偿还贷款人民币本息 9,835,388.89 元，其中本金 980.00 万元，利息 35,388.89 元（利息暂算至 2021 年 5 月 9 日，以后利息按借款合同约定计算至全部清偿之日。）

李中林、李雄吾立即偿还贷款人民币 3,512,006.94 元，其中本金 350.00 万元，利息 12,006.94 元（利息暂算至 2021 年 5 月 9 日，以后利息按借款合同约定计算至全部清偿之日）。

李中林、李雄吾对湖南金洱电子设备有限公司 980.00 万万元贷款本金及利息在最高额保证合同范围内承担连带保证责任。

湖南金洱电子设备有限公司所有的以位于江华瑶族自治县沱江镇经开区鸿泰西路、江华瑶族自治县海联产业园鸿泰路北侧抵押房产承担抵押担保责任[抵押物产权证号：湘（2020）江华瑶族自治县不动产第 0002554 号、0002555 号、0002452 号、0001533 号，上述抵押物办理了合法有效的抵押登记，不动产登记证明号：湘（2020）江华瑶族自治县不动产证明第 0005871，长沙银行股份有限公司永州分行对拍卖款享有优先受偿权。

(5) 2021 年 6 月 15 日公司公告，湖南省江华瑶族自治县人民法院出具了（2021）湘 1129 财保 24 号行政裁定书，具体如下：

申请人江华瑶族自治县人民政府于 2021 年 4 月 30 日向湖南省江华瑶族自治县人民法院申请财产保全，请求冻结被申请人广东金润和科技股份有限公司在各银行的存款 19,999,994.88 元。

湖南省江华瑶族自治县人民法院经审查认为，申请人执行前为防止被申请人转移财产，向本院申请财产保全符合法律规定。依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第七十六条、第七十八条规定，裁定：

冻结被申请人广东金润和科技股份有限公司在各银行的存款 19,999,994.88 元，冻结期限一年。

（6）2021 年 5 月 18 日，公司召开第三届董事会第四次会议，由于公司李中林先生及彭江鸿（曾用名彭江华）女士因涉嫌虚开增值税专用发票罪被江苏省镇江市润州区人民法院依法作出刑事处罚，根据《中华人民共和国公司法》及《广东金润和科技股份有限公司章程》相关规定，董事会免去李中林先生董事、董事长、总经理职务以及彭江鸿女士财务负责人职务。并选举李梓林先生担任公司董事长、总经理、代为履行财务负责人职责，选举罗福深先生为公司董事。该事项已于 2021 年 6 月 4 日第三次临时股东大会审议通过。

（7）2021 年 6 月 17 日，公司收到全国股转公司出具的《纪律处分及自律监管措施事先告知书》（股转系统自律函[2021]34 号），涉及：

1）金润和未按期披露 2020 年年度报告及临时公告信息披露不及时、不准确，构成信息披露违规。

2）公司时任董事长、总经理李中林未能忠实勤勉地履行职责，对其违规交易金润和股票的行为、虚开增值税专用发票的犯罪行为以及金润和未按期披露 2020 年年度报告及临时公告信息披露不及时、不准确的违规行为负有责任。

3）公司时任财务负责人彭江鸿未能忠实勤勉地履行职责，对其违规交易金润和股票的行为、虚开增值税专用发票的犯罪行为负有责任。

4）公司董事会秘书何丽君未能忠实勤勉地履行职责，对金润和未按期披露 2020 年年度报告负有责任。

鉴于上述违规事实及情节，拟决定：

给予金润和公开谴责的纪律处分，并计入证券期货市场诚信档案。

给予李中林公开谴责、认定五年不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，并计入证券期货市场诚信档案。

对彭江鸿、何丽君采取出具警示函的自律监管措施，并计入证券期货市场诚信档案。

## 12、其他重要事项

持续经营

截止报告日，公司及其子公司出现大量诉讼官司，银行账户被冻结、实际控制人李中林因虚开增值税专用发票被判处 5 年有期徒刑、员工大量离职等情况，致使公司持续经营能力

具有重大不确定性。

目前，公司采取的主要措施有：

- (1) 加强内部控制，完善内控体系，优化公司治理结构。
- (2) 公司协助实际控制人李中林积极上诉，以降低对公司产生的不利影响。
- (3) 重新组建新的管理团队，积极解决公司目前出现的各种情况，尽快使公司生产经营管理回归正常。
- (4) 拟对公司股权结构进行梳理，引入新的战略合作伙伴，同时优化公司债务结构，降低企业融资的财务成本，增加公司流动性；
- (5) 根据公司实际情况及对未来现金流的测算，积极与存在纠纷的对方沟通达成和解，通过分期支付等方式逐步归还款项，以缓解公司资金压力；
- (6) 在未来的发展规划中，公司在巩固传统市场的同时，根据市场情况，公司将加强研发新产品业务，提供新的业务增长点，以实现公司毛利率提高和主营业务收入增长。

如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定。

### 13、母公司财务报表重要项目注释

#### 13.1 应收账款

##### 13.1.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 55,506,551.21 | 84,383,344.92 |
| 1 至 2 年 | 23,662,021.38 | 9,630,701.73  |
| 2 至 3 年 | 6,073,548.94  | 843,548.63    |
| 3 年以上   |               |               |
| 小计      | 85,242,121.53 | 94,857,595.28 |
| 减：坏账准备  | 7,339,100.11  | 4,403,417.42  |
| 合计      | 77,903,021.42 | 90,454,177.86 |

##### 13.1.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |              |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |              | 账面<br>价值      |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备             |               |        |              |              |               |
| 按组合计提坏账准备             | 85,242,121.53 | 100.00 | 7,339,100.11 | 8.61         | 77,903,021.42 |
| 其中：组合 1-应收货款          | 67,859,263.52 | 79.61  | 7,339,100.11 | 10.82        | 60,520,163.41 |
| 组合 2-应收合并<br>范围内关联方货款 | 17,382,858.01 | 20.39  |              |              | 17,382,858.01 |
| 合计                    | 85,242,121.53 |        | 7,339,100.11 |              | 77,903,021.42 |

续上表：

| 类别 | 期初余额 |      |    |
|----|------|------|----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |

|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 价值            |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 按单项计提坏账准备         |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备         | 94,857,595.28 | 100.00 | 4,403,417.42 | 4.64     | 90,454,177.86 |
| 其中：组合 1-应收货款      | 51,584,305.36 | 54.38  | 4,403,417.42 | 8.54     | 47,180,887.94 |
| 组合 2-应收合并范围内关联方货款 | 43,273,289.92 | 45.62  |              |          | 43,273,289.92 |
| 合计                | 94,857,595.28 | 100.00 | 4,403,417.42 | 4.64     | 90,454,177.86 |

13.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

| 名称    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 53,698,781.82 | 2,684,939.09 | 5.00     |
| 1-2 年 | 8,086,932.76  | 1,617,386.55 | 20.00    |
| 2-3 年 | 6,073,548.94  | 3,036,774.47 | 50.00    |
| 合计    | 67,859,263.52 | 7,339,100.11 | —        |

组合计提项目：组合 2

| 名称    | 期末余额          |      |          |
|-------|---------------|------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,807,769.39  |      |          |
| 1-2 年 | 15,575,088.62 |      |          |
| 合计    | 17,382,858.01 |      |          |

13.1.3 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 4,403,417.42 | 2,935,682.69 |       |       | 7,339,100.11 |
| 合计   | 4,403,417.42 | 2,935,682.69 |       |       | 7,339,100.11 |

13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额  |
|----------------|---------------|------------------|--------------|
| 东莞市建筑材料进出口有限公司 | 31,249,654.73 | 36.66            | 1,562,482.74 |
| 湖南金洱电子设备有限公司   | 15,575,088.62 | 18.27            |              |
| 深圳市良庆机械有限公司    | 7,866,339.01  | 9.23             | 2,282,700.91 |
| 广东紫旭科技有限公司     | 7,182,152.70  | 8.43             | 359,107.64   |
| 东莞市实优特电子有限公司   | 3,663,332.60  | 4.30             | 732,666.52   |
| 合计             | 65,536,567.66 | 76.88            | 4,936,957.80 |

13.2 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 18,286,735.76 | 3,652,999.07 |
| 合计    | 18,286,735.76 | 3,652,999.07 |

## 13.2.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 17,799,134.95 | 3,652,999.07 |
| 1 至 2 年 | 487,600.81    | 3,652,999.07 |
| 小计      | 18,286,735.76 | 3,652,999.07 |
| 减：坏账准备  |               |              |
| 合计      | 18,286,735.76 | 3,652,999.07 |

## 13.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 代扣代缴款 | 199,894.54    |              |
| 往来款   | 18,086,841.22 | 3,598,884.32 |
| 备用金   |               | 54,114.75    |
| 合计    | 18,286,735.76 | 3,652,999.07 |

## 13.2.3 坏账准备计提情况

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

## 13.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额          | 账龄                                           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|---------------|----------------------------------------------|---------------------|----------|
| 李中林             | 往来款  | 13,922,695.19 | 1年以内                                         | 76.14               |          |
| 东莞市牧音王电子有限公司    | 往来款  | 3,298,650.03  | 1年以内<br>3,292,716.00元,<br>1-2年5,934.03元。     | 18.04               |          |
| 湖南润宏智能自动化设备有限公司 | 往来款  | 865,496.00    | 1年以内<br>395,980.00元,<br>1-2年<br>469,516.00元。 | 4.73                |          |
| 代付职工社保费         | 代付代缴 | 132,822.69    | 1年以内                                         | 0.73                |          |
| 代缴职工个人所得税       | 代付代缴 | 67,071.85     | 1年以内<br>54,921.07元,1-2<br>年12,150.78元。       | 0.37                |          |
| 合计              |      | 18,286,735.76 |                                              | 100.00              |          |

### 13.3 长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 11,017,095.21 |      | 11,017,095.21 | 11,017,095.21 |      | 11,017,095.21 |
| 合计     | 11,017,095.21 |      | 11,017,095.21 | 11,017,095.21 |      | 11,017,095.21 |

#### 13.3.1 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 东莞市牧音王电子有限公司 | 1,017,095.21  |      |      | 1,017,095.21  |          |          |
| 湖南金洱电子设备有限公司 | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 合计           | 11,017,095.21 |      |      | 11,017,095.21 |          |          |

### 13.4 营业收入和营业成本

#### 13.4.1 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 74,462,313.63 | 58,424,245.34 | 109,123,751.44 | 79,323,918.67 |
| 其他业务 | 558,780.32    | 440,000.00    | 15,118,201.69  | 15,687,652.70 |

| 项目 | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|----|---------------|---------------|----------------|---------------|
|    | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 合计 | 75,021,093.95 | 58,864,245.34 | 124,241,953.13 | 95,011,571.37 |

13.4.2 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 智能设备 | 31,370,184.79 | 23,360,924.43 | 34,245,755.24  | 20,837,003.25 |
| 电子耳机 | 40,677,173.46 | 32,998,508.35 | 57,851,118.26  | 45,174,167.01 |
| 五金配件 | 2,414,955.38  | 2,064,812.56  | 17,026,877.94  | 13,812,748.41 |
| 合计   | 74,462,313.63 | 58,424,245.34 | 109,123,751.44 | 79,323,918.67 |

#### 14、补充资料

##### 14.1 本期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------|---------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 896,681.70    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -2,089,048.16 |    |
| 小计                                            | -1,192,366.46 |    |
| 所得税影响额                                        | -427,805.08   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 119,315.35    |    |
| 合计                                            | -883,876.73   |    |

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。

##### 14.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益    |         |
|----------------------|---------------|---------|---------|
|                      |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -0.82         | -0.0113 | -0.0113 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -0.27         | -0.0036 | -0.0036 |

广东金润和科技股份有限公司  
2021年6月28日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室