



润天智

NEEQ: 832246

深圳市润天智数字设备股份有限公司

Shenzhen Runtianzhi Digital Equipment Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

2020年5月，公司连续第5年入选全国股转公司创新层挂牌公司名单。

2020年4月，公司被深圳市龙华区评定为智能数字喷墨纺织印刷工程中心。

2020年6月，润天智以侵害技术秘密为案由，对深圳汉弘数字印刷集团股份有限公司及其全资子公司深圳市汉拓数码有限公司提起民事诉讼，要求其停止侵犯公司技术秘密，停止生产和销售侵权产品，删除及销毁包含公司商业秘密的数据、文件和文档，要求判令其赔偿公司经济损失人民币109,695,365.05元。2020年8月，深圳市中级人民法院立案受理该案件。2020年11月，公司撤诉，并于2021年2月对其五家关联公司一并提起诉讼，详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2021-015）。

2020年8月，公司第三届董事会第十一次会议，2020年第一次临时股东大会审议通过《关于第三届董事会换届及提名第四届董事会成员的议案》、《关于第三届监事会换届及选举第四届监事会成员的议案》，并由公司第四次职工代表大会选举职工代表监事，顺利完成第四届董事会及监事会的换届选举工作。

2020年10月，公司被评为深圳市工程研究中心。

2020年公司与博凯机械（上海）有限公司围绕瓦楞打印数码喷印机的研发、生产与销售及配套耗材的供应展开全面合作，并于当年12月签署了正式合作协议。截至本年报披露之日，双方合作研发的瓦楞打印设备已完成设计并进入测试阶段，预计2021年将量产面市。

目录

公司年度大事记	1
第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重大事件	31
第六节 股份变动、融资和利润分配	36
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	41
第八节 行业信息	45
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	46
第十节 财务会计报告	54
审计报告	54

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人江洪、主管会计工作负责人余春华及会计机构负责人（会计主管人员）余春华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司商业秘密，本报告未披露公司主要客户及供应商的具体名称信息。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东控制不当风险	公司控股股东、实际控制人为江洪。江洪担任公司的董事长兼总经理，若其利用实际控制人、控股股东的控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
核心技术被复制风险	公司目前拥有多项核心技术和专利，在UV数码喷绘机、纺织数码印花机、数码标签印刷机、包装数码印刷机等领域积累了极为丰富的技术，公司核心技术的储备是公司继续保持行业技术领先的原动力。目前，这些核心技术主要掌握在公司实际

	<p>控制人及其他核心技术人员手中，若发生核心技术人员的流动，公司可能会面临核心技术泄密导致核心技术被复制的风险。</p>
<p>税收优惠及财政补贴不持续风险</p>	<p>2018 年公司被认定为国家级高新技术企业，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2018 年、2019 年、2020 年的企业所得税率为 15%。税收优惠期满后，公司可能面临税收加重的风险。同时，公司近年来因为技术创新等事项不断获得深圳市政府的财政补贴。若公司不能持续进行技术创新，则可能面临失去这些财政补贴的风险。</p>
<p>关键部件进口风险</p>	<p>我国数字喷墨技术发展虽然较快，近些年有不少进步，但是有部分精密的零部件和数控系统还需从国外进口。其中喷头是数字喷墨印刷设备的关键要素，而我国的数字喷墨印刷设备行业喷头的国产化程度低，主要依赖进口。一旦国外厂商提高价格、限制出口，或者汇率变化，将给公司带来不确定性影响。</p>
<p>应收账款比重较大的风险</p>	<p>本报告期末，公司应收账款余额占当期营业收入的比例较大。截至本报告期末，公司账龄结构较为合理。尽管如此，随着公司对下游客户的不断拓展，若新老客户的财务状况恶化，经营状况或者信用条件发生重大不利变化，公司资金周转速度和运营效率可能会降低，存在坏账风险。</p>
<p>存货余额比重较大的风险</p>	<p>公司的存货主要为原材料、发出商品、半成品和在产品等。本报告期末，存货余额占流动资产的比率较大。由于公司许多产品是根据客户的要求定制生产。为了保证原材料的稳定供应，降低市场经营风险，公司需要储备原材料供生产经营使用，存货余额较高。如果原材料市场、产品销售市场发生不利变化，可能会面临一定的存货跌价风险，将会对公司的经营业绩带来不利影响。</p>
<p>出口退税政策变动风险</p>	<p>公司数字喷墨印刷设备享受 13% 的出口退税率，配件享受 0%—13% 的出口退税率，国家出口退税政策变动对公司现金流和利润产生一定影响。虽然公司产品不属于“高耗能、高污染、资源性”产品，国家调整公司产品出口退税政策的机率较低，但</p>

	仍无法避免因国家出口退税政策变动会对公司的经营业绩产生影响的风险。
汇率变动及贸易政策风险	<p>公司目前出口收入主要以美元方式报价结算，报告期内，公司出口营业收入占营业总收入的比例较大。因此美元汇率的波动会对公司的利润产生一定的影响。汇率波动主要是影响公司的当期利润，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。随着公司业务规模的不断增长，如果未来人民币对美元的汇率不稳定，将可能因汇率波动而使公司净利润产生较大的波动。</p> <p>另外，公司出口销售会受到国家对外贸易政策变动以及客户所在国对外贸易政策变动的影响,存在贸易政策风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、润天智	指	深圳市润天智数字设备股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
正中珠江、会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
司农会计师事务所	指	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
香港润天智	指	润天智（国际）香港有限公司，公司全资子公司
惠州润天智	指	惠州市润天智数字设备有限公司，公司全资子公司
东莞旭科	指	东莞市旭科广告设备有限公司，公司全资子公司
清瓷新材料	指	广东清瓷新材料科技有限公司，公司控股子公司
奥润联创	指	北京奥润联创微电子科技开发有限公司，公司参股子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市润天智数字设备股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市润天智数字设备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市润天智数字设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《章程》、《公司章程》	指	《深圳市润天智数字设备股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
报告期、本年度、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
上年同期、上年、上期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
期末、报告期末	指	2020年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市润天智数字设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Runtianzhi Digital Equipment Co., Ltd. RTZ
证券简称	润天智
证券代码	832246
法定代表人	江洪

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张日丽
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观宝路9号101
电话	0755-27521602
传真	0755-27521866
电子邮箱	RTZ@floradigital.com.cn
公司网址	http://www.floradigital.com.cn
办公地址	深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观宝路9号101
邮政编码	518110
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

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	2000年3月8日
挂牌时间	2015年4月15日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-354 印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造-C3542 印刷专用设备制造
主要产品与服务项目	数码喷墨印刷机及相关耗材的研发、生产与销售。
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）	111,802,652
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江洪
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为江洪，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	91440300715277118C	否
注册地址	深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观宝路9号101	否
注册资本	111,802,652	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区竹子林光大银行大厦29楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国海证券	
会计师事务所	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	连声柱	黄嘉蔚
	1年	1年
会计师事务所办公地址	广东省广州市南沙区望江二街5号中惠壁珑湾自编12栋2514房	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年3月17日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司原聘请广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度的审计机构，为公司提供审计服务。因业务发展需求，公司改聘广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度的审计机构，聘期一年。2021年4月2日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。

第三节 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	236,283,164.52	355,230,366.32	-33.48%
毛利率%	24.18%	25.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-78,487,814.66	-26,997,151.06	-190.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-78,687,332.37	-32,627,378.29	-141.17%
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)	-25.46%	-7.02%	-
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)	-25.52%	-8.49%	-
基本每股收益	-0.70	-0.24	-191.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	358,773,960.92	442,352,080.22	-18.89%
负债总计	88,926,174.49	95,643,378.02	-7.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	269,847,786.43	346,708,702.20	-22.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	3.10	-22.26%
资产负债率%(母公司)	25.57%	22.09%	-
资产负债率%(合并)	24.79%	21.62%	-
流动比率	2.70	3.04	-
利息保障倍数	-339.79	-137.11	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,123,890.64	29,465,206.82	-65.64%
应收账款周转率	1.54	2.15	-
存货周转率	1.44	1.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.89%	-19.04%	-
营业收入增长率%	-33.48%	-5.60%	-
净利润增长率%	-190.73%	-222.95%	-

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	111,802,652.00	111,802,652.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,407,178.42
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,881,859.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-322,173.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,079.90
非经常性损益合计	197,587.15
所得税影响数	1,930.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	199,517.71

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕22 号)，以下简称“新收入准则”。对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，这一要求与国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致，避免该类上市公司境内外报表出现差异；对于其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制，将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目调整为“合同负债”、“其他流动负债”项目列示。

1、对合并资产负债表影响如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	13,623,500.22		-	-
合同负债	-	12,731,682.93	-	-
其他流动负债		891,817.29		

2、对母公司资产负债表影响如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	17,145,882.99		-	-
合同负债	-	16,092,663.97	-	-
其他流动负债		1,053,219.02		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司聚焦工业数字印刷领域，是以数字喷墨印刷技术为核心的国家级高新技术企业，是集数字喷墨印刷设备及配套耗材研发、生产、销售及售后服务于一体的综合解决方案供应商。公司深耕数字喷墨印刷行业 20 年，拥有行业内规模较大的研发团队，公司研发中心被认定为广东省工程技术研究中心及深圳市工程研究中心。公司目前共获得 120 项专利技术及 6 项软件著作权，其中 51 项为发明专利。公司的商标被国家工商行政管理局认定为中国驰名商标。

公司是国内为数不多的研发能力能覆盖设备制造全域体系的企业。公司具备能自主研发并系统集成喷头控制技术、软件开发、墨路技术、板卡嵌入技术、介质驱动技术、喷印平台技术、整机系统的能力，具备 UV、纺织、包装、标签、PCB、书刊全系列喷墨印刷设备和 Single Pass 设备的研发、生产制造能力。此外，公司还具备自主研发和生产喷墨墨水的能力，可为客户提供印前、印后工序指导及连线设备、耗材，并能为客户提供互联网增值服务。

公司主营产品有 UV 数码喷绘机、纺织数码印花机、标签打印机及包装数码印刷机等，上述系列产品应用覆盖广告标识、建材陶瓷、装饰装潢、纺织、包装、标签及书刊印刷等行业。公司主要通过直销和经销的方式开拓业务，专业为标牌标识制作商、装饰建材生产商、纺织品生产商等客户提供智能化数字喷墨印刷设备、配套耗材以及印前印后工序指导等数字印刷综合服务，营业收入主要体现为喷墨印刷设备、墨水、配件等产品的销售收入和维修、服务等项目收入。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生明显变化。

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，疫情的影响给公司全年经营带来了很大的挑战。上半年公司大部分时间处于停产状态，无法向市场提供产品，国内市场陷于停顿，国外市场趋向萎缩，且面向海外的物流受疫情影响趋紧，导

致公司已具备出厂条件的产品无法发货。下半年，国内经济恢复，公司经营出现好转，但国外疫情加剧，公司部分来自于海外的原材料受生产停顿影响无法供货、或受海运运力紧张影响无法及时供货，公司上游端供应链紧张，公司产成品出货出现困难。此外，部分下游客户受疫情影响资金紧张无法及时付款，导致公司维系正常周转的资金也出现困难。由于疫情有效控制，下半年中国成为全球最大的供应商，出口海运运费上涨，运力紧张导致公司成本增加，传导至海外客户加剧了其经营困难。报告期内下半年经营状况的回暖无法弥补因疫情带来的损失，因此全年经营出现亏损。

在这个背景下，公司管理层坚持以市场需求为导向，沉稳应对外部经济环境变化带来的影响。对内加强内控，努力挖潜降低生产成本、降低费用开支、提高资金周转、提高资金使用效率，集中资源于能够给公司带来现金流的产品，公司上下共克时艰共渡难关，努力实现平稳过渡。

在纺织领域，根据市场更新换代速度快、技术迭代加速的特点，公司将一部分已经不在市场前沿的设备做了减值处理。同时，陶瓷领域已不在未来公司对发展方向之列，公司对该部分资产也做了减值处理，优化资源配置，集中力量到后续其他方面的投入。

尽管经营出现严重困难，但报告期内公司始终坚持技术立足，在持续研发及技术创新投入方面一直没有停下脚步。考虑到公司整体研发实力较强、以及包装和标签数字喷墨印刷领域国产设备尚处于空白而不得不依赖国外进口的现状，公司与博凯机械（上海）达成一致，开发研制、生产制造自有知识产权的瓦楞打印设备，依托博凯机械（上海）遍布全球的既有市场网络进行销售。目前，该项设备的开发已进入到测试阶段，预计将于 2021 年正式投放市场。该设备的研制成功，将标志着在包装领域公司实现了对进口设备的国产替代。

自此，公司现有的广告、纺织领域产品为公司贡献稳定的现金流，包装标签领域新型设备将成为公司未来几年利润贡献的重点领域。

报告期内，公司经营情况分析如下：

1、财务状况：截止 2020 年 12 月 31 日，公司账面资产总额为 35,877.40 万元，较上年末下降了 18.89%。报告期内，公司加强了应收账款催收力度，与上年末相比，应收账款账面余额减少了 1,649.61 万元。报告期内，公司不断加强存货的管控，实现了库存金额与上年末相比下降 4.55%。报告期末，公司资产负债率 24.79%，保持了谨慎经营的原则。

2、经营成果：2020 年度，公司共实现营业收入 23,628.32 万元，较上年同期下降 33.48%。报告期内公司销售毛利率为 24.18%，较 2019 年度同期的 25.49%有所下降。2020 年度，公司共亏损 7,848.78 万元，与去年同期相比下降了 190.73%，主要原因系全球新冠疫情影响营业收入减少及计提信用减值损失与资产减值损失较多所致。

3、现金流量：公司本期经营活动产生的现金流量净流入 1,012.39 万元，较上年同期的 2,946.52 万元相比减少 65.64%，主要原因是全球新冠疫情影响营业收入减少所致。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

(二) 行业情况

一、行业主管

本行业行政主管部门为工业和信息化部，喷墨印刷设备行业根据下游应用领域的不同分属不同的行业组织监管。其中 UV 数码喷绘设备受中国印刷及设备器材工业协会喷墨印刷分会协调指导；纺织数码印花装备类产品受中国纺织工业联合会（原中国纺织工业协会）、中国印染行业协会、中国纺织机械器材工业协会的协调指导；包装数码印刷设备受中国印刷及设备器材工业协会、中国包装联合会的协调指导。

二、行业发展状况

1、数字印刷的优点

目前的印刷技术可分为有版印刷和数字印刷两大类。数字印刷主要分为喷墨印刷为主流。相对于传统有版印刷技术，数字印刷具有无需制版、非接触、生产周期短、可变数据（任意图案）印刷、一张起印、精度高、节能环保等特点，具有明显的优势。

2、数字喷墨印刷未来趋势

随着生活水平的提高、互联网普及，在移动互联网和电商的推动下，新一代消费者更为崇尚个性化，更渴望其需求更快的得到满足。为此，企业也需要掌握大规模定制化的生产能力，印刷行业必须适应多品种、小批量、零库存、短交期、个性化的倾向。此外，日益严格的环保要求倒逼印刷企业必须采用新的印刷技术，从传统印刷转向以喷墨印刷为代表的数字印刷。

自 1884 年喷墨印刷问世以来，1976 年出现第一台喷墨打印机，以喷墨为主的数字打印机行业发展快速。在 2008 年 DRUPA 展会上，高速喷墨印刷技术正式推出，2012 年在图书印刷和标签印刷领域成功应用，2016 年成功应用于包装领域，标志着喷墨印刷已经克服了印刷质量、印刷速度、印刷幅面和承印物范围四个门槛，技术已经成熟。2016 年的 DRUPA 展会上，已经出现和强调了工业 4.0 以及设备数字化、自动化、智能化给印刷业带来的巨大变革，数字印刷首次取代传统印刷成为主角，标志着以喷墨印刷为代表的数字印刷已经成为全球印刷业未来发展的主流。未来随着印刷成本的降低、喷墨印刷将逐步取代传统有版印刷。

数字喷墨印刷，是将喷墨技术应用于印刷领域的数字化生产系统，主要由喷墨系统、供墨系统、干燥系统、印刷平台、数字前端系统、印后处理系统等子系统组成。与传统印刷设备侧重于机械制造不同，数字印刷设备综合了电子信息、通信、计算机、自动化控制、精密机械制造等多种技术，是一个光、电、机一体化的智能设备，具备自动化、智能化的特点。

3、数字喷墨印刷市场规模

数字喷墨印刷的应用领域众多，在包装领域：包括书刊、图像、广告、包装、标签等的印刷。根据 SMITHERS PIRA2018 年发布的研究报告，在全球印刷品和包装领域中，喷墨印刷市场规模从 2013 年 434 亿美元增加到 2018 年的 696 亿美元，预计 2023 年将超过 1,000 亿美元规模，全球数字喷墨印刷比重已从 2013 年的 5.7% 增加到 2018 年的 8.8%，预计 2023 年将增加到 13%。在纺织印花领域：根据中国印染行业协会调研分析，2011-2018 年，中国数码喷墨印花行业呈现快速发展态势，产量由 1.4 亿米增长到

15 亿米，年均增速 48%，数字印花布展印花布总产量从 0.9%增加到 9.0%，未来 5 年将保持年均 15%的复合增长率，至 2023 年数字喷墨印花产量将达到 30 亿米左右。

4. 喷墨印刷行业发展趋势

随着喷墨技术的不断发展，喷头的分辨率得到了极大提升，极大提升了喷墨印刷的质量。同时，喷墨印刷设备的幅宽逐年增加，目前，许多设备的印刷幅面完全对标胶印，这大大提高了印刷速度，生产效率也相应提高。此外，随着高速检测技术和实时软件补偿处理技术日趋成熟，喷墨印刷设备的稳定性和自动化程度都显著提高。最后，不少公司投入研发特种墨水和承印材料，提高喷墨设备的适印性。高速打印喷墨设备已经具备了快速发展的基础，加上喷墨技术的应用领域不断扩大，该技术的运用将越来越广泛。

随着经济和文明水平的提高，大众的消费观转向小众化、异质性、个性化。印刷用户的需求倾向发生改变，传统印刷模式难以适应，需要利用互联网技术高效及时完成需求分析和定向供给。基于“互联网+”的印刷行业，一方面可以满足消费者需求趋势的转换，另一方面可以使消费者参与到书籍等印刷品的涉及生产过程中，使得需求与供给直接对接，减少中间环节。未来将出现基于互联网印刷的“智慧工厂”商业模式，通过设计公司、广告公司、企业用户、电商用户、个人用户的产品订单需求整合，通过云数据资源平台、订单管理系统、生产管理系统的价值链整合。

5. 国家政策趋势

近年来，国家产业政策的调整和产业结构的升级改造为国内数字喷墨印刷行业的发展提供了指引和支持，国内数字喷墨印刷行业迎来巨大的发展机遇。随着《中国制造 2025》、《首台（套）重大技术装备推广应用指导目录（2019 年版）》、《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（2019 年第 29 号令）、《关于推进印刷业绿色化发展的意见》（国新出发 [2019]29 号）等文件的出台，国家全面推进实施制造强国战略，实现工业制造 4.0 的目标已经非常明确。我司所在的数字喷墨印刷行业属于高端装备制造、先进制造业，是国家重点支持的战略性新兴产业，符合“中国制造 2025”工业设备数字化、智能化的发展要求，特别是在《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（2019 年第 29 号令）明确提出对各种标准印刷机制造，高新、数字、智能印刷技术及高清晰度制版系统开发与应用，二色及二色以上金属板印刷、配套光固化（UV）设备制造，高密度印刷电路板制造等列为鼓励类产业。

上述政策的实施为我国数字喷墨印刷行业提供了良好的宏观环境，有利于产业健康发展。我司将抓住这一历史机遇，顺应工业设备数字化、智能化发展趋势，坚持自主研发创新，利用工业互联网延伸增值服务，延长产业链，实现从设备制造向提供体系化服务的转型，发展成为中国数字喷墨印刷领域的领军标杆企业。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	66,855,813.20	18.63%	77,140,064.47	17.44%	-13.33%
应收票据	6,927,400.20	1.93%	5,109,714.82	1.16%	35.57%
应收账款	60,901,159.31	16.97%	86,917,784.94	19.65%	-29.93%
存货	61,752,422.08	17.21%	70,948,597.30	16.04%	-12.96%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	8,334,103.98	1.88%	-100.00%
固定资产	76,726,028.79	21.39%	105,066,585.11	23.75%	-26.97%
在建工程	9,898,203.21	2.76%	14,335,002.21	3.24%	-30.95%
无形资产	11,873,626.04	3.31%	12,577,348.87	2.84%	-5.60%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	10,011,666.67	2.79%	10,003,500.15	2.26%	0.08%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产总计	358,773,960.92	100.00%	442,352,080.22	100.00%	-18.89%

资产负债项目重大变动原因：

1、 存货同比下降了 12.96%，主要原因系报告期内公司加强存货的管控所致；

2、 长期股权投资同比下降了 100%，主要原因系报告期内公司处置了参股公司奥润联创的股权所致；

3、 在建工程同比减少了 30.95%，主要原因系报告期内公司惠州润天智二期工程投入增加所致；

报告期末，公司资产负债率为 24.79%，资产负债率在合理范围内，负债对公司整体现金流影响不大，公司资产的质量良好。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	236,283,164.52	-	355,230,366.32	-	-33.48%

营业成本	179,151,140.43	75.82%	264,692,402.51	74.51%	-32.32%
毛利率	24.18%	-	25.49%	-	-
销售费用	17,795,254.58	7.53%	31,768,183.25	8.94%	-43.98%
管理费用	26,613,178.37	11.26%	25,030,473.57	7.05%	6.32%
研发费用	29,110,086.52	12.32%	22,778,573.26	6.41%	27.80%
财务费用	7,807,566.59	3.30%	-1,129,742.47	-0.32%	791.09%
信用减值损失	-17,615,171.07	-7.46%	-41,505,913.40	-11.68%	57.56%
资产减值损失	-38,122,952.72	-16.13%	-6,773,265.39	-1.91%	-462.84%
其他收益	4,960,503.10	2.10%	7,114,519.43	2.00%	-30.28%
投资收益	-5,656,277.97	-2.39%	-2,378,529.15	-0.67%	-137.81%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	24,576.56	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-83,314,390.68	-35.26%	-33,015,351.67	-9.29%	-152.35%
营业外收入	512,412.08	0.22%	1,154,456.75	0.32%	-55.61%
营业外支出	462,332.18	0.20%	76,861.17	0.02%	501.52%
净利润	-78,487,814.66	-33.22%	-26,997,151.06	-7.60%	-190.73%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降了33.48%，主要原因系报告期内受新冠疫情影响营业收入减少所致；
- 2、营业成本同比下降了32.32%，主要原因系报告期内营业收入减少，营业成本随之减少所致；
- 3、销售费用同比下降了43.98%，主要原因系报告期内营业收入减少，销售费用随之减少所致；
- 4、研发费用同比增长了27.80%，主要原因系报告期内公司新立项研发项目增加所致；
- 5、财务费用同比增长了791.09%，主要原因系报告期内人民币贬值，汇兑收益增加所致；
- 6、信用减值损失同比下降了57.56%，主要系报告期内应收账款坏账与其他应收款坏账损失增加所致；
- 7、资产减值损失增长了462.84%，主要原因系报告期计提固定资产与存货减值损失与去年年末相比增加所致；
- 8、其他收益同比下降了30.28%，主要原因系报告期内政府补助减少所致；
- 9、投资收益同比增长了137.81%，主要原因系报告期内公司处置了参股公司的股权，系股权转让损失增加所致；
- 10、资产处置收益同比下降了100%，主要原因系报告期内无资产处置收益所致；
- 11、营业利润同比下降了152.35%，主要原因系报告期内受新冠疫情影响营业收入减少及计提资产减值损失所致；

12、营业外收入同比下降了55.61%，主要原因系报告期内收到与企业日常活动无关的政府补助减少所致；

13、营业外支出同比增长了501.52%，主要原因系报告期内行政罚款40万元所致；

14、净利润同比下降了190.73%，主要原因系报告期内受新冠疫情影响营业收入减少及计提资产减值损失所致。

(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	235,327,555.52	354,485,187.54	-33.61%
其他业务收入	955,609.00	745,178.78	28.24%
主营业务成本	179,151,140.43	264,692,402.51	-32.32%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
广告喷墨印刷设备	157,418,409.23	117,416,757.75	25.41%	-35.18%	-37.35%	11.30%
纺织印刷设备	31,653,053.26	31,520,138.05	0.42%	4.70%	26.02%	-97.57%
其他设备	2,212,389.38	1,447,065.62	34.59%	-	-	-
墨水	24,744,755.48	17,291,485.51	30.12%	-50.96%	-52.76%	9.65%
配件及其他	19,298,948.17	11,475,693.50	40.54%	-37.60%	-26.75%	-17.85%
其他业务收入	955,609.00		100.00%	28.24%	-	-
合计	236,283,164.52	179,151,140.43	24.18%	-33.48%	-32.32%	-5.13%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	104,337,503.63	91,261,431.82	12.53%	-44.27%	-39.39%	-36.00%
国外	131,945,660.89	87,889,708.61	33.39%	-21.46%	-22.99%	4.12%
合计	236,283,164.52	179,151,140.43	24.18%	-33.48%	-32.32%	-5.13%

收入构成变动的的原因：

报告期内，由于疫情影响，公司生产经营大幅下滑，全年亏损，公司按产品类别分类的广告喷墨印刷设备销售下降了35.18%，由于设备销量减少，耗材的需求量随之下降，其中墨水销售同比下降50.96%。公司下半年有所好转，整体上，疫情对国内市场的影响较国外严重，国内市场同比下降44.27%国外市场

同比下降 21.46%除上述外，无重大变动情况。

(3) 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	50,453,295.72	21.35%	否
2	第二名	19,842,493.03	8.4%	否
3	第三名	10,031,427.29	4.25%	否
4	第四名	8,959,241.41	3.79%	否
5	第五名	8,467,282.06	3.58%	否
	合计	97,753,739.52	41.37%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	17,647,652.87	10.70%	否
2	第二名	11,048,849.54	6.71%	否
3	第三名	9,524,526.95	5.79%	否
4	第四名	8,912,768.67	5.41%	否
5	第五名	5,379,008.89	3.27%	否
	合计	52,512,806.92	31.90%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,123,890.64	29,465,206.82	-65.64%
投资活动产生的现金流量净额	-15,097,679.35	-31,607,365.90	52.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,772,666.37	-18,696,120.65	90.52%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流净额变动分析

公司本年度经营活动产生的现金流净额为 1,012.39 万元，与上年同比减少 65.64%，主要原因系 2020 年受新冠疫情冲击，营业收入减少所致。

2、投资活动产生的现金流净额变动分析

公司本年度投资活动产生的现金流净额为-1,509.77 万元，与上年同比增加 52.23%，主要原因系上年研发项目使用自筹资金完成建设，退还政府补助款 1455 万元所致。

3、筹资活动产生的现金净额变动分析

公司本年度筹资活动产生的现金流净额为-177.27 万元，与上年同比减少 90.52%，主要原因系公司于报告期内未进行现金分红所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市旭科广告设备有限公司	控股子公司	研发及生产销售数码喷绘机及相关配件、耗材、软件、电子产品、绘图墨水。	37,498,686.76	24,673,127.72	34,733,779.26	1,780,589.30
上海彩神商务咨询服务 有限公司	控股子 公司	数码喷绘设备科技领域内的技术咨询、技术服务，展览展示服务，数码喷绘设备的销售。	122,693.17	-707,977.23	361,403.96	-65,113.55
惠州市润天智数字设备 有限公司	控股子 公司	数字印刷设备和数字图像处理技术及相关设备配件、耗材、电子产品的开发、销售。	63,067,954.97	14,671,983.30	10,787,995.71	-19,825,223.80
佛山市润天智商务咨询 服务有限公司	控股子 公司	数码喷绘设备科技领域内的咨询、服务；销售、展览。	59,509.34	-486,456.88	493,127.00	40,745.64
Inkjet Technology, Inc	控股子 公司	数码喷绘机销售。	12,686.69	-6,864,525.81	-	-16,169.49
润天智国际（香港）有限 公司	控股子 公司	数码喷绘印刷机及零配件的销售。	5,869,088.34	4,642,707.29	3,204,846.32	24,818.54
广东清瓷新材料科技有 限公司	控股子 公司	墨水的研发、生产、销售及技术服务。	15,780,389.03	15,296,034.27	1,426,771.17	-5,841,164.54

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，各控股子公司、参股公司的净利润对公司净利润影响尚未达到10%以上。

2、参股公司北京奥润联创微电子科技开发有限公司，注册地北京，经营范围：主营生产喷墨打印头、3D打印头、压电传感器，电子器件技术开发；技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；销售电子元器件、计算机软硬件及辅助设备、办公设备；零售电子产品，注册资本人民币1,000万元。公司原持有奥润联创微24.51%的股份，2020年10月，公司将24.51%的股权转让给北京奥拓米特电子有限公司，股权转让完成后，公司不再持有奥润联创的股份。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

1、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

(1) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	29,110,086.52	22,778,573.26
研发支出占营业收入的比例	12.32%	6.41%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	62	81
研发人员总计	62	81
研发人员占员工总量的比例	13.14%	20.82%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	120	113
公司拥有的发明专利数量	51	51

研发项目情况：

报告期内，本公司共投入研发费用2,911万元，较上一年度增长27.80%，主要原因系公司增加了多个应用领域的机型研发，在标签数码打印机、瓦楞包装数码印刷机等产品研发上取得突破性发展。

在全球市场，数字喷墨打印设备分别于2012年在包装领域、2016年在标签领域研发成功并投入市场应用，标志着喷墨印刷已经克服了印刷质量、印刷速度、印刷幅面和承印物范围四个门槛，技术已经成熟。但上述领域的设备技术一直掌握在西方企业手中，中国自有知识产权的数字喷墨印刷设备尚属空白，国内市场对该领域设备的使用也均为进口机器。报告期内，公司投入力量进行包装、标签领域设备的研发，已取得成效，预计2021年可成熟并推向市场，相关专利正在申请中。

本年度针对包装、标签领域设备的技术开发，属于新型装备制造，可有效实现国产替代，填补国内市场长期依赖进口设备的局面。在数字喷墨印刷领域，广告UV领域技术成熟度高竞争激烈，在纺织领域也趋向成熟，公司今后在这两个领域可能会面临利润率持续下降的风险。在包装和标签领域的研发投入，正是公司面向未来的技术布局。这两个领域的新型设备研发成功以后，公司将成为国内包装数字印刷领域、标签数字印刷领域的技术创新者和领先者，符合公司一直以来的战略定位，以技术领先和产品质量维系公司在业内的知名度和美誉度。未来，公司在这两个领域将不会面临国产设备的竞争、而要面对国际大型厂商的竞争，将可以为公司带来客观且持续的收入规模和利润，是公司健康发展的新的增长点。

2020年底，公司与博凯机械（上海）有限公司签署了战略合作协议，双方基于产业需求，本着长期合作，互惠互利的原则，通过技术优势互补，将围绕瓦楞打印数码喷印机的研发、生产与销售及配套耗材的供应展开全面合作。截至本年报披露之日，双方合作研发的瓦楞打印设备已完成设计并进入测试阶段，预计2021年将量产面市。与该公司的合作，公司将拥有自主知识产权，产品可嫁接博凯机械的市场网络面向全球市场销售。这有利于公司在资金有限的情况下，快速将研发成果转化为利润来源，借船出海，利用合作方的网络和渠道迅速打开产品市场。

本报告期内，公司共取得9项知识产权专利，其中7项新型专利、2项外观专利，公司研发中心被评为深圳市工程研究中心及深圳市龙华区工程中心。

（2） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

1、收入确认

（1）事项描述

关于收入确认政策的披露参见“附注三、25”，关于收入的披露参见“附注五、31”。润天智主要生产彩色数码喷绘机，产品同时内外销，由于营业收入是润天智关键业绩指标之一，且存在管理层可能操

纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们实施了以下主要审计程序予以应对：

① 我们评价和测试了润天智与收入确认相关的内部控制的有效性；

② 检查主要客户合同相关条款及同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认是否符合会计准则的要求；

③ 检查主要客户的销售合同、销售发货签收单、领用对账单、销售发票、报关单、银行单据等原始凭证，并检查期后回款情况，核查收入的真实性，同时评价润天智收入确认是否与披露的会计政策一致；

④ 检查公司的海关出口退税数据，与公司的外销收入进行核对；

⑤ 抽取了部分重大客户函证当期销售额及欠款余额；

⑥ 对营业收入执行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

2、存货及存货跌价准备

(1) 事项描述

如财务报表“附注三、12”和“附注五、6”所述，截至2020年12月31日，润天智合并资产负债表中存货账面余额为人民币125,717,294.06元，存货跌价准备为人民币46,687,280.05元。由于存货可变现净值的确定，涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑存货对于财务报表整体的重要性，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 我们了解和测试了与存货跌价准备相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性，并评估了相关的会计估计；

② 我们对库存商品、在产品等存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

③ 取得期末存货库龄分析表，重点对长库龄存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否充分、合理；

④ 取得公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货可变现净值的合理性，以及存货跌价准备计提是否充分。

(1) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕22 号)，以下简称“新收入准则”。对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，这一要求与国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致，避免该类上市公司境内外报表出现差异；对于其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制，将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目调整为“合同负债”、“其他流动负债”项目列示，详见本报告第三节会计数据和财务指标第十项会计数据调整或重述情况。

(2) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(3) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，诚信经营，依法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责，为债权人、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面承担社会责任。

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

中国数字喷墨印刷设备行业虽然起步较晚，但近年来发展趋势来看，该领域的市场集中度将不断提高，环保印刷成为主流，市场在不断扩大。

1、喷墨印刷应用领域不断扩大，下游市场需求不断增长

喷墨印刷技术应用领域的扩大将会助推下游数字喷墨印刷的需求。如今，喷墨印刷技术的应用领域从之前的户外广告等，扩展到了装饰建材、纺织喷印、包装喷印、玻璃喷印、电子喷印、3D 喷印、彩页喷印等其他领域，且还有不断扩大趋势。我国数字喷墨印刷市场需求虽然滞后于欧美地区，但是近年发展速度加快，市场潜力巨大。

未来，所有印刷的市场领域将出现改进生产效率和印品质量的运动，数码印刷已经成为工业制造的一部分，正以一种全新的印刷解决方案渗透到工业制造所涉及的各个商业领域，其方便、灵活、快捷的特点符合所见即所得的市场需要，这将使得喷墨印刷不仅替代丝网印刷、柔版印刷、凹版印刷和胶印等传统印刷技术的市场领域，而且逐渐延伸至其他工业领域。

2、喷墨印刷设备向大规模生产型扩张

喷墨印刷设备喷印的制成品效果逼真，转换产品生产灵活简单。近年来，一些生产型印花企业不断完善自身产品结构，快速响应订单要求，已经将喷墨印刷设备应用到陶瓷砖印花、纺织印花、标签印刷、可变数据出版印刷等大规模喷印生产领域。

未来，随着数字喷墨印刷设备喷印速度的提高，喷头阵列化应用技术的发展，喷印稳定性的提升和墨水工艺的改进，喷墨印刷有望在降低成本、提高速度和质量上不断进步，替代部分传统丝网、辊筒等传统工业印刷的应用，更好地满足各下游大批量生产应用的需求。

3、环保喷印将成为未来主流

随着人们环保意识的增长，环保印刷成为全球，特别是北美和西欧一些市场较为成熟的地区的主流趋势。今后，喷墨印刷技术涉及的领域不断扩展，除了在喷印作业过程中要求喷印作业节能性、作业环境无危害外，下游应用领域（如食品、饮料、医药和烟包等）的印成品需要符合低溶剂残留、异味小、无毒、无污染的要求。

未来喷墨印刷设备设计将向低能耗、简化作业流程、降低作业有害气体排放等方向发展。随着全球

对环保、低碳要求的不断提高，墨水的品种也受环保因素的影响。世界发达国家于 20 世纪 90 年代前后通过了与环保相关的 VOC（Volatile Organic Compounds-挥发性有机化合物）法律，其中对印刷过程和墨水产品的挥发性有机溶剂的排放做出限制性规定。我国在建设“资源节约型社会”和“环境友好型社会”的核心战略发展目标下，墨水在制造和产成品使用过程中更加环保将成为未来的主要趋势，墨水的种类也将以弱溶剂、UV、水性等环保型墨水为主。

4、企业服务质量成为差异化竞争的关键

据印刷分会统计，我国宽幅面喷墨印刷设备的制造商有 100 多家，其中多数以生产低档产品为主，大多数产品性能差异不大，产品同质化竞争明显。喷墨印刷设备的应用日趋多元化、批量化、散点化，与此同时，客户对喷墨印刷设备的性能、稳定性、质量的要求也越来越高。下游用户无论是中、小型广告、商业客户，还是大型陶瓷砖、纺织等生产型企业客户，购置相应的喷墨印刷设备的成本投入都相对较大，客户在选择设备时会反复比较考虑。特别是在工业应用领域，设备连续使用时间长，相对于产品价格，客户更加注重产品的稳定性。拥有过硬的产品质量和完善服务的设备制造商将极大地减少客户因设备故障而带来的生产损失，减少维护成本，降低下游客户的运营风险，为下游客户创造更大的价值。

5、行业集中度将不断提高

尽管近年来不断有新的厂家进入该行业，但是就整个行业市场来看，集中度将会不断提高，研发力量雄厚、实力强、信誉好的设备生产厂商的市场份额将会不断加大。不少经过简单抄袭拼装，进入市场并低价竞争的企业将会面临生存危机，被市场淘汰。

（二） 公司发展战略

公司所处的数字喷墨印刷行业处于蓬勃发展阶段，机遇与挑战并存。未来公司定位中高端市场，坚持以先进数字印刷技术服务社会的经营宗旨，抓住“中国智造 2025”工业设备数字化、智能化趋势，成为中国工业数字印刷行业的标杆企业和领军企业，跻身国际先进水平。

（三） 经营计划或目标

公司将根据市场需求状况的变化，提升应对外部环境变化的能力。

1、继续维系在广告、纺织领域现有成熟的技术迭代开发、产品系列生产，扩大规模为公司提供稳定的现金流；

2、在包装、标签领域加快研发转化，力争早日投放市场，形成新的利润增长点；

3、在现有客户平台上嫁接互联网+, 将自己的产品嵌入客户的生产体系, 通过大数据平台为客户提供更高效的服务体验;

4、在产能规划方面, 公司惠州印刷设备生产基地将投产, 进一步释放产能, 同时在中山建设墨水研发生产基地, 将形成新的利润增长点。

5、在人才建设规划方面, 公司将不断优化人才队伍, 满足公司发展对人才的需求, 做好人才储备工作。

6、集中供应链管理, 公司将加强成本控制的管理力度, 提升公司产品的市场竞争力。

本经营计划并不构成对投资者的业绩承诺, 请投资者保持足够的风险意识, 理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司在 2021 年及未来发展过程中, 存在下列不确定因素:

- 1、随着市场不断拓展, 公司将面临市场竞争、人力资源管理、交付能力、风险管理等方面的挑战;
- 2、国家及国家间的贸易政策以及汇率的变动, 可能影响公司阶段性或长期的盈利能力;
- 3、虽国内新冠肺炎疫情得到有效的控制, 但新冠肺炎病毒仍在世界范围内传播, 对国内外的经济发展造成一定的冲击, 可能会影响公司的销售业绩和盈利水平。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东控制不当风险

公司控股股东、实际控制人为江洪。江洪担任公司的董事长兼总经理, 若其利用实际控制人、控股股东的控股地位, 通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面进行不当控制, 可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施: 为降低实际控制人不当控制风险, 公司已建立了完善且有效运行的法人治理结构, 健全了各项规章制度, 完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。

2、核心技术被复制风险

公司目前拥有多项核心技术和专利, 在溶剂型喷绘机、UV 型喷绘机、纺织机、陶瓷机等领域积累了极为丰富的技术, 公司核心技术的储备是公司继续保持行业技术领先的原动力。目前, 这些核心技术主

要掌握在公司总经理及其他核心技术人员手中，若发生核心技术人员的流动，公司可能会面临核心技术泄密导致核心技术被复制的风险。

应对措施：为防范核心技术被复制，公司建立了完善的内部保密制度。公司对核心技术人员给予了股权激励等措施，目前公司核心技术人员相对稳定。公司将不断强化人力资源管理，充分调动人才的积极性，并为员工提供必要的发展空间和成长机会，实现员工价值最大化。与此同时，公司积极加大人才梯队建设力度，储备相应的专业人才。

3、税收优惠及财政补贴不持续风险

2018年10月16日公司被认定为国家级高新技术企业，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司近三年的企业所得税率为15%。税收优惠期满后，公司可能面临税收加重的风险。同时，公司近年来因为专利技术创新等事项不断获得深圳市政府的财政补贴。若公司不能持续进行技术创新，则可能面临失去这些财政补贴的风险。

应对措施：2018年10月16日，公司通过国家级高新技术企业复审认定。公司正充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时降低生产经营所需的成本和费用，提高盈利能力。

4、关键部件进口风险

我国喷墨技术发展虽然较快，近些年有不少进步，但是有部分精密的零部件和数控系统，还需从国外进口。其中喷头是喷墨印刷设备的关键三要素，在我国的喷墨印刷设备行业，喷头的国产化程度低，主要依赖进口。一旦国外厂商提高价格、限制出口，或者汇率变化，将给国内厂商带来不确定性影响。

应对措施：公司将持续加大在关键部件方面的研发力度，争取尽早实现关键部件的国产化，同时，公司将持续采取分散采购的策略，降低对单个供应商的依赖。

5、应收账款比重较大的风险

本报告期末，应收账款余额占当期营业收入的比例较大。截至本报告期末，公司账龄结构较为合理。尽管如此，随着公司对下游客户的不断拓展，若新老客户的财务状况恶化，经营状况或者信用条件发生重大不利变化，公司资金周转速度和运营效率可能会降低，存在坏账风险。

应对措施：公司将加强应收账款，尤其是长期应收款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效率。同时，公司建立了针对不同账龄应收账款的风控管理机制。

6、存货余额比重较大的风险

公司的存货主要为原材料、发出商品、半成品和在产品等。本报告期末，存货余额占流动资产的比率较大。由于公司许多产品是根据客户的要求定制生产。为了保证原材料的稳定供应，降低市场经营风

险，公司需要储备原材料供生产经营使用，存货余额较高。如果原材料市场、产品销售市场发生不利变化，公司可能会面临一定的存货跌价风险，将会对公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将提高信息化管理水平，为公司控制和削减存货提供有利的管理工具。同时，公司将严格执行各项存货管理制度，加强存货管理，提高存货周转率。

7、出口退税政策变动风险

公司数字喷墨印刷设备享受 13%的出口退税率，配件享受 0%—13%的出口退税率，国家出口退税政策变动对公司现金流产生一定影响。虽然公司产品不属于“高耗能、高污染、资源性”产品，国家调整公司产品出口退税政策的机率较低，但仍无法避免因国家出口退税政策变动会对公司的经营业绩产生影响的风险。

应对措施：公司将不断加大研发力度，提高产品技术含量，优化产品销售组合结构，提高公司产品的附加值和竞争力。

8、汇率变动及贸易政策风险

公司目前出口收入主要以美元方式报价结算，报告期内，公司出口营业收入占营业总收入的比例较大，因此美元汇率的波动会对公司的利润产生一定的影响。汇率波动主要是影响公司的当期利润，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。随着公司业务规模的不断增长，如果未来人民币对美元的汇率不稳定，将可能因汇率波动而使公司净利润产生较大的波动。另外，公司出口销售会受到国家对外贸易政策变动以及客户所在国对外贸易政策变动的影响，存在贸易政策风险。

应对措施：公司将通过减少持有外汇资产及通过开展的外汇衍生品交易类型包括外汇远期合约、外汇掉期、外汇期权等降低汇率风险。同时公司将通过尽量分散客户及销售区域集中度的方式，规避贸易政策的变动对公司经营产生的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	五.二.(八)
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	113,043,374	5,548,873.79	118,592,247.79	43.96%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间

深圳市润天智数字设备股份有限公司	深圳市汉拓数码有限公司、深圳汉弘数字印刷集团股份有限公司	侵害技术秘密	110,045,365.05	40.79%	否	2020年6月12日
总计	-	-	110,045,365.05	40.79%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2020年6月12日，公司在全国中小企业股份转让系统官网披露《公司涉及诉讼公告》（2020-030），公司以侵害技术秘密为案由，对深圳汉弘数字印刷集团股份有限公司及其全资子公司深圳市汉拓数码有限公司提起民事诉讼，要求其停止侵犯公司技术秘密，停止生产和销售侵权产品，删除及销毁包含公司商业秘密的数据、文件和文档，要求判令其赔偿公司经济损失人民币109,695,365.05元。2020年8月，深圳市中级人民法院立案受理该案件。2020年11月，公司撤诉。

2020年4月12日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2021-015），因深圳市汉拓数码有限公司、深圳汉弘数字印刷集团股份有限公司、深圳弘美数码纺织技术有限公司、深圳汉华工业数码设备有限公司、深圳弘博智能数码设备有限公司为关联公司，均围绕数字喷墨印刷设备开展主要业务，之间存在业务协同分工，共同参与开发、生产、销售侵权产品的行为，应当承担连带侵权责任，公司于2021年2月一并提起诉讼，请求判令上述公司停止侵犯公司的技术秘密，不得开发、生产、销售使用公司技术秘密的侵权产品，请求判令赔偿公司经济损失人民币118,250,596.5元，目前公司已收到立案通知书。

本次诉讼尚未开庭审理，在诉讼审结之前，对本公司经营方面及财务方面的影响存在不确定性。

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大

诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	50,000,000	10,011,666.67
-------	------------	---------------

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司董事会秘书张清亮 2016 年从公司实际控制人江洪处受让 23 万股（送股前），交易价格 6.58 元/股；公司销售总监钟声宏 2016 年间接从公司实际控制人江洪处受让股份 20 万股（送股前），交易价格 6.58 元/股；副总经理肖旭 2016 年从公司实际控制人江洪处受让股份 40 万股（送股后），交易价格 3.29 元/股。公司报告期内按照股权转让日股权公允价值确认股权激励费用 1,451,520.00 元。（公告编号：2018-008）

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年4月15日	-	挂牌	其他承诺（关于规范关联交易的承诺）	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月15日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他	2015年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人及控股股东江洪的弟弟的关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015年4月15日	-	其他(任职要求)	其他承诺（董监高声明及承诺函）	董监高声明及承诺函	正在履行中
董监高	2015年4月15日	-	其他(任职要求)	其他承诺（独立董事独立性声明）	独立董事独立性声明	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、挂牌前，公司董事、监事及高管共同签署了《规范关联交易的承诺函》；
 - 2、挂牌前，公司控股股东及实际控制人江洪签署了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》；
 - 3、挂牌前，公司控股股东及实际控制人江洪的弟弟江涛签署了《关于避免同业竞争的承诺函》；
 - 4、公司董事签署了《董事声明及承诺书》；
 - 5、公司监事签署了《监事声明及承诺书》；
 - 6、公司高级管理人员签署了《高级管理人员声明及承诺书》；
 - 7、公司独立董事签署了《独立董事独立性声明函》。
- 报告期内，公司承诺人严格履行了上述承诺，未发现有违背承诺事项。（公告编号：2015-008）

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	1,536,504.80	0.41%	银行承兑汇票保证金
货币资金	货币资金	冻结	3,646,000.00	0.97%	诉前财产保全资金
总计	-	-	5,182,504.80	1.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产主要系存放于上海浦东发展银行深圳龙华支行的诉前财产保全资金 3,646,000.00 元，存放于深圳农村商业银行西乡支行的银行承兑汇票保证金 1,536,504.80 元，对公司无影响。

（七） 调查处罚事项

2020年4月2日，东莞市生态环境局对东莞市旭科下发行政处罚决定书（东环罚字[2020]1529号），处以肆拾万元罚款。公司及时采取整改措施，积极配合相关环保安监部门的监管工作，不构成重大违规行为。

（八） 应当披露的其他重大事项

公司控股股东、实际控制人江洪先生与苏州华源控股股份有限公司存在股份回购纠纷，苏州华源控

股股份有限公司向深圳国际仲裁院申请仲裁，并向法院提起财产保全。目前江洪先生股权存在被司法冻结的情况，公司已于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）补充披露《股权司法冻结公告》（公告编号：2021-016）。截至本年报披露之日，本次纠纷尚在诉讼程序中，本次纠纷涉及金额约 1 亿元，被冻结股份市值约 3.3 亿元，除本次被冻结的公司股权外，江洪先生的其他个人财产可足额覆盖因本次纠纷所可能导致的经济损失，本次纠纷不会导致公司控股股东或实际控制人发生变化，不会对公司日常经营产生重大影响。

第六节 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	76,965,470	68.84%	50,000	77,015,470	68.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,080,355	8.12%	36,903	9,117,258	8.15%	
	董事、监事、高管	2,520,371	2.25%	1,000	2,521,371	2.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,837,182	31.16%	-50,000	34,787,182	31.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,241,067	24.37%	-	27,241,067	24.37%	
	董事、监事、高管	7,546,115	6.75%	-	7,546,115	6.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		111,802,652	-	0	111,802,652	-	
普通股股东人数						68	

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	江洪	36,321,422	36,903	36,358,325	32.52%	27,241,067	9,117,258	0	366,321,422
2	深圳市普永鑫科技有限公司	11,875,734	32,476	11,908,210	10.65%	0	11,908,210	0	0
3	苏州华源控股股份有限公司	11,208,000	0	11,208,000	10.02%	0	11,208,000	0	0

4	夏明卓	8,700,486	1,000	8,701,486	7.78%	6,525,365	2,176,121	0	0
5	广东粤科润华创业投资有限公司	7,399,870	0	7,399,870	6.61%	0	7,399,870	0	0
6	深圳市新亨亚投资咨询管理有限公司	4,689,348	0	4,689,348	4.19%	0	4,689,348	0	0
7	河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	4,000,000	0	4,000,000	3.57%	0	4,000,000	0	0
8	上海新湖创业投资有限公司	3,883,994	0	3,883,994	3.47%	0	3,883,994	0	0
9	彭舞	2,648,470	60,957	2,709,427	2.42%	0	2,709	0	0
10	深圳市鑫众怡投资咨询管理有限公司	2,494,328	0	2,494,328	2.23%	0	2,494,328	0	0
合计		93,221,652	131,336	93,352,988	83.46%	33,766,432	56,879,838	0	366,321,422

前十名股东间相互关系说明：

江洪与彭舞为夫妻关系，江洪持有深圳市鑫众怡投资咨询管理有限公司 50.42%的股权，为该公司的第一大股东，并在该公司担任执行董事、法定代表人；江洪持有深圳市新亨亚投资咨询管理有限公司 9.46%的股权，并在该公司担任总经理职务。江洪间接持有深圳市普永鑫科技有限公司 100%股权，并担任董事长、法定代表人职务。

二、 优先股股本基本情况

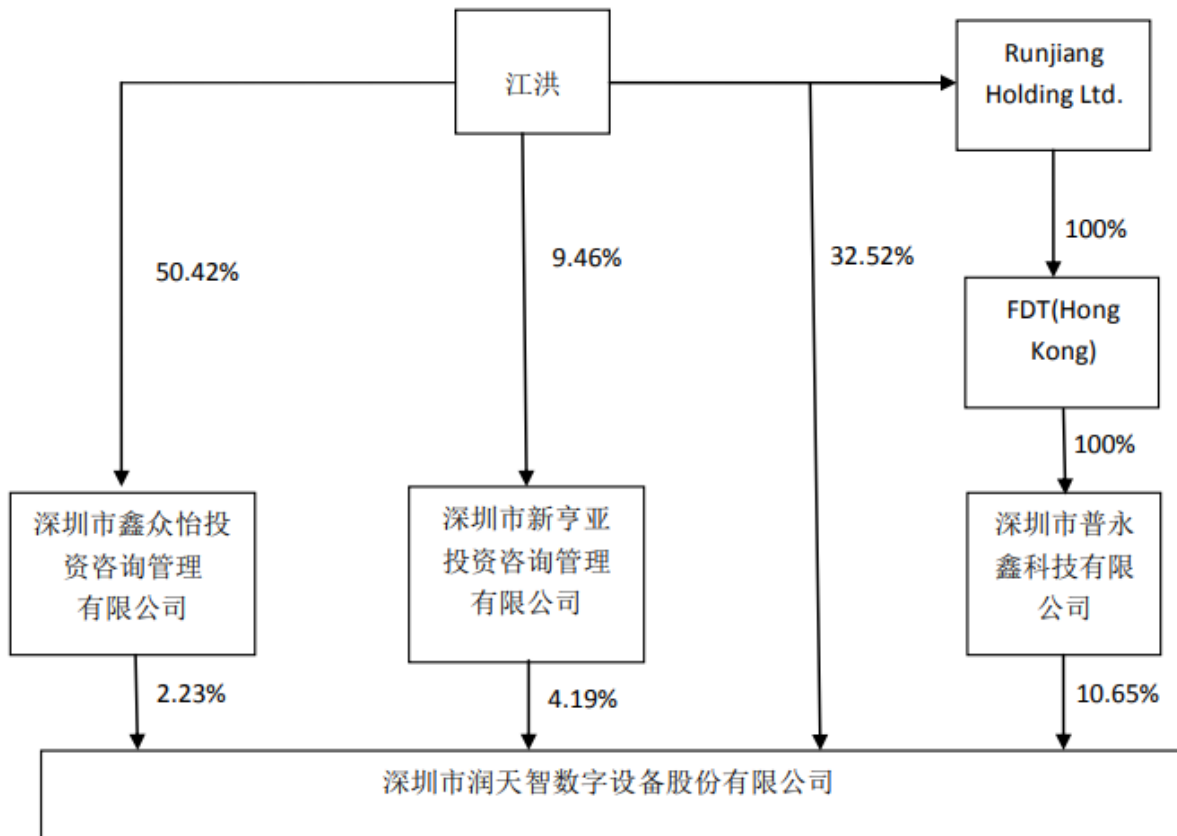
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

江洪直接持有公司 36,358,325 股股份，直接持股比例为 32.52%，间接持股比例为 12.17%，合计持股比例为 44.69%，为公司的控股股东。同时，江洪担任公司的董事长和总经理，能对公司的经营和决策实施控制，是公司的实际控制人，持股明细如下：



江洪，男，1961年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，现任润天智董事长兼总经理。1983年至1987年任职于石油部物探局仪器厂研究所；1987年至1992年在深圳市中陆石油科技开发有限公司担任经理职务；1992年至1999年在深圳市润江实业发展有限公司任董事长兼总经理；2000年3月至2011年7月历任润天智有限执行董事兼总经理；现任公司董事长兼总经理。

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	信用贷款	中国银行股份有限公司深圳清湖支行	银行	10,011,666.67	2020年4月17日	2021年4月17日	6.09%
合计	-	-	-	10,011,666.67	-	-	-

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

第七节 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
江洪	董事长兼总经理	男	1961年5月	2020年8月24日	2023年6月30日
夏明卓	董事	男	1965年2月	2020年8月24日	2023年6月30日
沈华加	董事	男	1972年8月	2020年8月24日	2023年6月30日
蒙文雯	董事	女	1984年10月	2020年8月24日	2023年6月30日
夏涛	董事	女	1973年4月	2020年8月24日	2023年6月30日
陈小军	董事	男	1976年2月	2020年8月24日	2023年6月30日
邓小亮	董事	男	1964年12月	2020年8月24日	2023年6月30日
余宏	监事	女	1964年9月	2020年8月24日	2023年6月30日
曾军华	监事	男	1980年2月	2020年8月24日	2023年6月30日
何芳艳	职工代表监事	女	1984年9月	2020年8月3日	2023年6月30日
肖旭	副总经理	女	1964年6月	2020年8月29日	2023年6月30日
郑伟宁	副总经理	男	1980年1月	2020年8月29日	2023年6月30日
余全	副总经理	女	1986年2月	2020年8月29日	2023年6月30日
余春华	财务总监	女	1982年10月	2020年8月29日	2023年6月30日
张日丽	董事会秘书	女	1991年9月	2020年8月29日	2023年6月30日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
江洪	董事长兼总经理	36,321,422	36,903	36,358,325	32.52%	0	0
夏明卓	董事	8,700,486	1,000	8,701,486	7.78%	0	0
蒙文雯	董事	-	-	-	-	-	-
沈华加	董事	-	-	-	-	-	-

夏涛	董事	-	-	-	-	-	-
陈小军	董事	-	-	-	-	-	-
邓小亮	董事	-	-	-	-	-	-
余宏	监事	-	-	-	-	-	-
曾军华	监事	-	-	-	-	-	-
何芳艳	职工代表监事	-	-	-	-	-	-
肖旭	副总经理	400,000	-	400,000	-	-	-
郑伟宁	副总经理	-	-	-	-	-	-
余全	副总经理	-	-	-	-	-	-
余春华	财务总监	-	-	-	-	-	-
张日丽	董事会秘书	-	-	-	-	-	-
合计	-	45,421,908	-	45,459,811	40.30%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘文辉	监事	离任	无	任期届满，不再续任
凌锋	监事	离任	无	任期届满，不再续任
曾军华	生产总监	新任	监事	公司新任命
何芳艳	总经理助理	新任	职工代表监事	第四届职工代表大会选举为职工代表监事
李力	副总经理	离任	无	因个人原因辞去副总经理职务
余全	项目经理	新任	副总经理	公司新任命
张清亮	董事会秘书	离任	无	任期届满，不再续任
张日丽	证券事务代表	新任	董事会秘书	公司新任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

1、何芳艳，职工代表监事，女，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年9月至2008年6月，就读于江汉大学电子信息工程专业，2008年7月就职于深圳市润天智数字设备股份有限公司，历任研发部项目推进经理，现任总经理助理。

2、曾军华先生，监事，男，1980年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年3月至2011年9月，就职于深圳市威胜五金制品厂，担任厂长职务；2011年10月至今，就职于深圳市润天智数字设备股份有限公司，历任四车间主任，现任生产总监。

3、余全，1986年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2009年6月，就读于怀化学院英语专业。2009年至今，就职于深圳市润天智数字设备股份有限公司，历任海外采购经理及ODM项目经理，现任公司副总经理。

4、张日丽，1991年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年9月至2014年7月，就读于华南农业大学。2014年7月至今，就职于深圳市润天智数字设备股份有限公司，担任证券事务代表职务，现任公司董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
肖旭	副总经理	0	400,000	0	400,000	3.29	4.5
合计	-	0	400,000	0	400,000	-	-
备注（如有）							

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
行政管理人员	37	0	7	30
生产人员	278	0	76	202
销售人员	83	0	18	65
技术人员	62	19	0	81
财务人员	12	0	1	11
员工总计	472	19	102	389

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	4
本科	75	71
专科	91	145
专科以下	304	169
员工总计	472	389

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进

报告期内，公司各类人才的主要来源有以下途径：

(1) 自主培养。以公司培训中心为依托，通过技能培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。并依据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，与高等院校进行产学研合作，促进人才交流，全面推荐人才培养。

(2) 社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进懂管理、善经营的中高级人才。

2、薪酬制度

公司根据劳动法和当地最低收入水平的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、物价水平等市场因素，设定公司各系统及各级员工的薪水水平。员工薪资由基本工资、绩效工资、津贴工资等构成。公司依据国家有关法律法规给员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险及公积金，为员工代扣个人所得税。

3、培训计划

为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司建立了一整套的内外部培训体系。报告期内，公司不定期的组织关键岗位的相关人员参加培训学习。公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。

报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。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，公司董事、监事及高级管理人能够恪尽职守忠实履行义务，未出现违法违规现象和重大缺陷。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司已建立了投资者关系管理制度，并得到了贯彻执行，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法

权利。目前公司已经建立了公司治理的相关规章制度，公司治理机制能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、公司章程的修改情况

2020年4月28日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉及附件议事规则的议案》，该议案经公司于2020年5月26日召开的2019年度股东大会审议通过。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修订情况详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-015）。2020年9月24日，公司办理完成公司章程工商变更备案登记手续。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2020年4月28日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于2019年度董事会工作报告的议案》、《关于2019年度总经理工作报告的议案》、《关于2019年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算和2020年度财务预算的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度利润分配预案的议案》、《关于计提2019年度资产减值准备的议案》、《关于核销部分应收款项及存货的议案》、《关于续聘公司2020年度财务审计机构的议案》、《关于2019年度独立董事述职报告的议案》、《关

		<p>于使用闲置资金购买金融机构理财产品的议案》；《关于公司拟开展外汇衍生品交易的议案》、《关于公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于拟以公司土地及房产进行抵押向银行申请 2020 年度授信的议案》、《关于修订<公司章程>及附件议事规则的议案》、《关于修订<信息披露事务管理制度>等公司治理制度的议案》、《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2020 年 8 月 5 日，公司召开第三届董事会第十一次会议于召开，审议通过《关于第三届董事会换届及提名第四届董事会成员的议案》、《关于独立董事薪酬的议案》、《关于修订<独立董事制度>的议案》、《关于修订<年度报告差错责任追究制度>等公司治理制度的议案》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2020 年 8 月 28 日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于董事会专门委员会人员组成的议案》。</p> <p>4、2020 年 12 月 7 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于批准向惠州市润天智数字设备有限公司申请银行贷款提供担保的议案》。</p>
监事会	3	1、2020 年 4 月 29 日，公司召开第三届监

		<p>事会第九次会议，审议通过《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算和 2020 年度财务预算的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于计提 2019 年度资产减值准备的议案》、《关于核销部分应收款项及存货的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》。</p> <p>2、2020 年 8 月 5 日，公司召开第三届监事会第十次会议，审议通过《关于第三届监事会换届及提名第四届监事会成员的议案》。</p> <p>3、2020 年 8 月 28 日，公司召开第四届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第四届监事会主席的议案》、《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2020 年 5 月 26 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算和 2020 年度财务预算的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于计提 2019 年度资产减值准备的议案》、《关于核销部分应收款项及存货的议案》、《关于续聘公司 2020 年度财务审计机构的议案》、《关于 2019 年度独立董事述职报告的议案》、《关于使用闲置资金购买金融机构理财产品的议案》、《关于公司拟开展外汇衍生品交易的议案》、《关于公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议</p>

		<p>案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于拟以公司土地及房产进行抵押向银行申请 2020 年度授信的议案》、《关于修订〈公司章程〉及附件议事规则的议案》、《关于修订〈信息披露事务管理制度〉等公司治理制度的议案》。</p> <p>2、2020 年 8 月 20 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于第三届董事会换届及提名第四届董事会成员的议案》、《关于第三届监事会换届及选举第四届监事会成员的议案》、《关于独立董事薪酬的议案》、《关于修订〈独立董事制度〉的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，公司重要人事任免、重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统的有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。除控股股东及实际控制人外，其他股东或其代表也参与了公司治理。报告期内，公司管理层没有引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，明确了投资者关系管理的目的与基本原则，确定了具体内容和沟通方式。公司董事会秘书为投资者关系管理事务负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司通过电话、全国中小企业股份转让系统上发布公告、电子邮件等平台与投资者进行互动交流，平等对待全体

投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，热情接待来公司考察的投资者，热情接听潜在投资者来访电话。报告期内，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，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，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务方面完全分开，公司业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，在独立性方面也不存在其他严重缺陷，具有面向市场自主经营的能力，符合《公司法》等法律、法规、规范性文件对公司独立性的要求。

1、业务独立

公司的主营业务以数字喷墨印刷设备及相关耗材研发、生产及销售为主。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司具有完整的组织机构，具有与其经营活动相适应的生产经营场所，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，公司固定资产、无形资产的权属界定明确清晰，与其股东、实际控制人的资产不存在混同情况，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司已建立了规范的关联交易管理制度、资金管理制度和对外担保制度，公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司的高级管理人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在实际控制人、控股股东控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，并制定了相应的规章制度对员工进行考核和奖惩。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，公司股东大会和董事会可自主决定有关

人员的选举或聘用。公司具有独立的劳动、人事、工资以及档案管理制度，完全独立于股东或其他关联方；拥有独立于股东或其他关联方的员工，并与之签订了《劳动合同》，在社会保险、福利、工薪报酬等方面分帐独立管理。

4、财务独立

公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织机构。公司设立了不同的职能部门，设立的内部经营管理机构能独立行使经营管理职权，与公司实际控制人、控股股东及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。公司生产经营场所和办公场所均与其他股东完全分开。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；

2、财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；

3、关于风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司第三届董事会第十一次会议、2020年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈年度报告差错责任追究制度〉等公司治理制度的议案》。报告期内，公司未出现重大年度报告差错情况。

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

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	广会审字[2020]G20006290017 号	
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广东省广州市南沙区望江二街 5 号中惠壁珑湾自编 12 栋 2514 房	
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	连声柱 1 年	黄嘉蔚 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">广会审字[2020]G20006290017 号</p> <p>深圳市润天智数字设备股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳市润天智数字设备股份有限公司（以下简称“润天智”）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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润天智 2020 年 12 月 31 日的财务状况和 2020 年度的经营成果以及现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p>	

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润天智，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、收入确认

(1) 事项描述

关于收入确认政策的披露参见“附注三、25”，关于收入的披露参见“附注五、31”。润天智主要生产彩色数码喷绘机，产品同时内外销，由于营业收入是润天智关键业绩指标之一，且存在管理层可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们实施了以下主要审计程序予以应对：

我们评价和测试了润天智与收入确认相关的内部控制的有效性：

⑧ 检查主要客户合同相关条款及同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认是否符合会计准则的要求；

⑨ 检查主要客户的销售合同、销售发货签收单、领用对账单、销售发票、报关单、银行单据等原始凭证，并检查期后回款情况，核查收入的真实性，同时评价润天智收入确认是否与披露的会计政策一致；

⑩ 检查公司的海关出口退税数据，与公司的外销收入进行核对；

⑪ 抽取了部分重大客户函证当期销售额及欠款余额；

⑫ 对营业收入执行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

2、存货及存货跌价准备

(1) 事项描述

如财务报表“附注三、12”和“附注五、6”所述，截至2020年12月31日，润天智合并资产负债表中存货账面余额为人民币125,717,294.06元，存货跌价准备为人民币46,687,280.05元。由于存货可变现净值的确定，涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑存货对于财务报表整体的重要性，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 我们了解和测试了与存货跌价准备相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性，并评估了相关的会计估计；

② 我们对库存商品、在产品等存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

③ 取得期末存货库龄分析表，重点对长库龄存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否充分、合理；

④ 取得公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货可变现净值的合理性，以及存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

润天智管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括润天智2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估润天智的持续经营能力，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深圳润天智、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润天智的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

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

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

(6) 就润天智中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 广州

中国注册会计师：连声柱
(项目合伙人)

中国注册会计师：黄嘉蔚

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	66,855,813.20	77,140,064.47
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		6,927,400.20	5,109,714.82
应收账款	五、2	60,901,159.31	86,917,784.94
应收款项融资	五、3	-	650,000.00
预付款项	五、4	25,870,907.68	21,031,893.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,559,727.00	9,086,946.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	61,752,422.08	70,948,597.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		
其他流动资产	五、8	4,880,800.46	9,351,497.32
流动资产合计		230,748,229.93	280,236,498.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9		
长期股权投资	五、10		8,334,103.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	76,726,028.79	105,066,585.11
在建工程	五、12	9,898,203.21	14,335,002.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、13	11,873,626.04	12,577,348.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,084,763.33	123,387.03
递延所得税资产	五、15	26,610,082.08	21,679,154.92
其他非流动资产	五、16	1,833,027.54	
非流动资产合计		128,025,730.99	162,115,582.12
资产总计		358,773,960.92	442,352,080.22
流动负债：			
短期借款	五、17	10,011,666.67	10,003,500.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	5,121,682.64	8,881,181.19
应付账款	五、19	35,852,208.54	38,780,786.32
预收款项	五、20		12,964,661.02
合同负债	五、21	14,119,041.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	7,953,654.72	8,866,303.42
应交税费	五、23	617,722.61	535,363.07
其他应付款	五、24	4,130,295.93	7,103,696.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25	7,526,515.39	5,109,714.82
流动负债合计		85,332,788.37	92,245,206.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、26	3,593,386.12	3,398,171.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,593,386.12	3,398,171.80
负债合计		88,926,174.49	95,643,378.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	111,802,652.00	111,802,652.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	127,580,486.23	126,128,966.23
减：库存股			
其他综合收益	五、29	66,648.20	-108,730.69
专项储备			
盈余公积	五、30	23,342,576.06	23,342,576.06
一般风险准备			
未分配利润	五、31	7,055,423.94	85,543,238.60
归属于母公司所有者权益合计		269,847,786.43	346,708,702.20
少数股东权益			
所有者权益合计		269,847,786.43	346,708,702.20
负债和所有者权益总计		358,773,960.92	442,352,080.22

法定代表人：江洪

主管会计工作负责人：余春华

会计机构负责人：余春华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		53,369,134.07	67,515,996.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,927,400.20	5,109,714.82
应收账款	十五、1	73,909,189.69	90,953,450.57
应收款项融资			
预付款项		25,400,034.09	20,043,916.08
其他应收款	十五、2	40,385,190.44	34,322,597.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,535,338.41	64,849,946.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		2,296,990.29	6,085,090.63
流动资产合计		258,823,277.19	288,880,713.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	十五、3	81,684,347.70	90,018,451.68
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		28,180,464.63	48,644,718.15
在建工程		2,185,992.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,728,839.42	4,233,284.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		485,227.58	
递延所得税资产		25,166,008.97	20,459,115.60
其他非流动资产		1,833,027.54	
非流动资产合计		143,263,908.82	163,355,570.40
资产总计		402,087,186.01	452,236,283.42

流动负债：			
短期借款		10,011,666.67	10,003,500.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,121,682.64	8,881,181.19
应付账款		46,193,165.83	45,387,382.58
预收款项			16,487,043.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,031,343.45	7,612,186.32
应交税费		339,178.51	325,808.43
其他应付款		2,448,718.88	2,694,583.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		19,881,430.83	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,174,232.31	5,109,714.82
流动负债合计		99,201,419.12	96,501,400.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,593,386.12	3,398,171.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,593,386.12	3,398,171.80
负债合计		102,794,805.24	99,899,572.55
所有者权益：			
股本		111,802,652.00	111,802,652.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		127,286,973.93	125,835,453.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,342,576.06	23,342,576.06

一般风险准备			
未分配利润		36,860,178.78	91,356,028.88
所有者权益合计		299,292,380.77	352,336,710.87
负债和所有者权益合计		402,087,186.01	452,236,283.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	五、32	236,283,164.52	355,230,366.32
其中：营业收入		236,283,164.52	355,230,366.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		263,163,656.54	344,727,106.04
其中：营业成本	五、32	179,151,140.43	264,692,402.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	2,686,430.05	1,587,215.92
销售费用	五、34	17,795,254.58	31,768,183.25
管理费用	五、35	26,613,178.37	25,030,473.57
研发费用	五、36	29,110,086.52	22,778,573.26
财务费用	五、37	7,807,566.59	-1,129,742.47
其中：利息费用		244,328.09	231,241.58
利息收入		781,842.94	301,969.94
加：其他收益	五、38	4,960,503.10	7,114,519.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-5,656,277.97	-2,378,529.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,334,103.98	-779,729.15
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）	五、40	-17,615,171.07	-41,505,913.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-38,122,952.72	-6,773,265.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		24,576.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-83,314,390.68	-33,015,351.67

加：营业外收入	五、43	512,412.08	1,154,456.75
减：营业外支出	五、44	462,332.18	76,861.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-83,264,310.78	-31,937,756.09
减：所得税费用	五、45	-4,776,496.12	-4,940,605.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,487,814.66	-26,997,151.06
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）		-78,487,814.66	-26,997,151.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,487,814.66	-26,997,151.06
六、其他综合收益的税后净额		175,378.89	-28,889.13
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		175,378.89	-28,889.13
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		175,378.89	-28,889.13
（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		175,378.89	-28,889.13
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-78,312,435.77	-27,026,040.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-78,312,435.77	-27,026,040.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	-0.70	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.70	-0.24

法定代表人：江洪

主管会计工作负责人：余春华

会计机构负责人：余春华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十五、4	230,736,529.51	351,450,245.94
减：营业成本	十五、4	178,409,845.33	264,223,896.63
税金及附加		2,404,908.93	1,281,350.46
销售费用		18,311,131.83	31,358,288.94
管理费用		19,028,833.66	16,999,700.65
研发费用		29,110,086.52	22,778,573.26
财务费用		7,923,587.91	-1,155,626.05
其中：利息费用		244,328.09	230,902.01
利息收入		609,060.88	287,418.01
加：其他收益		4,893,044.01	7,105,781.61
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,656,277.97	-2,378,529.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,334,103.98	-779,729.15
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）		-17,201,065.12	-42,016,891.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,260,963.49	-6,476,888.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	24,576.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,677,127.24	-27,777,888.71
加：营业外收入		512,412.08	1,154,456.75
减：营业外支出		38,028.31	17,929.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-59,202,743.47	-26,641,361.35
减：所得税费用		-4,706,893.37	-4,481,952.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,495,850.10	-22,159,408.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,495,850.10	-22,159,408.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-54,495,850.10	-22,159,408.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.49	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.49	-0.20

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,759,280.19	369,648,269.98
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		9,645,403.29	5,904,897.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	8,349,262.82	10,453,327.45
经营活动现金流入小计		265,753,946.30	386,006,495.39
购买商品、接受劳务支付的现金		169,778,951.32	265,273,071.33
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		45,943,382.41	57,950,798.52
支付的各项税费		4,401,767.97	6,944,389.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	35,505,953.96	26,373,028.98
经营活动现金流出小计		255,630,055.66	356,541,288.57

经营活动产生的现金流量净额		10,123,890.64	29,465,206.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		130,226.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,442.73	57,085.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	-	
投资活动现金流入小计		18,153,668.74	57,085.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,798,948.09	15,515,651.03
投资支付的现金		15,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		452,400.00	16,148,800.00
投资活动现金流出小计		33,251,348.09	31,664,451.03
投资活动产生的现金流量净额		-15,097,679.35	-31,607,365.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,361,817.78	10,167,131.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49		
筹资活动现金流入小计		17,361,817.78	10,167,131.76
偿还债务支付的现金		17,353,651.26	17,352,687.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,328.09	11,510,565.12
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		1,536,504.80	
筹资活动现金流出小计		19,134,484.15	28,863,252.41
筹资活动产生的现金流量净额		-1,772,666.37	-18,696,120.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,520,113.69	337,277.83
五、现金及现金等价物净增加额		-8,266,568.77	-20,501,001.90
加：期初现金及现金等价物余额		69,939,877.17	90,440,879.07
六、期末现金及现金等价物余额		61,673,308.40	69,939,877.17

法定代表人：江洪

主管会计工作负责人：余春华

会计机构负责人：余春华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		237,588,771.30	364,606,769.33
收到的税费返还		9,645,403.29	5,904,897.96
收到其他与经营活动有关的现金		8,198,796.42	7,242,870.69
经营活动现金流入小计		255,432,971.01	377,754,537.98
购买商品、接受劳务支付的现金		177,772,629.72	280,309,505.06
支付给职工以及为职工支付的现金		37,624,362.68	45,965,287.65
支付的各项税费		3,065,156.44	4,181,292.36
支付其他与经营活动有关的现金		42,507,072.98	36,194,801.08
经营活动现金流出小计		260,969,221.82	366,650,886.15
经营活动产生的现金流量净额		-5,536,250.81	11,103,651.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	
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		18,133.00	48,350.00
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			
投资活动现金流入小计		18,018,133.00	48,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,690,503.37	3,060,739.65
投资支付的现金		15,000,000.00	
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		452,400.00	16,148,800.00
投资活动现金流出小计		21,142,903.37	19,209,539.65
投资活动产生的现金流量净额		-3,124,770.37	-19,161,189.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,361,817.78	10,167,131.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,361,817.78	10,167,131.76
偿还债务支付的现金		17,353,651.26	17,352,687.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,328.09	11,510,565.12
支付其他与筹资活动有关的现金		1,536,504.80	
筹资活动现金流出小计		19,134,484.15	28,863,252.41
筹资活动产生的现金流量净额		-1,772,666.37	-18,696,120.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,695,492.59	366,166.96
五、现金及现金等价物净增加额		-12,129,180.14	-26,387,491.51
加：期初现金及现金等价物余额		60,315,809.41	86,703,300.92
六、期末现金及现金等价物余额		48,186,629.27	60,315,809.41

(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	111,802,652.00				126,128,966.23		-108,730.69		23,342,576.06		85,543,238.60		346,708,702.20
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	111,802,652.00				126,128,966.23		-108,730.69		23,342,576.06		85,543,238.60		346,708,702.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,451,520.00		175,378.89				-78,487,814.66		-76,860,915.77
（一）综合收益总额							175,378.89				-78,487,814.66		-78,312,435.77
（二）所有者投入和减少资本					1,451,520.00								1,451,520.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额					1,451,520.00							1,451,520.00
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	111,802,652.00				127,580,486.23		66,648.20		23,342,576.06		7,055,423.94	269,847,786.43

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	111,802,652.00				124,677,446.23		-79,841.56		21,565,778.08		125,497,452.84		383,463,487.59
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	111,802,652.00				124,677,446.23		-79,841.56		21,565,778.08		125,497,452.84		383,463,487.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,451,520.00		-28,889.13		1,776,797.98		-39,954,214.24		-36,754,785.39
（一）综合收益总额							-28,889.13				-26,997,151.06		-27,026,040.19
（二）所有者投入和减少资本					1,451,520.00								1,451,520.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,451,520.00								1,451,520.00
4. 其他													

(三) 利润分配								1,776,797.98		-12,957,063.18		-11,180,265.20
1.提取盈余公积								1,776,797.98		-1,776,797.98		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-11,180,265.20		-11,180,265.20
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	111,802,652.00				126,128,966.23		-108,730.69		23,342,576.06		85,543,238.60	346,708,702.20

法定代表人：江洪

主管会计工作负责人：余春华

会计机构负责人：余春华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,802,652.00				125,835,453.93				23,342,576.06		91,356,028.88	352,336,710.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,802,652.00				125,835,453.93				23,342,576.06		91,356,028.88	352,336,710.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,451,520.00						-54,495,850.10	-53,044,330.10
（一）综合收益总额											-54,495,850.10	-54,495,850.10
（二）所有者投入和减少资本					1,451,520.00							1,451,520.00
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,451,520.00							1,451,520.00
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	111,802,652.00				127,286,973.93			23,342,576.06		36,860,178.78	299,292,380.77	

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	111,802,652.00				124,383,933.93				21,565,778.08		126,472,500.67	384,224,864.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,802,652.00				124,383,933.93				21,565,778.08		126,472,500.67	384,224,864.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,451,520.00				1,776,797.98		-35,116,471.79	-31,888,153.81
（一）综合收益总额											-22,159,408.61	-22,159,408.61
（二）所有者投入和减少资本					1,451,520.00							1,451,520.00
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,451,520.00							1,451,520.00
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	111,802,652.00				125,835,453.93				23,342,576.06		91,356,028.88	352,336,710.87

三、 财务报表附注

公司的基本情况

1、公司概述

深圳市润天智数字设备股份有限公司（以下统一简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市润天智图像技术有限公司，于 2000 年 3 月 8 日在深圳市工商行政管理局办理工商登记，取得注册号为 440301204198（后变更为 440306104521425，现统一社会信用代码变更为 91440300715277118C）的企业法人营业执照。

2011 年 6 月 24 日，根据深圳市润天智图像技术有限公司股东会决议、深圳市润天智数字设备股份有限公司发起人协议书，深圳市润天智图像技术有限公司原股东江洪、夏明卓、深圳市新亨亚投资咨询管理有限公司、江涛、深圳市鑫众怡投资咨询管理有限公司、上海新湖创业投资有限公司、深圳市富盛创新创业投资企业（有限合伙）作为发起人，依法将深圳市润天智图像技术有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在深圳市润天智图像技术有限公司的出资比例，以公司截至 2011 年 3 月 31 日止经审计的净资产额 127,187,035.28 元折合为深圳市润天智数字设备股份有限公司股份 50,000,000.00 股，每股面值 1 元。2011 年 7 月 28 日，公司完成工商变更登记。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司的注册资本暨实收资本为人民币 111,802,652.00 元，总股本为 111,802,652.00 股。

2、公司所属行业性质

公司属于高端装备制造业。

3、业务性质、主要经营活动

数字图像处理技术开发；彩色数码喷绘机及相关设备配件、耗材、电子产品的技术开发与销售；软件的设计、开发与销售；机械及钣金批发与销售；云存储设备的研发；3D 打印技术的开发及应用；数字化、智能化、网络化工业自动检测仪表与传感器的开发与应用；机械设备租赁（不含融资性租赁业务）；信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；彩色数码喷绘机及相关设备配件、耗材、电子产品的生产；机械设备及钣金的加工；云存储设备的生产。

4、注册地址及总部地址

深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观宝路 9 号 101。

5、公司的法定代表人

江洪。

6、财务报告的批准

2021 年 4 月 26 日。

7、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，公司合并范围内的子公司包括：上海彩神商务咨询服务服务有限公司、佛山市润天智商务咨询服务服务有限公司、惠州市润天智数字设备有限公司、东莞市旭科广告设备有限公司、Inkjet Technology, Inc、润天智国际（香港）有限公司、广东清瓷新材料科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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 41 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。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续能力的重大事项。

三、公司主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“12、存货”、“16、固定资产”、“25、收入确认方法”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并

资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

一非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币财务报表折算

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇

率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表折算：外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。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，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

——金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

——金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

（2）其他金融负债

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

——金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

——金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

和报酬

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

——金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），

同时确认一项新金融负债。

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

——金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

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

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

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

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、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；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、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；
- F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

——财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，

在初始确认后,按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

——衍生金融工具

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

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

——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,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的;

(2) 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。

——权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),作为利润分配,减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收款项

公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项和合同资产,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

——公司以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组

别：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项
国内客户组合	应收国内客户的应收款项
国外客户组合	应收国外客户的应收款项

——单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

—存货分类：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料等。

—存货的核算：购入原材料、库存商品、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用月末一次加权平均法核算；周转材料采用分次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

13、合同资产

——合同资产的确认方法及标准

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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

——合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

14、长期股权投资核算方法

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）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转入当期投资收益。(2)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转为购买日所属当期投资收益。

除企业合并形成以外的:以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

一长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对具有共同控制、重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

一确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

15、投资性房地产核算方法

—投资性房地产的确认标准:已出租的建筑物;已出租的土地使用权;已出租的投资性房地产租赁期届满,因暂时空置但继续用于出租的,仍作为投资性房地产。

—初始计量方法:取得的投资性房地产,按照取得时的成本进行初始计量,外购投资性房地产的成本,包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;以其它方式取得的投资性房

地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

16、固定资产

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备、其他设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20 年	5	4.75-9.50
机器及其他生产设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	5 年	5	19.00
办公设备	5 年	5	19.00

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

17、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

之前根据其发生额予以资本化。

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18、无形资产核算办法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项 目	估计使用寿命
-----	--------

土地使用权

土地使用证登记年限

—无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

19、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、开发支出核算方法

—划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

——研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

——开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

—内部研究开发项目开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

——不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、预计负债核算方法

—公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(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。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益

工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入确认方法

——收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确

定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价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。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有

权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

——具体确认原则：

(1) 内销：公司将产品运往客户指定地点，交付客户并取得客户签收确认(委托第三方机构进行托运的不需要安装调试产品，取得承运单位托运单)或取得客户安装验收报告后确认收入；

(2) 自营出口：公司将产品运往指定港口；出口发票已开出；已收款或取得索取货款的依据；已完成报关手续并取得报关单后确认收入。

26、政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

—政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

—与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

—与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

—初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

—存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

—属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、职工薪酬

—短期薪酬的会计处理方法

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。

—离职后福利的会计处理方法

—离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利的会计处理方法

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

—其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28、所得税的会计处理方法

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性

差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29、其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

30、持有待售及终止经营

非流动资产或者处置组划分为持有待售类别，应当同时满足系列条件：

- (一) 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；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权利机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

—终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

31、重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更事项。

——2017 年 7 月 5 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)，并要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注三、25。

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

预收款项	13,623,500.22	5,630,475.15	-7,993,025.07
合同负债		7,527,665.48	7,527,665.48
其他流动负债		465,359.59	465,359.59

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	17,145,882.99	9,152,857.92	-7,993,025.07
合同负债		7,527,665.48	7,527,665.48
其他流动负债		465,359.59	465,359.59

四、税项

—主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	产品销售收入	1%、3%、6%、13%
城市建设维护税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、8.25%、25%

——增值税：

——以销售收入的 13% 计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

——公司之子公司佛山市润天智商务咨询服务有限公司、上海彩神商务咨询服务有限公司属于小规模纳税人，税率为 3%，若月销售额不超过 10 万元，根据财税【2019】13 号文的相关规定，自 2019 年 1 月 1 日起暂免征收增值税。

——城市维护建设税：公司及子公司佛山市润天智商务咨询服务有限公司、上海彩神商务咨询服务有限公司、惠州市润天智数字设备有限公司城市维护建设税的税率为 7%；子公司东莞市旭科广告设备有限公司税率为 5%。

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

——企业所得税：

——2018 年 10 月 16 日公司通过国家高新技术企业复审，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR201844201246，公司 2018-2020 年企业所得税率为 15%。

——子公司佛山市润天智商务咨询服务有限公司、上海彩神商务咨询服务有限公司、惠州市润天智数字设备有限公司、广东清瓷新材料科技有限公司，企业所得税税率为 25%。

——子公司东莞市旭科广告设备有限公司、孙公司清远墨迹贸易有限公司符合小型微利企业的认定标准，根据财税〔2019〕13 规定，上述公司 2020 年度其应纳税所得额中不超过 100 万元（含）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。

——子公司润天智国际（香港）有限公司的利得税为 8.25%。

——子公司 Inkjet Technology, Inc 按美国相关法律规定纳税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	254,903.27	245,950.99
银行存款	61,418,405.13	69,693,926.18
其他货币资金	5,182,504.80	7,200,187.30
合计	<u>66,855,813.20</u>	<u>77,140,064.47</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,820,797.41	874,201.38

—其他货币资金系存放于上海浦东发展银行深圳龙华支行的诉前财产保全资金 3,646,000.00 元；存放于深圳农村商业银行西乡支行的银行承兑汇票保证金 1,536,504.80 元。

—截至 2020 年 12 月 31 日，受限货币资金参见“附注五、49 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,927,400.20	5,109,714.82
商业承兑汇票		
小计	6,927,400.20	5,109,714.82
减：商业承兑汇票坏账准备		
合计	6,927,400.20	5,109,714.82

3、应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	145,004,405.66	161,500,475.17
减：坏账准备	84,103,246.35	74,582,690.23
合计	<u>60,901,159.31</u>	<u>86,917,784.94</u>

一应收账款账龄分析如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	66,440,697.08	86,292,267.68
1-2 年	8,334,489.17	17,741,896.51
2-3 年	16,254,895.32	27,649,593.97
3-4 年	26,024,433.04	19,513,936.25
4-5 年	17,847,057.59	8,621,607.42
5 年以上	10,102,833.46	1,681,173.34
合计	<u>145,004,405.66</u>	<u>161,500,475.17</u>

一上表填列金额未扣除坏账准备金额。

一按坏账计提方法分类披露如下：

(1) 期末余额

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备的应收账款	<u>30,516,488.80</u>	<u>21.05</u>	<u>30,516,488.80</u>	<u>100.00</u>	-

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	114,487,916.86	78.95	53,586,757.55	46.81	60,901,159.31
其中：账龄组合	114,487,916.86	78.95	53,586,757.55	46.81	60,901,159.31
合计	145,004,405.66	100.00	84,103,246.35	58.00	60,901,159.31

(2) 期初余额

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	15,103,010.73	9.35	15,103,010.73	100.00	-----
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	146,397,464.44	90.65	59,479,679.50	40.63	86,917,784.94
其中：账龄组合	146,397,464.44	90.65	59,479,679.50	40.63	86,917,784.94
合计	161,500,475.17	100.00	74,582,690.23	46.18	86,917,784.94

—坏账准备计提的具体说明：

——期末余额按单项计提坏账准备的应收账款：

单位	期末余额			原因
	账面余额	坏账准备	计提比例%	
山东如意数码科技印染有限公司	2,165,218.03	2,165,218.03	100.00	客户经营不善
Graphix Direct Com.,Inc	9,881,596.63	9,881,596.63	100.00	
福建南鹰陶瓷有限公司	2,700,307.76	2,700,307.76	100.00	诉讼执行困难，预计无法收回
云南省师宗金曲陶瓷有限公司	1,400,737.69	1,400,737.69	100.00	
仁寿新科陶瓷有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	
李学云	544,864.24	544,864.24	100.00	
四川省丹棱县富彩实业	195,000.00	195,000.00	100.00	

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	原因
有限公司				
大连鑫富隆商贸有限公司	436,900.00	436,900.00	100.00	2018 年注销
Vanguard Durst Digital PrintingSyst	12,191,864.45	12,191,864.45	100.00	因疫情影响未及时提供售后维护服务，客户不予付款
合计	<u>30,516,488.80</u>	<u>30,516,488.80</u>	<u>100.00</u>	

——期末余额组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	65,670,634.12	9,850,595.12	15
1-2 年	6,175,144.57	3,087,572.29	50
2-3 年	9,967,740.12	7,974,192.09	80
3-4 年	12,875,560.04	12,875,560.04	100
4-5 年	12,006,004.56	12,006,004.56	100
5 年以上	7,792,833.45	7,792,833.45	100
合计	114,487,916.86	53,586,757.55	

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	期末余额
应收账款 坏账准备	74,582,690.23	9,602,596.62			82,040.50	84,103,246.35

—本报告期因为无法收回实际核销的应收账款金额为 82,040.50 元。

—截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位/项目名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第一名	非关联方	48,762,943.95	0-5 年	33.63	16,574,818.28
第二名	非关联方	9,881,596.63	0-5 年	6.81	9,881,596.63
第三名	非关联方	6,736,661.71	0-5 年	4.65	6,521,130.66

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

第四名	非关联方	6,554,178.31	0-5 年	4.52	6,146,230.91
第五名	非关联方	5,416,260.67	1 年以内	3.74	812,439.10
合计		<u>77,351,641.27</u>		<u>53.35</u>	<u>39,936,215.58</u>

—截至 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额中，不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收款项融资		650,000.00
其中：银行承兑汇票		650,000.00
合计		<u>650,000.00</u>

—截至 2020 年 12 月 31 日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

—截至 2020 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额列示如下：

项目	期末终止确认余额	期末终止未确认余额
银行承兑汇票	<u>1,864,803.30</u>	
合计	<u>1,864,803.30</u>	

5、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	占总额比例%	余额	占总额比例%
1 年以内	14,605,191.39	56.45	9,416,800.79	44.77
1-2 年	300,459.00	1.16	11,022,332.29	52.41
2-3 年	10,965,257.29	42.39	592,760.00	2.82
合计	<u>25,870,907.68</u>	<u>100.00</u>	<u>21,031,893.08</u>	<u>100.00</u>

—预付款项中账龄超过 1 年以上部分主要系预付的材料款，该部分为公司预付新产品精密零件定制款，该部分零件任处于研发测试阶段，暂未大批量采购。

—截至 2020 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名单位情况如下：

单位/项目名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%
---------	--------	------	----	-----

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

第一名	非关联方	11,685,929.87	0-3 年	45.17
第二名	非关联方	2,186,722.89	1 年以内	8.45
第三名	非关联方	2,161,559.37	1 年以内	8.36
第四名	非关联方	1,256,698.23	1 年以内	4.86
第五名	非关联方	1,064,852.91	1 年以内	4.12
合计		<u>18,355,763.27</u>		<u>70.96</u>

—截至 2020 年 12 月 31 日，预付款项中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

6、其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(1)	3,559,727.00	9,086,946.17
合计		<u>3,559,727.00</u>	<u>9,086,946.17</u>

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,557,848.90	11,072,493.62
减：坏账准备	9,998,121.90	1,985,547.45
合计	<u>3,559,727.00</u>	<u>9,086,946.17</u>

—其他应收款账龄分析如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,152,790.36	1,801,764.61
1-2 年	414,814.80	8,093,956.58
2-3 年	1,216,444.54	72,516.71
3-4 年	7,856,634.36	919,175.72
4-5 年	740,884.84	22,098.00
5 年以上	176,280.00	162,982.00
合计	<u>13,557,848.90</u>	<u>11,072,493.62</u>

—其他应收款按款项性质分类列示如下：

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,256,897.16	1,346,743.73
往来款	9,314,945.54	9,361,181.16
出口退税	2,268,280.72	-
备用金	519,557.77	55,774.04
其他	198,167.71	308,794.69
合计	13,557,848.90	11,072,493.62

—按坏账准备计提方法分类披露如下：

期末余额坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,896,447.70	-	89,099.75	1,985,547.45
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-833,591.21	-	833,591.21	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,497.89	-	8,008,076.56	8,012,574.45
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,067,354.38	-	8,930,767.52	9,998,121.90

——期末余额处于第一阶段的坏账准备：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

按单项计提坏账准备的其他应收款	2,268,280.72	49.02	-	-	2,268,280.72
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,358,800.66	50.98	1,067,354.38	45.25	1,291,446.28
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,358,800.66	50.98	1,067,354.38	45.25	1,291,446.28
合计	4,627,081.38	100.00	1,067,354.38	23.07	3,559,727.00

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,983,393.87	100.00	1,896,447.70	17.27	9,086,946.17
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,983,393.87	100.00	1,896,447.70	17.27	9,086,946.17
合计	10,983,393.87	100.00	1,896,447.70	17.27	9,086,946.17

———单项计提坏账准备的其他应收款为应收出口退税，预计不会发生损失。

———期末余额处于第三阶段的坏账准备：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
INX International Ink Co.	8,276,503.01	8,276,503.01	100.00	与供应商存在纠纷，预计难以收回
Graphix Direct Com., Inc	83,335.76	83,335.76	100.00	对方经营不善
Spartanics, Ltd	570,928.75	570,928.75	100.00	对方经营不善
合计	8,930,767.52	8,930,767.52	100.00	

———本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
其他应收款坏账准备	1,985,547.45	8,012,574.45	-	-	9,998,121.90

———本报告期本不存在核销其他应收款的情况。

———截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
第一名	往来款	非关联方	8,276,503.01	2-4 年	61.05	8,276,503.01
第二名	出口退税	非关联方	2,268,280.72	1 年以内	16.73	-
第三名	押金保证金	非关联方	716,090.00	5 年以上	5.28	716,090.00
第四名	往来款	非关联方	570,928.75	3-4 年	4.21	570,928.75
第五名	备用金	非关联方	314,353.00	1 年以内	2.32	15,717.65
合计			<u>12,146,155.48</u>		<u>89.59</u>	<u>9,579,239.41</u>

—截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项，应收其他关联方的款项见附注九。

7、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	68,318,598.83	39,951,531.14	28,367,067.69	74,182,034.04	38,524,767.67	35,657,266.37
库存商品	17,351,810.34	6,348,909.63	11,002,900.71	19,609,739.92	6,109,614.67	13,500,125.25
半成品	24,344,065.40	12,832,700.74	11,511,364.66	26,294,931.63	11,493,029.11	14,801,902.52
在产品	3,264,915.91		3,264,915.91	3,166,840.54		3,166,840.54
发出商品	8,261,242.53	655,069.42	7,606,173.11	4,078,838.71	256,376.09	3,822,462.62
合 计	<u>121,540,633.01</u>	<u>59,788,210.93</u>	<u>61,752,422.08</u>	<u>127,332,384.84</u>	<u>56,383,787.54</u>	<u>70,948,597.30</u>

—存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	38,524,767.67	3,050,319.02	-	1,623,555.55	-	39,951,531.14	-
库存商品	6,109,614.67	953,628.44	-	714,333.48	-	6,348,909.63	-
半成品	11,493,029.11	2,197,695.87	-	858,024.24	-	12,832,700.74	-
在产品			-	-			-
发出商品	256,376.09	398,693.33	-	-	-	655,069.42	-
合计	<u>56,383,787.54</u>	<u>6,600,336.66</u>	-	<u>3,195,913.27</u>	-	<u>59,788,210.93</u>	-

—公司于期末对存货进行检查，对于滞销机型的存货与一般材料计提存货跌价准备；对于产成品等直接用于出售的，按照账面价值低于其可变现净值金额计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,880,800.46	9,301,346.66
缴企业所得税	-	50,150.66
合计	<u>4,880,800.46</u>	<u>9,351,497.32</u>

—其他流动资产期末余额较期初余额减少 4,470,696.86 元，幅度为 47.81%，主要系由于上期的待抵扣进项税和预交的所得税金额于本期抵扣。

9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	-	-	-	-	-	-	-
其中：未实现融资收益	-	-	-	-	-	-	-
分期收款销售商品	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

—期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

—期末公司不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京奥润联创微电子科技有限公司	8,334,103.98	----	7,407,178.42	-926,925.56	----	----	----	----	----	---	----
合计	8,334,103.98	==	7,407,178.42	-926,925.56	==	==	==	==	==	==	==

—公司于 2020 年 10 月转让对北京奥润联创微电子科技有限公司的投资，根据公司持股比例，公司确认 2020 年度亏损 926,925.56 元,收回处置后投资款 7,407,178.42 元。

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

11、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器及其他生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	76,691,681.87	83,758,308.48	3,983,401.80	2,319,170.71	166,752,562.86
2. 本期增加金额	553,857.71	1,978,673.79	-	290,603.37	2,823,134.87
(1) 购置	430,653.46	1,978,673.79	-	290,603.37	2,699,930.62
(2) 在建工程转入	123,204.25	-	-	-	123,204.25
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	3,326,415.70	1,473,429.36	-	32,478.63	4,832,323.69
(1) 处置或报废	-	1,473,429.36	-	32,478.63	1,505,907.99
(2) 其他转出	3,326,415.70	-	-	-	3,326,415.70
4. 期末余额	73,919,123.88	84,263,552.91	3,983,401.80	2,577,295.45	164,743,374.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,450,892.21	35,068,063.89	2,480,788.72	1,524,514.35	58,524,259.17
2. 本期增加金额	4,209,478.71	10,945,595.27	342,607.37	315,767.31	15,813,448.66
(1) 计提	4,209,478.71	10,945,595.27	342,607.37	315,767.31	15,813,448.66
3. 本期减少金额	2,285,743.58	1,358,748.62	-	30,854.70	3,675,346.90
(1) 处置或报废	-	1,358,748.62	-	30,854.70	1,389,603.32

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器及其他生产设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 其他转出	2,285,743.58	-	-	-	2,285,743.58
4. 期末余额	21,374,627.34	44,654,910.54	2,823,396.09	1,809,426.96	70,662,360.93
三、减值准备					
1. 期初余额	31,800.08	3,073,982.02	20,814.35	35,122.13	3,161,718.58
2. 本期增加金额	682,736.31	13,549,928.20	-	3,768.88	14,236,433.39
(1) 计提	682,736.31	13,549,928.20	-	3,768.88	14,236,433.39
3. 本期减少金额	-	43,167.65	-	-	43,167.65
(1) 处置或报废	-	43,167.65	-	-	43,167.65
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	714,536.39	16,580,742.57	20,814.35	38,891.01	17,354,984.32
四、账面价值					
1. 期末余额	51,829,960.15	23,027,899.80	1,139,191.36	728,977.48	76,726,028.79
2. 期初余额	57,208,989.58	45,616,262.57	1,481,798.73	759,534.23	105,066,585.11

—本期闲置固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	1,437,339.60	71,866.98	682,736.31	682,736.31

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	13,941,200.43	5,464,978.17	5,533,315.67	2,942,906.59
办公家具	7,934.48	396.72	3,768.88	3,768.88
合计	15,386,474.51	5,537,241.87	6,219,820.86	3,629,411.78

—截止 2020 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

—在建工程分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
惠州二期工程	24,998,392.90	17,286,182.67	7,712,210.23	14,335,002.21	-	14,335,002.21
增容加变配电安装工程	1,145,320.86	-	1,145,320.86	-	-	-
展厅工程	1,040,672.12	-	1,040,672.12	-	-	-
合计	27,184,385.88	17,286,182.67	9,898,203.21	14,335,002.21	-	14,335,002.21

—重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末余额
------	----------	------	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	--------------	------	------

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

惠州一期工程			123,204.25	123,204.25							自筹	
惠州二期工程	14,611.61	14,335,002.21	10,663,390.69	-	-	17.11%	17.11%	-	-	-	自筹	24,998,392.90
增容加变配电安装工程	127.34	...	1,145,320.86	...	...	89.94%	89.94%	...	...	...	自筹	1,145,320.86
展厅工程	287.37		1,040,672.12			36.21%	36.21%				自筹	1,040,672.12
合计	15,026.32	14,335,002.21	12,972,587.92	123,204.25	-	-	-	-	-	-		27,184,385.88

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

13、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专利权与专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,815,183.00	3,556,912.74	942,836.49	16,314,932.23
2.本期增加金额	-	134,159.29	-	134,159.29
(1) 购置	-	134,159.29	-	134,159.29
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	11,815,183.00	3,691,072.03	942,836.49	16,449,091.52
二、累计摊销				
1.期初余额	2,150,964.38	1,288,054.09	298,564.89	3,737,583.36
2.本期增加金额	233,260.14	416,054.68	188,567.30	837,882.12
(1) 计提	233,260.14	416,054.68	188,567.30	837,882.12
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	2,384,224.52	1,704,108.77	487,132.19	4,575,465.48
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.期末余额	9,430,958.48	1,986,963.26	455,704.30	11,873,626.04
2.期初余额	9,664,218.62	2,268,858.65	644,271.60	12,577,348.87

—公司于本期末对各项无形资产进行检查，不存在因为减值需要计提无形资产减值准备的情形。

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
展厅装修	123,387.03	2,435,379.02	189,862.08	1,782,110.11	586,793.86
雨污水分流工程		597,563.36	99,593.89	-	497,969.47
合计	<u>123,387.03</u>	<u>3,032,942.38</u>	<u>289,455.97</u>	<u>1,782,110.11</u>	<u>1,084,763.33</u>

15、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,143,195.25	11,850,879.62	59,545,506.12	8,843,446.43
未实现内部利润	744,498.58	116,914.46	837,443.02	122,806.07
递延收益	3,593,386.12	539,007.92	3,398,171.80	509,725.77
信用减值损失	93,368,224.49	14,103,280.08	76,568,237.68	11,615,067.50
可弥补亏损	-	-	2,352,436.60	588,109.15
合计	<u>174,849,304.44</u>	<u>26,610,082.08</u>	<u>142,701,795.22</u>	<u>21,679,154.92</u>

—报告期末公司不存在未经抵销的递延所得税负债。

—未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	733,143.76	-
资产减值准备	17,286,182.67	-
可抵扣亏损	80,580,979.13	28,756,724.72
合计	<u>98,600,305.56</u>	<u>28,756,724.72</u>

—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
2021 年	423,591.42
2022 年	335,207.93
2023 年	936,442.71
2024 年	5,117,380.02
2025 年	4,587,836.49
合计	<u>11,400,458.57</u>

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,833,027.54	
合计	1,833,027.54	

17、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,011,666.67	10,003,500.15
合计	10,011,666.67	10,003,500.15

保证借款明细列示如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
中国银行股份有限公司深圳清湖支行	10,011,666.67	2020/4/17	2021/4/17	由江洪、彭舞、惠州市润天智数字设备有限公司共同承担连带保证责任。
合计	10,011,666.67			

18、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,121,682.64	8,881,181.19
合计	5,121,682.64	8,881,181.19

—截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

—截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	35,852,208.54	38,780,786.32
合计	35,852,208.54	38,780,786.32

—截至 2020 年 12 月 31 日，应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

—截至 2020 年 12 月 31 日，应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

东或其他关联方的款项。

20、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	∓	12,964,661.02
合计	∓	12,964,661.02

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	14,119,041.87	∓
合计	14,119,041.87	∓

22、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本年增加	本年支付	期末余额
短期职工薪酬	8,866,303.42	44,696,049.02	45,608,697.72	7,953,654.72
离职后福利	-	182,548.04	182,548.04	-
辞退福利	-	282,980.00	282,980.00	-
其他长期职工福利	∓	∓	∓	∓
合计	8,866,303.42	45,161,577.06	46,074,225.76	7,953,654.72

——短期职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本年增加	本年支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,866,303.42	42,181,911.36	43,094,560.06	7,953,654.72
职工福利费	-	1,488,825.06	1,488,825.06	-
社会保险费	-	485,604.85	485,604.85	-
其中：（1）医疗保险费	-	407,265.35	407,265.35	-
（2）工伤保险费	-	3,409.23	3,409.23	-
（3）生育保险费	-	74,930.27	74,930.27	-
住房公积金	-	480,368.50	480,368.50	-

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

项目	期初余额	本年增加	本年支付	期末余额
工会经费和职工教育经费	-	59,339.25	59,339.25	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	----	----	----	----
合计	<u>8,866,303.42</u>	<u>44,696,049.02</u>	<u>45,608,697.72</u>	<u>7,953,654.72</u>

——离职后福利明细如下：

项目	期初余额	本年增加	本年支付	期末余额
设定提存计划	-	182,548.04	182,548.04	-
设定受益计划	----	----	----	----
合计	<u>-</u>	<u>182,548.04</u>	<u>182,548.04</u>	<u>-</u>

———其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	期初余额	本年增加	本年支付	期末余额
(1) 基本养老保险费	-	178,140.87	178,140.87	-
(2) 失业保险费	----	<u>4,407.17</u>	<u>4,407.17</u>	----
合计	<u>-</u>	<u>182,548.04</u>	<u>182,548.04</u>	<u>-</u>

—期末的应付职工薪酬余额已于 2021 年 1 月支付，没有属于拖欠性质款项。

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,985.27	146,540.50
企业所得税	184,619.39	45,131.47
城建税	10,021.73	7,327.03
个人所得税	313,809.33	296,093.76
印花税	17,943.00	32,943.28
教育费附加	5,006.33	4,396.22
地方教育附加	<u>3,337.56</u>	<u>2,930.81</u>
合计	<u>617,722.61</u>	<u>535,363.07</u>

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见“附注四”。

24、其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息			-
其他应付款	(1)	4,130,295.93	7,103,696.23
合计		4,130,295.93	7,103,696.23

(1) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待付费用	3,603,966.93	6,817,367.23
保证金、押金	46,329.00	46,329.00
应付暂收人才补贴款	480,000.00	240,000.00
合计	4,130,295.93	7,103,696.23

—截至 2020 年 12 月 31 日，其他应付款余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	599,115.19	-
应收票据背书转让未终止确认	6,927,400.20	5,109,714.82
合计	7,526,515.39	5,109,714.82

—其他流动负债期末余额较期初余额增加 2,416,800.57 元，变动幅度 47.30%，系本期合同负债待转销项税及应收票据背书转让未终止确认部分。

26、递延收益

项目	期末余额	期初余额
递延收益	3,593,386.12	3,398,171.80
合计	3,593,386.12	3,398,171.80

—截至 2020 年 12 月 31 日，公司递延收益明细项目如下：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
陶瓷机技术研发项目	399,999.92	-	200,000.04	-	199,999.88	与资产相关

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
企业技术中心建设 资助项目	1,100,000.00	-	600,000.00	-	500,000.00	与资产相关
纺织面料喷墨印刷 系统研发项目	550,000.00	-	300,000.00	-	250,000.00	与资产相关
信息化 SAP 项目 1	553,738.18	-	84,112.20	-	469,625.98	与资产相关
信息化 SAP 项目 2	794,433.70	-	120,673.44	-	673,760.26	与资产相关
Single Pass 工业级超 宽幅高速数码打印 机项目	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关
合 计	3,398,171.80	1,500,000.00	1,304,785.68	-	3,593,386.12	

——陶瓷机技术研发项目系 2014 年深圳市龙华新区发展和财政局拨入企业用于陶瓷数字印刷装备研究资金 200.00 万元，其中用于购买设备金额为 100.00 万元、材料费 70.00 万元，劳务费 30.00 万元，相关设备已购置完成，本期确认其他收益 200,000.04 元。

——企业技术中心建设资助项目系 2015 年深圳市经济贸易和信息化委员会拨入企业用于购买设备款。相关设备已购置完成，在设备使用期限分期确认收入，本期确认其他收益 600,000.00 元。

——纺织面料喷墨印刷系统关键技术研发项目系 2015 年深圳市科技创新委员会拨入企业用于纺织面料喷墨印刷系统关键技术研发项目资助资金，该资金仅限用于购买设备。相关设备已购置完成，在设备使用期限分期确认收入，本期确认其他收益 300,000.00 元。

——信息化 SAP 项目 1 系 2017 年度深圳市中小企业服务署拨入企业，用于深圳市民营企业及中小企业信息化建设的专项资金，深圳润天智以 SAP 作为申报项目，符合信息化建设需求，该专项资金在设备剩余使用期间分期确认收入，本期确认其他收益 84,112.20 元。

——信息化 SAP 项目 2 系 2019 年龙华区产业发展专项资金，用于资助企业信息化建设，深圳润天智以 SAP 作为申报项目，符合信息化建设需求，该专项资金在设备剩余使用期间分期确认收入，本期确认其他收益 120,673.44 元。

——Single Pass 工业级超宽幅高速数码打印机项目系深圳市科技创新委员会 2020 年拨入企业用于资助 Single Pass 工业级超宽幅高速数码打印机关键技术研究，合计资助 300.00 万元，其中用于购买设备金额为 150.00 万元，科研材料及事务费 100.00 万元，绩效支出 50.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日收到资助金额 50%。该项目预期验收日期为 2022 年 9 月，该专项资金预计在验收完成确认收益，若项目验收不通过，需退回相关政府补助，本期收到的补贴收入联同后续补贴在政府相关部门验收

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

通过后再分项确认收入，本期未确认其他收益。

27、股本

投资单位	期初余额	本年变动增减（+、-）			期末余额	出资比例
		增资	其他	小计		
股份总数	111,802,652.00	----	----	----	111,802,652.00	100.00%
合计	111,802,652.00	==	==	==	111,802,652.00	100.00%

28、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	118,877,373.93	8,409,600.00	-	127,286,973.93
其他资本公积	7,251,592.30	1,451,520.00	8,409,600.00	293,512.30
合计	126,128,966.23	9,861,120.00	8,409,600.00	127,580,486.23

公司董事会秘书张清亮、销售总监钟声宏和副总经理肖旭持有公司股份而确认股权激励费用，按服务年限，2020 年度应分摊 1,451,520.00 元，相应增加“资本公积-其他资本公积”。

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入 留存收益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-108,730.69	175,378.89	-	-	-	175,378.89	-	66,648.20
其中：权益法下可转损益	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-108,730.69	175,378.89	-	-	-	175,378.89	-	66,648.20
其他综合收益合计	-108,730.69	175,378.89	-	-	-	175,378.89	-	66,648.20

30、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	23,342,576.06	-	-	23,342,576.06
合计	23,342,576.06	-	-	23,342,576.06

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前期初未分配利润	85,543,238.60	125,497,452.84
加：会计差错更正	-	-
加：同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-
调整后期初未分配利润	85,543,238.60	125,497,452.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,487,814.66	-26,997,151.06
减：提取法定盈余公积	-	1,776,797.98
应付普通股股利	-	11,180,265.20
期末未分配利润	7,055,423.94	85,543,238.60

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

32、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,327,555.52	179,151,140.43	354,485,187.54	264,692,402.51
其他业务	955,609.00	-	745,178.78	-
合计	<u>236,283,164.52</u>	<u>179,151,140.43</u>	<u>355,230,366.32</u>	<u>264,692,402.51</u>

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	1,233,068.80	534,312.84	见附注四
教育费附加	536,527.18	241,056.51	见附注四
地方教育附加	357,684.78	160,704.36	见附注四
土地使用税	153,965.46	161,654.21	-
印花税	153,005.78	198,007.41	-
车船税	13,413.04	10,173.04	-
房产税	<u>238,765.01</u>	<u>281,307.55</u>	-
合计	<u>2,686,430.05</u>	<u>1,587,215.92</u>	

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,024,070.37	13,605,012.37
展览及广告费	3,761,394.99	7,357,269.61
运输费		2,730,774.08
赠品	234,636.34	82,987.03
差旅费	1,352,305.00	3,007,333.96
包装费		1,539,474.91
售后维保费	-831,285.08	459,976.07
房租及水电费	859,052.41	830,297.42

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	551,426.02	385,134.59
折旧与摊销费	213,838.54	249,140.40
其他	1,629,815.99	1,520,782.81
合计	<u>17,795,254.58</u>	<u>31,768,183.25</u>

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,629,294.41	12,153,290.19
折旧与摊销	4,897,949.35	1,931,651.56
差旅费用	256,839.93	409,766.81
办公费用	982,026.72	793,703.68
房租及水电费	1,761,794.06	940,936.51
中介费用	6,976,711.75	6,999,665.53
汽车费用	435,943.93	176,050.03
股份支付	1,451,520.00	23,614.86
其他	<u>1,221,098.22</u>	<u>1,601,794.40</u>
合计	<u>26,613,178.37</u>	<u>25,030,473.57</u>

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,206,200.13	11,341,485.56
折旧与摊销	5,735,923.92	5,380,298.91
差旅费用	298,287.43	388,111.56
办公费用		396,529.26
中介费用	190,201.25	
房租及水电费	112,528.91	123,504.49
材料投入	12,542,633.42	5,058,680.64
其他	24,311.46	<u>89,962.84</u>
合计	<u>29,110,086.52</u>	<u>22,778,573.26</u>

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

—研发费用本期发生额较上期发生额增加 6,331,513.26 元，变动幅度上升 27.80%，主要系由于企业本年度增加了对新项目的研发投入。

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	244,328.09	231,241.58
减：利息收入	781,842.94	301,969.94
手续费支出	124,402.57	190,469.64
汇兑损益	8,220,678.87	-1,249,483.75
合计	<u>7,807,566.59</u>	<u>-1,129,742.47</u>

—财务费用本期发生额较上期发生额增加 8,937,309.06 元，变动幅度 791.09%，主要是由于汇率变动对汇兑损益的影响。

38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,960,503.10	7,114,519.43
合计	<u>4,960,503.10</u>	<u>7,114,519.43</u>

—其他收益明细：

项目	本期发生额
个税手续费返还：	<u>76,770.44</u>
收到的与收益相关的政府补助：	
深圳市龙华区科技创新局 2019 年科技创新专项资金	860,000.00
深圳市科技创新委员会 2019 年企业研究开发资助	990,000.00
深圳市龙华区产业发展专项资助资金-工业稳增长	200,000.00
深圳市龙华区产业发展专项资助资金-产业外贸稳增长	14,400.00
深圳市龙华区 2020 年以工代训职业培训补助	159,000.00
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批专利申请资助	22,000.00
社保局稳岗补贴	143,058.14
深圳市社保局 2018 年失业保险费返还	848,938.84

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

项目	本期发生额
2017 增材制造与激光制造专项研究补贴	198,567.00
深圳市中小企业服务局 2020 年度企业国内市场开拓项目资助	56,110.00
深圳市龙华区 2020 年标准化战略资助	75,000.00
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批境外商标资助	5,000.00
小规模纳税人免征增值税	6,873.00
<u>收到的与收益相关的政府补助小计:</u>	<u>3,578,946.98</u>
<u>收到的与资产相关的政府补助:</u>	
企业技术中心建设资助	600,000.00
陶瓷机技术研发项目	200,000.04
企业收信息化项目补助	204,785.64
纺织面料喷墨印刷系统关键技术研发补助	300,000.00
<u>收到的与资产相关的政府补助小计:</u>	<u>1,304,785.68</u>
合计	<u>4,960,503.10</u>

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,334,103.98	-779,729.15
理财产品收入	130,226.01	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-452,400.00	-1,598,800.00
合计	<u>-5,656,277.97</u>	<u>-2,378,529.15</u>

40、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	-9,602,596.62	-40,859,306.93
其他应收款坏账损失	-8,012,574.45	-646,606.47
长期应收款坏账准备	-	-
合 计	<u>-17,615,171.07</u>	<u>-41,505,913.40</u>

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-14,236,433.39	-2,891,780.86
存货跌价损失	-6,600,336.66	-3,881,484.53
在建工程减值损失	-17,286,182.67	-
合 计	<u>-38,122,952.72</u>	<u>-6,773,265.39</u>

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	24,576.56
合 计	<u>-</u>	<u>24,576.56</u>

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,000.00	1,005,000.00
违约金及赔款	337,536.08	-
保险赔偿收入	-	145,421.25
供应商赞助款	169,876.00	-
其他	-	4,035.50
合计	<u>512,412.08</u>	<u>1,154,456.75</u>

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,000.00	1,005,000.00
违约金及赔款	337,536.08	-
赔偿收入	-	145,421.25
供应商赞助款	169,876.00	-
其他	-	4,035.50
合计	<u>512,412.08</u>	<u>1,154,456.75</u>

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	49,694.29	70,417.24
罚款支出	412,637.89	523.60
不予抵扣的进项税及其他	.....	5,920.33
合计	<u>462,332.18</u>	<u>76,861.17</u>

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	49,694.29	70,417.24
罚款支出	412,637.89	523.60
不予抵扣的进项税及其他	..	5,920.33
合计	<u>462,332.18</u>	<u>76,861.17</u>

45、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	155,600.02	1,394,433.69
递延所得税调整	-4,932,096.14	-6,335,038.72
合计	<u>-4,776,496.12</u>	<u>-4,940,605.03</u>

—公司报告期内执行企业所得税政策详见本“附注四”。

—会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-83,264,310.78	-31,937,756.09
按适用税率计算的所得税费用	-12,489,646.62	-4,790,663.41
子公司适用不同税率的影响	-2,708,786.44	-493,868.39
调整以前期间所得税的影响	-16,397.98	-14,551.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,909.22	160,811.21
加计扣除的影响	-3,274,884.73	-2,095,517.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,507,024.65	-

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
所得税减免优惠的影响	-67,889.50	-
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	18,188,224.58	2,293,183.95
所得税费用	-4,776,496.12	-4,940,605.03

46、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金的主要内容：

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	781,842.94	302,519.93
政府补贴	5,077,073.98	6,809,733.75
往来款		3,186,617.02
违约金及赔款	337,536.08	
预缴所得税	1,532,976.49	
其他	619,833.33	154,456.75
合计	8,349,262.82	10,453,327.45

47、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金的主要内容：

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	1,323,211.83	-
付现的期间费用	33,770,104.24	26,366,585.05
罚款、滞纳金	412,637.89	
其他	-	6,443.93
合计	35,505,953.96	26,373,028.98

48、支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金的主要内容：

项目	本期发生额	上期发生额
退回的政府补贴	-	14,550,000.00

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
退回的政府补贴	-	14,550,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产损失	452,400.00	1,598,800.00
合计	452,400.00	16,148,800.00

49、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-78,487,814.66	-26,997,151.06
加：计提的资产减值准备	38,122,952.72	16,923,223.92
信用减值损失	17,615,171.07	31,355,954.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,813,448.66	16,995,754.32
无形资产摊销	837,882.12	817,095.53
长期待摊费用的摊销	238,538.54	116,414.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		-24,576.56
固定资产报废损失	49,694.29	70,417.24
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,764,441.78	-135,264.95
投资损失（减收益）	5,656,277.97	2,378,529.15
递延所得税资产减少	-4,930,927.16	-8,753,180.32
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	2,595,838.56	14,301,612.76
经营性应收项目的减少（减增加）	15,946,857.91	-10,663,632.55
经营性应付项目的增加（减减少）	-6,725,370.05	-8,284,647.32
其他	1,626,898.89	1,364,656.92
经营活动产生的现金流量净额	10,123,890.64	29,465,206.82
不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	61,673,308.40	69,939,877.17
减：现金的期初余额	69,939,877.17	90,440,879.07
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	<u>-8,266,568.77</u>	<u>-20,501,001.90</u>

一、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
(1) 现金	61,673,308.40	69,939,877.17
其中：库存现金	254,903.27	245,950.99
可随时用于支付的银行存款	61,418,405.13	69,693,926.18
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
(2) 现金等价物	∴	∴
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	<u>61,673,308.40</u>	<u>69,939,877.17</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	5,182,504.80	银行承兑汇票保证金 1,536,504.80 元，诉前财产保全资金 3,646,000.00 元。
应收票据	6,927,400.20	背书未到期
合计	<u>12,109,905.00</u>	

51、外币货币性项目

项 目	期末余额			期初余额		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
	金额		金额	金额		金额
货币资金			20,465,474.82			31,423,855.19
其中：美元	3,036,670.72	6.52	19,813,972.78	4,404,236.72	6.98	30,724,836.20
欧元	23,335.00	8.03	187,263.38	23,835.00	7.82	186,282.44
港币	551,614.38	0.84	464,238.66	572,378.38	0.90	512,736.55
应收账款			87,443,239.21			86,820,163.78
其中：美元	13,401,468.10	6.52	87,443,239.21	12,438,418.88	6.98	86,820,163.78
其他应收款			8,671,044.53			9,358,064.78
其中：美元	1,328,916.08	6.52	8,671,044.53	1,341,427.25	6.98	9,358,064.78
应付账款			1,091,430.64			10,348,739.11
其中：美元	152,404.42	6.52	994,423.60	1,483,372.81	6.98	10,348,305.40
英镑	10,911.56	8.89	97,007.04	47.40	9.15	433.71
其他应付款			1,593,210.93			666,376.44
其中：美元	239,697.15	6.52	1,563,999.93	95,521.4	6.98	666,376.44
欧元	3,640.00	8.03	29,211.00			

—子公司润天智国际（香港）有限公司，主要经营场所位于香港，按照当地会计政策要求采用港币作为记账本位币。

—子公司 Inkjet Technology, Inc，主要经营场所位于美国，按照当地会计政策要求采用美元作为记账本位币。

52、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市龙华区 2019 年科技创新局科技创新专项资金	860,000.00	其他收益	860,000.00
深圳市科技创新委员会 2019 年企业研究开发资助	990,000.00	其他收益	990,000.00
深圳市龙华区产业发展专项资助资金-工业稳增长	200,000.00	其他收益	200,000.00

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市龙华区产业发展专项资助资金-产业外贸稳增长	14,400.00	其他收益	14,400.00
深圳市龙华区 2020 年以工代训职业培训补助	159,000.00	其他收益	159,000.00
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批专利申请资助	22,000.00	其他收益	22,000.00
社保局稳岗补贴	143,058.14	其他收益	143,058.14
深圳市社保局 2018 年失业保险费返还	848,938.84	其他收益	848,938.84
2017 增材制造与激光制造专项研究补贴	198,567.00	其他收益	198,567.00
深圳市中小企业服务局 2020 年度企业国内市场开拓项目资助	56,110.00	其他收益	56,110.00
深圳市龙华区 2020 年标准化战略资助	75,000.00	其他收益	75,000.00
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批境外商标资助	5,000.00	其他收益	5,000.00
深圳市龙华区观湖街道党支部补助	5,000.00	营业外收入	5,000.00
Single Pass 工业级超宽幅高速数码打印机项目	1,500,000.00	递延收益	-
合计	5,077,073.98		3,577,073.98

六、合并范围的变更

—报告期内合并范围的变化

—报告期末新纳入合并范围的公司：无

—报告期末注销不纳入合并范围子公司：无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

—企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
东莞市旭科广告设备有限公司	东莞	东莞	生产企业	100.00	-	购买
上海彩神商务咨询服务有限公司	上海	上海	销售	100.00	-	设立
佛山市润天智商务咨询服务有限公司	佛山	佛山	销售	100.00	-	设立

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

子公司名称	主要经	注册	业务性质	持股比例%		取得方
惠州市润天智数字设备有限公司	惠州	惠州	销售	100.00	-	设立
Inkjet Technology, Inc	美国	美国	销售	100.00	-	设立
润天智国际（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00	-	设立
广东清瓷新材料科技有限公司	中山	中山	生产和销售墨水	70.00	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、长期应收款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期较长，受到外汇风险的影响较大。

4、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

—存在控制关系的关联方

—公司的控股股东情况：公司的控股股东及实质控制人为江洪，持有公司 44.69%的股份。

—公司的子公司情况如下：

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本	持股及享有的表决权比例	统一社会信用代码
上海彩神商务咨询服务有限公司	全资子公司	有限责任	上海	肖旭	商务咨询（除经纪），数码喷绘设备科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，展览展示服务，数码喷绘设备的销售。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	RMB10 万元	100%	913101155903958493
佛山市润天智商务咨询服务有限公司	全资子公司	有限责任	佛山	钟声宏	服务：商务咨询；数码喷绘设备科技领域内的技术开发、咨询、服务、转让；销售、展览、展示：数码喷绘设备	RMB10 万元	100%	91440604050659698D
惠州市润天智数字设备有限公司	全资子公司	有限责任	惠州	江洪	彩色数字设备、数字印刷设备和数字图像处理技术及相关设备配件、耗材、电子产品的开发、销售，软件的设计、开发与销售，机械与钣金的销售，国内贸易，货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	RMB4,100 万元	100%	914413005829984125

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本	持股及享有的表决权比例	统一社会信用代码
东莞市旭科广告设备有限公司	全资子公司	有限责任	东莞	江洪	研发、产销：数码喷绘机、数码写真机、数码印刷机、数码绘图机、平板印刷机及相关配件、耗材、软件、电子产品、绘图墨水（不含危险化学品）；喷头清洗机及相关配件；机械及钣金的加工与销售；塑胶包装桶；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）	RMB1,500 万元	100%	91441900690518156C
Inkjet Technology, Inc	全资子公司	有限责任	美国	江洪	数码喷绘机销售。	USD10 万美元	100%	--
润天智国际（香港）有限公司	全资子公司	有限责任	香港	江洪	数码喷绘印刷机及零配件的销售	HKD500 万港币	100%	-
广东清瓷新材料科技有限公司	控股子公司	有限责任	中山	蒙文雯	纳米材料制品、研发、销售：高分子材料、非金属材料、合成及复合材料、金属材料、丕釉料、颜料及其添加剂、水性墨水、油性墨水的研发、生产、销售及技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	RMB3,000 万元	70%	91442000MA4UQNP8W

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

—公司的其他关联方情况

无

2、关联交易

—关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江洪、彭舞、惠州市润天智数字设备有限公司	本公司	10,011,666.67	2020/4/17	2021/4/17	否

十、股份支付

股份支付总体情况

项目	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-

以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以股份支付最近期间向机构投资者进行股权转让及最近一期审计净资产
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,409,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,451,520.00

十一、或有事项

本报告期内，公司存在以下或有事项。

—公司就湖北盛世华洋陶瓷有限公司拖欠设备款项纠纷案，于 2020 年 10 月向深圳市龙华区人民法院提起诉讼，请求湖北盛世华洋陶瓷有限公司归还所欠设备款项 867,920.00 元，并赔偿违约金 438,299.00 元。深圳市龙华区人民法院已于 2021 年 2 月 3 日受理此案（受理文号（2021）粤 0309 民初 2291 号），法院一审尚未判决。

—公司就澳斯顿新材料(青岛)有限公司拖欠设备款项纠纷案，于 2020 年 12 月向深圳市龙华区人民法院提起诉讼，请求澳斯顿新材料(青岛)有限公司归还所欠设备款项 429,680.00 元，并赔偿违约金

91,665.00 元。深圳市龙华区人民法院已于 2021 年 2 月 3 日受理此案（受理文号（2021）粤 0309 民初 2292 号），法院一审尚未判决。

十二、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本报告期内，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

一前期会计差错更正：无。

一公司就福建南鹰陶瓷有限公司拖欠设备款项纠纷案，于 2018 年 7 月向深圳市龙华区人民法院提起诉讼，请求福建南鹰陶瓷有限公司归还所欠设备款项 2,700,307.76 元，并赔偿相应款项 1,821,080.35 元，合计 4,521,388.11 元，深圳市龙华区人民法院已于 2018 年 9 月 6 日受理此案（受理文号（2018）粤 0309 民初 4176 号）。2019 年 7 月 5 日，法院一审判决驳回公司部分请求。2020 年 12 月 31 日，法院二审判决撤销深圳市龙华区人民法院（2018）粤 0309 民初 4176 号民事判决，福建南鹰陶瓷有限公司支付公司货款 2,310,000.00 元以及逾期付款违约金（以 2,310,000.00 元为基数，按照日万分之三的标准从 2015 年 12 月 3 日起至付清之日）。

一公司及下属子公司广东清瓷新材料科技有限公司就江西金利源陶瓷有限公司拖欠设备和材料款项纠纷案，于 2019 年 10 月分别向深圳市龙华区人民法院和中山市第二中级人民法院提起诉讼，请求江西金利源陶瓷有限公司归还所欠款项 243,355.00 元和 1,049,154.34 元，并赔偿相应拖欠货款利息，深圳市龙华区人民法院已于 2019 年 10 月 14 日受理此案（受理文号（2019）粤 0309 民初 12765 号）；中山市第二中级人民法院已于 2019 年 10 月 24 日受理此案（受理文号（2019）粤 2072 民初 14478 号）。2020 年 4 月 22 日，深圳市龙华区人民法院一审判决江西金利源陶瓷有限公司支付设备欠款 186,000.00 元、配件价款 1555 元、逾期付款违约金（以 186,000.00 元为基数，按照年利率 24%，自 2017 年 3 月 1 日起计至全部款项还清之日止。）。2020 年 10 月 29 日，深圳市龙华区人民法院二审判决驳回江西金利源陶瓷有限公司上诉，维持原判。2020 年 6 月 12 日，中山市第二中级人民法院一审判决江西金利源陶瓷有限公司支付货款 903,405.00 元以及相应利息。

一公司就云南省师宗金曲陶瓷有限公司拖欠设备款项纠纷案，于 2019 年 10 月向深圳市龙华区人民法院提起诉讼，请求云南省师宗金曲陶瓷有限公司归还所欠设备款项 1,400,737.69 元，并赔偿相应拖欠货款利息，深圳市龙华区人民法院已于 2019 年 10 月 14 日受理此案（受理文号（2019）粤 0309 民初 12767 号），2020 年 6 月 15 日，法院一审判决云南省师宗金曲陶瓷有限公司支付 1,400,737.69 元及逾期付款违约金（以 1,400,737.69 元为基数，按照日万分之四的标准，自 2016 年 4 月 1 日起计

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

至全部款项计清之日止。), 驳回公司其他请求。

—公司就李学云拖欠设备款项纠纷案, 于 2018 年 12 月向深圳市龙华区人民法院提起诉讼, 请求李学云归还所欠设备款项 550,000.00 元, 并赔偿相应拖欠货款利息, 深圳市龙华区人民法院已于 2019 年 1 月 8 日受理此案(受理文号(2019)粤 0309 民初 232 号), 2019 年 6 月 29 日, 法院一审判决李学云支付货款 550,000.00 元及逾期付款违约金 16,650.00 元, 驳回公司其他请求。

—公司就丹棱县东方帝豪瓷业有限公司拖欠设备款项纠纷案, 于 2019 年 4 月向深圳市龙华区人民法院提起诉讼, 请求丹棱县东方帝豪瓷业有限公司归还所欠设备款项 550,000.00 元, 并赔偿相应拖欠货款利息, 深圳市龙华区人民法院已于 2019 年 6 月 10 日受理此案(受理文号(2019)粤 0309 民初 6861 号), 2020 年 6 月 10 日, 法院一审判决丹棱县东方帝豪瓷业有限公司支付货款 195,000.00 元以及款违约金 58,500.00 元, 驳回公司其他请求。

—公司就仁寿新科陶瓷有限公司拖欠设备款项纠纷案, 于 2019 年 4 月向深圳市龙华区人民法院提起诉讼, 请求仁寿新科陶瓷有限公司归还所欠设备款项 1,000,000.00 元, 并赔偿相应逾期付款违约金 200,000.00 元, 深圳市龙华区人民法院已于 2019 年 6 月 10 日受理此案(受理文号(2019)粤 0309 民初 6862 号), 2019 年 11 月 25 日, 法院一审判决仁寿新科陶瓷有限公司支付货款 1,000,000.00 元及逾期付款违约金(截止至 2019 年 6 月 10 日为 20,000.00 元, 此后违约金以人民币 1,000,000.00 为基数, 按照日万分之六的标准, 自 2019 年 6 月 11 日起计至清偿之日止), 驳回公司其他请求。

—公司就西安龙锦瓷砖有限公司拖欠设备款项纠纷案, 于 2019 年 4 月向深圳市龙华区人民法院提起诉讼, 请求西安龙锦瓷砖有限公司归还所欠设备款项 200,000.00 元, 并赔偿违约金 100,000.00 元。深圳市龙华区人民法院已于 2019 年 6 月 10 日受理此案(受理文号(2019)粤 0309 民初 6865 号), 2020 年 7 月 8 日, 法院一审判决西安龙锦瓷砖有限公司支付货款 200,000.00 元及违约金 60,000.00 元, 驳回公司其他请求。

—公司就江西美尔康陶瓷有限公司拖欠设备款项纠纷案, 于 2019 年 10 月向深圳市龙华区人民法院提起诉讼, 请求江西美尔康陶瓷有限公司归还所欠设备款项 444,000.00 元, 并赔偿相应逾期付款违约金 150,000.00 元, 深圳市龙华区人民法院已于 2019 年 10 月 14 日受理此案(受理文号(2019)粤 0309 民初 12763 号), 2020 年 2 月 20 日, 法院一审判决江西美尔康陶瓷有限公司支付货款 444,000.00 元及逾期付款违约金(以人民币 444,000.00 为基数, 按日利率千分之三, 自 2017 年 7 月 1 日起计至全部款项还清之日止), 驳回公司其他请求。2020 年 6 月 23 日, 法院二审判决撤销深圳市龙华区人民法院(2019)粤 0309 民初 12763 号民事判决, 江西美尔康陶瓷有限公司支付货款 444,000.00 元及逾期付款违约金(以人民币 444,000.00 为基数, 按月利率百分之一, 自 2017 年 7 月 1 日起计至全部款项还清之日止), 驳回公司其他请求。

—公司就沈国勤拖欠设备款项纠纷案, 于 2019 年 10 月向深圳市龙华区人民法院提起诉讼, 请求沈国勤归还所欠设备款项 359,520.00 元, 并赔偿违约金 135,000.00 元。深圳市龙华区人民法院已于 2019 年 10 月 14 日受理此案(受理文号(2019)粤 0309 民初 12770 号), 2020 年 7 月 8 日, 法院一审判决

决沈国勤支付货款 315,000.00 元及违约金 135,000.00 元，驳回公司其他请求。2020 年 7 月 14 日，法院二审判决驳回沈国勤上诉，维持原判。

已判决诉讼，公司已全部胜诉，但被告方基本无可执行的保全财产，已全额计提应收账款减值准备，不会因诉讼案件对财务报表产生重大影响。

一分部信息：

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	157,031,549.13	165,034,242.92
减：坏账准备	83,122,359.44	74,080,792.35
合计	<u>73,909,189.69</u>	<u>90,953,450.57</u>

—应收账款账龄分析如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	74,091,542.09	83,757,581.09
1-2 年	8,334,489.17	22,987,196.63
2-3 年	21,241,644.76	27,886,031.30
3-4 年	24,913,627.06	19,797,420.14
4-5 年	18,044,179.59	8,621,607.42
5 年以上	10,406,066.46	1,984,406.34
合计	<u>157,031,549.13</u>	<u>165,034,242.92</u>

—上表填列金额未扣除坏账准备金额。

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

一按坏账计提方法分类披露如下：

(1) 期末余额

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备的应收账款	30,516,488.8	19.43	30,516,488.80	100.00-
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	126,515,060.33	80.57	52,605,870.64	41.58	73,909,189.69
其中：账龄组合	113,507,029.95	72.28	52,605,870.64	46.35	60,901,159.31
合并内关联方组合	13,008,030.38	8.29			13,008,030.38
合计	157,031,549.13	100.00	83,122,359.44	52.93	73,909,189.69

(2) 期初余额

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	15,103,010.73	9.15	15,103,010.73	100.00-
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	149,931,232.19	90.85	58,977,781.62	39.34	90,953,450.57
其中：账龄组合	141,978,485.93	86.03	58,977,781.62	41.54	83,000,704.31
合并内关联方组合	7,952,746.26	4.82	....-	....-	7,952,746.26
合计	165,034,242.92	100.00	74,080,792.35	44.89	90,953,450.57

一坏账准备计提的具体说明：

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

——期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位	期末余额			原因
	账面余额	坏账准备	计提比例%	
李学云	544,864.24	544,864.24	100.00	诉讼执行困难， 预计无法收回
云南省师宗金曲陶瓷有限公司	1,400,737.69	1,400,737.69	100.00	
山东如意数码科技印染有限公司	2,165,218.03	2,165,218.03	100.00	
丹棱县东方帝豪瓷业有限公司	195,000.00	195,000.00	100.00	
福建南鹰陶瓷有限公司	2,700,307.76	2,700,307.76	100.00	
仁寿新科陶瓷有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	
Graphix Direct Com., Inc	9,881,596.63	9,881,596.63	100.00	客户经营不善
大连鑫富隆商贸有限公司	436,900.00	436,900.00	100.00	2018 年注销
Benjakes Technology Corporation	12,191,864.45	12,191,864.45	100.00	因疫情影响未及 时提供售后维护 服务，客户不予 付款
合计	30,516,488.80	30,516,488.80	100.00	

——期末余额组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	65,670,634.12	9,850,595.12	15
1-2 年	6,175,144.57	3,087,572.29	50
2-3 年	9,967,740.12	7,974,192.09	80
3-4 年	12,875,560.04	12,875,560.04	100
4-5 年	11,025,117.65	11,025,117.65	100
5 年以上	7,792,833.45	7,792,833.45	100
合计	113,507,029.95	52,605,870.64	

——本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

项目	期初余额	本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	期末余额
应收账款 坏账准备	74,080,792.35	9,123,607.59			82,040.50	83,122,359.44

—本报告期内母公司因为无法收回实际核销的应收账款金额为 82,040.50 元。

—截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位/项目名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第一名	非关联方	48,762,943.95	1 年以内	31.05	16,574,818.28
第二名	非关联方	9,881,596.63	0-5 年	6.29	9,881,596.63
第三名	关联方	7,520,925.94	1 年以内	4.79	
第四名	非关联方	6,736,661.71	0-5 年	4.29	6,521,130.66
第五名	非关联方	6,554,178.31	0-5 年	4.17	6,146,230.91
合计		79,456,306.54		50.59	39,123,776.48

—截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款中应收关联方的款项明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%
Inkjet Technology, Inc	子公司	4,986,749.44	2-3 年	3.18
惠州市润天智数字设备有限公司	子公司	7,520,925.94	1 年以内	4.79
上海彩神商务咨询服务有限公司	子公司	303,233.00	5 年以上	0.19
佛山市润天智商务咨询服务有限公司	子公司	197,122.00	4-5 年	0.13
合计		13,008,030.38		8.29

2、其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(1)	40,385,190.44	34,322,597.66
合计		40,385,190.44	34,322,597.66

—上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。2020 年末按实际利率法计提的金融工具的利息包含在相关金融工具账面余额中。

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

(1) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,599,871.46	35,459,821.15
减：坏账准备	9,214,681.02	<u>1,137,223.49</u>
合计	<u>40,385,190.44</u>	<u>34,322,597.66</u>

—其他应收款账龄分析如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,331,871.83	14,899,152.34
1-2 年	12,656,452.91	20,353,807.92
2-3 年	7,593,786.72	45,735.25
3-4 年	7,856,634.36	16,045.64
4-5 年	16,045.64	22,098.00
5 年以上	<u>145,080.00</u>	<u>122,982.00</u>
合计	49,599,871.46	<u>35,459,821.15</u>

—上表填列金额未扣除坏账准备金额。

—其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	305,758.43	249,785.00
往来款	9,250,945.54	35,187,510.11
出口退税	2,268,280.72	-
备用金	503,270.95	<u>22,526.04</u>
合并范围内关联方款项	37,045,470.43	
其他	226,145.39	
合计	49,599,871.46	<u>35,459,821.15</u>

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

一期末余额坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,048,123.74	-	89,099.75	1,137,223.49
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第三阶段	-833,591.21		833,591.21	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	69,380.97	-	8,008,076.56	8,077,457.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销		-	-	
本期核销	-	-	-	-
其他变动----
2020 年 12 月 31 日余额	<u>283,913.50</u>	<u>-</u>	<u>8,930,767.52</u>	<u>9,214,681.02</u>

——期末余额处于第一阶段的坏账准备：

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的其他应收款	<u>2,268,280.72</u>	<u>5.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,268,280.72</u>
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,400,823.22	94.42	283,913.50	0.74	38,116,909.72
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>38,400,823.22</u>	<u>94.42</u>	<u>283,913.50</u>	<u>0.74</u>	<u>38,116,909.72</u>
合计	<u>40,669,103.94</u>	<u>100.00</u>	<u>283,913.50</u>	<u>0.70</u>	<u>40,385,190.44</u>

续上表

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的其他应收款	∴	∴	∴	∴	∴
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,370,721.40	100.00	1,048,123.74	2.96	34,322,597.66
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,370,721.40	100.00	1,048,123.74	2.96	34,322,597.66
合计	<u>35,370,721.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,048,123.74</u>	<u>2.96</u>	<u>34,322,597.66</u>

———单项计提坏账准备的其他应收款为应收出口退税，预计不会发生损失。

一期末余额处于第三阶段的坏账准备：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
INX International Ink Co.	8,276,503.01	8,276,503.01	100.00	与供应商存在纠纷，预计无法收回
Graphix Direct Com., Inc	83,335.76	83,335.76	100.00	对方经营不善
Spartanics, Ltd	570,928.75	570,928.75	100.00	对方经营不善
合计	<u>8,930,767.52</u>	<u>8,930,767.52</u>	<u>100.00</u>	

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
其他应收款坏账准备	1,137,223.49	8,077,457.53	-	-	9,214,681.02

—本报告期本不存在核销其他应收款的情况。

—截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第一名	子公司	36,330,062.83	1-3 年	73.25	-
第二名	非关联方	8,276,503.01	2-4 年	16.69	8,276,503.01
第三名	非关联方	2,268,280.72	1 年以内	4.57	-
第四名	非关联方	<u>570,928.75</u>	3-4 年	1.15	<u>570,928.75</u>

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
第五名	子公司	440,407.60	1 年以内	0.89	
合计		<u>47,886,182.91</u>		<u>96.55</u>	<u>8,847,431.76</u>

—截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

—截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款中应收关联方的款项明细如下：

名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%
惠州市润天智数字设备有限公司	子公司	36,330,062.83	1-3 年	73.25
佛山市润天智商务咨询服务有限公司	子公司	275,000.00	1 年以内	0.55
上海彩神商务咨询服务有限公司	子公司	440,407.60	1 年以内	0.89
合计		<u>37,045,470.43</u>		<u>74.69</u>

3、长期股权投资

—长期投资按类别列示如下：

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	81,684,347.70	-	81,684,347.70	81,684,347.70	-	81,684,347.70
对联营、合营企业投资	-	-	-	8,334,103.98	-	8,334,103.98
合计	<u>81,684,347.70</u>	-	<u>81,684,347.70</u>	<u>90,018,451.68</u>	-	<u>90,018,451.68</u>

—对子公司投资按明细项目列示如下：

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
上海彩神商务咨询服务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100%	100%	-	-	-
佛山市润天智商务咨询服务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100%	100%	-	-	-
惠州市润天智数字设备有限公司	成本法	41,000,000.00	41,000,000.00	-	41,000,000.00	100%	100%	-	-	-
东莞市旭科广告设备有限公司	成本法	15,000,000.00	14,706,487.70	-	14,706,487.70	100%	100%	-	-	-
Inkjet Technology, Inc	成本法	611,860.00	611,860.00	-	611,860.00	100%	100%	-	-	-
润天智国际（香港）有限公司	成本法	4,166,000.00	4,166,000.00	-	4,166,000.00	100%	100%	-	-	-
广东清瓷新材料科技有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00	-	21,000,000.00	70%	70%	-	-	-
合计		<u>81,977,860.00</u>	<u>81,684,347.70</u>	<u>-</u>	<u>81,684,347.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

—对联营、合营公司投资按明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京奥润联创微电子科技开发有限公司	权益法	9,551,143.08	8,334,103.98	-8,334,103.98	-	-	-	-	-	-
合计		<u>9,551,143.08</u>	<u>8,334,103.98</u>	<u>-8,334,103.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,780,920.51	178,409,845.33	343,297,046.84	256,803,515.92
其他业务	955,609.00	-	8,153,199.10	7,420,380.71
合计	<u>230,736,529.51</u>	178,409,845.33	<u>351,450,245.94</u>	<u>264,223,896.63</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-926,925.56	-779,729.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,407,178.42	-
理财产品收入	130,226.01	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-452,400.00	-1,598,800.00
合计	<u>-5,656,277.97</u>	<u>-2,378,529.15</u>

十六、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

项 目	2020 年度	2019 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,407,178.42	24,576.56
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,881,859.66	8,114,519.43
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

项 目	2020 年度	2019 年度
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-322,173.99	-1,598,800.00
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,079.90	77,595.58
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	.....	.....
小计	197,587.15	<u>6,617,891.57</u>
减：非经常性损益相应的所得税	-1,930.56	987,664.34
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	199,517.71	5,630,227.23
归属于母公司普通股股东的净利润	<u>-78,487,814.66</u>	<u>-26,997,151.06</u>
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>-78,687,332.37</u>	<u>-32,627,378.29</u>

2、净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2020 年度	
	加权平均净资产	每股收益

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

	<u>收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-25.46%	-0.70	-0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.52%	-0.70	-0.70

<u>报告期利润</u>	<u>2019 年度</u>		
	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-7.02%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.49%	-0.29	-0.29

深圳市润天智数字设备股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

人民币元

附：

第十一节 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：

深圳市润天智数字设备股份有限公司证券部。