

广东银禧科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年度

信会师报字[2021]第 ZL10124 号

# 广东银禧科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZL10124 号

广东银禧科技股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了广东银禧科技股份有限公司(以下简称“银禧科技”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,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,公允反映了银禧科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

2020 年 8 月,银禧科技出资 18,000 万元认购广发瑞元-产业增长新动力 1 号集合资产管理计划(以下简称“资管计划”),享有 94.74% 份额,并将其纳入合并财务报表范围。2020 年 11 月,资管计划以 15,000 万元本金购买万丰通用航空有限公司应收账款债权 16,012.50 万元,债权到期日为 2021 年 8 月 4 日,年化利率 9%。2021 年 4 月 20 日,资管计划收到万丰通用航空有限公司提前偿还的应收账款债权 10,415 万元。截至本报告日,应收账款债权未偿还部分对应的本金金额为 5,000 万元。银禧科技管理层未能就上述资管计划购买应收账款债权交易的商业合理性提供合理的解释和相关的支持性文件与资料。我们实施了检查、函证、访谈等审计程序后,仍无法判断上述资管计划购买应收账款债权交易的商业实质,也无法就上述应收账款债权未偿还部分的可收回性获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于银禧科技，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，为发表保留意见提供了基础。

### 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。

除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>与收入确认相关的会计政策及披露详见本附注“三、(二十三)收入”、“五、(三十七)营业收入和营业成本”。</p> <p>自2020年1月1日起，银禧科技执行新收入准则，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。于2020年度，银禧科技实现主营业务收入为163,970.51万元。银禧科技主营业务分为国内产品销售和出口产品销售，于产品经客户验收合格或完成出口报关手续并交运后，确认营业收入的实现。</p> <p>由于收入是银禧科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。</p> <p>(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、验收单和报关单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。</p> <p>(5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、 其他信息

银禧科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括银禧科技 2020 年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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就资管计划购买应收账款债权交易的商业实质，以及应收账款债权未偿还部分的可收回性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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

治理层负责监督银禧科技的财务报告过程。

## 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对银禧科技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银禧科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就银禧科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张帆  
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：马玥

二〇二一年四月二十七日

广东银禧科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	43,236,067.16	80,874,289.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	82,913,625.73	48,281,635.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	536,197,084.12	357,993,724.53
应收款项融资	五、(四)	70,963,714.97	96,632,119.93
预付款项	五、(五)	11,958,429.79	21,896,700.49
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、(六)	10,161,660.44	99,197,615.05
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	226,905,520.04	263,016,435.16
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	五、(八)	177,471,035.98	30,635,800.81
<b>流动资产合计</b>		<b>1,159,807,138.23</b>	<b>998,528,321.79</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	25,668,251.08	33,687,128.61
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、(十)	306,095,673.98	316,744,124.26
在建工程	五、(十一)	26,420,175.01	38,378,929.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	47,700,123.82	49,639,262.82
开发支出			
商誉	五、(十三)	6,541,856.53	6,541,856.53
长期待摊费用	五、(十四)	8,494,227.18	7,730,844.92
递延所得税资产	五、(十五)	15,145,676.91	3,095,572.81
其他非流动资产	五、(十六)	1,330,178.64	891,180.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>437,396,163.15</b>	<b>456,708,899.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,597,203,301.38</b>	<b>1,455,237,221.21</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 谭颂斌

主管会计工作负责人: 顾险峰

会计机构负责人: 顾险峰



广东银禧科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	63,345,345.41	69,113,056.60
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、(十八)	8,195,980.53	10,000,000.00
应付账款	五、(十九)	247,892,370.94	168,783,642.48
预收款项	五、(二十)		2,569,326.16
合同负债	五、(二十一)	8,897,020.94	
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、(二十二)	16,607,828.14	12,023,230.30
应交税费	五、(二十三)	6,076,617.69	2,651,832.61
其他应付款	五、(二十四)	13,472,575.63	21,328,056.20
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	五、(二十五)	131,243,823.94	9,916,331.78
其他流动负债	五、(二十六)	5,861,763.52	
<b>流动负债合计</b>		<b>501,593,326.74</b>	<b>296,385,476.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)		131,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十八)	10,124,338.00	408,461.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	7,229,323.51	8,245,082.89
递延所得税负债	五、(十五)	1,575,727.45	1,569,333.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,929,388.96</b>	<b>141,222,877.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>520,522,715.70</b>	<b>437,608,354.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(三十)	449,943,563.00	452,316,363.00
其他权益工具	五、(三十一)	-48,281,635.88	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	876,748,582.78	893,393,988.68
减：库存股	五、(三十三)		20,072,415.95
其他综合收益	五、(三十四)	-4,948,669.36	-2,253,148.76
专项储备			
盈余公积	五、(三十五)	35,768,016.59	35,768,016.59
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十六)	-260,236,677.88	-361,267,240.98
归属于母公司所有者权益合计		1,048,993,179.25	997,885,562.58
少数股东权益		27,687,406.43	19,743,304.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,076,680,585.68</b>	<b>1,017,628,867.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,597,203,301.38</b>	<b>1,455,237,221.21</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：谭颂斌

主管会计工作负责人：顾险峰

会计机构负责人：顾险峰

广东银禧科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		24,982,581.88	18,994,861.94
交易性金融资产		21,465,166.63	48,281,635.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	153,625,347.35	142,263,235.21
应收款项融资	十四、(二)	16,023,605.61	6,916,952.82
预付款项		2,158,718.96	6,348,144.38
其他应收款	十四、(三)	67,550,119.68	213,309,730.75
存货		46,811,336.94	44,719,136.16
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		12,517,829.01	13,838,264.20
<b>流动资产合计</b>		<b>345,134,706.06</b>	<b>494,671,961.34</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		100,769,336.68	
长期股权投资	十四、(四)	835,550,833.98	662,123,585.12
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		21,039,445.87	22,262,014.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,082,607.40	3,416,083.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,515,395.00	1,476,985.52
递延所得税资产		4,121,141.79	947,977.73
其他非流动资产		114,962.00	405,300.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>966,193,722.72</b>	<b>690,631,945.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,311,328,428.78</b>	<b>1,185,303,907.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 谭颂斌

主管会计工作负责人: 顾险峰

会计机构负责人: 顾险峰

广东银禧科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,468,853.49	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		122,842,332.97	75,788,185.00
预收款项			853,158.84
合同负债		2,361,905.51	
应付职工薪酬		4,494,206.02	3,522,632.97
应交税费		730,926.18	322,958.28
其他应付款		185,636,779.54	103,613,200.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		307,047.72	
<b>流动负债合计</b>		<b>332,842,051.43</b>	<b>184,100,135.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,929,323.51	5,392,682.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,929,323.51</b>	<b>5,392,682.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>337,771,374.94</b>	<b>189,492,817.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		449,943,563.00	452,316,363.00
其他权益工具		-48,281,635.88	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		860,863,822.89	878,563,438.84
减：库存股			20,072,415.95
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,768,016.59	35,768,016.59
未分配利润		-324,736,712.76	-350,764,313.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>973,557,053.84</b>	<b>995,811,089.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,311,328,428.78</b>	<b>1,185,303,907.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：谭颂斌

主管会计工作负责人：顾险峰

会计机构负责人：顾险峰

**广东银禧科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2020 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,640,655,935.71	1,511,471,027.00
其中: 营业收入	五、(三十七)	1,640,655,935.71	1,511,471,027.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,557,462,857.10	1,590,599,753.95
其中: 营业成本	五、(三十七)	1,338,723,904.22	1,317,584,607.16
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、(三十八)	7,380,424.59	7,419,263.02
销售费用	五、(三十九)	36,181,994.16	56,448,242.85
管理费用	五、(四十)	74,492,320.28	98,158,084.40
研发费用	五、(四十一)	86,922,205.47	86,087,024.07
财务费用	五、(四十二)	13,762,008.38	24,902,532.45
其中: 利息费用		11,831,611.72	26,953,195.34
利息收入		2,643,669.96	346,704.28
加: 其他收益	五、(四十三)	8,494,320.85	6,464,063.33
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	-741,459.28	7,749,023.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,852,077.53	-1,033,282.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	五、(四十五)	2,913,625.73	68,593,949.44
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	4,810,193.33	40,925,914.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-4,922,108.82	-28,551,327.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	-2,449,151.65	-13,668,951.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		91,298,498.77	2,383,945.42
加: 营业外收入	五、(四十九)	3,708,246.78	2,077,940.63
减: 营业外支出	五、(五十)	5,964,834.10	7,464,621.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		89,041,911.45	-3,002,735.56
减: 所得税费用	五、(五十一)	-11,996,916.67	-13,353,436.74
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		101,038,828.12	10,350,701.18
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		101,038,828.12	10,350,701.18
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		101,030,563.10	10,083,553.21
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		8,265.02	267,147.97
六、其他综合收益的税后净额		-2,695,520.60	-922,425.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,695,520.60	-922,425.83
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-2,695,520.60	-922,425.83
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		-2,695,520.60	-922,425.83
7. 其他			
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		98,343,307.52	9,428,275.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		98,335,042.50	9,161,127.38
归属于少数股东的综合收益总额		8,265.02	267,147.97
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(五十二)	0.22	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(五十二)	0.22	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 谭颂斌

主管会计工作负责人: 顾险峰

会计机构负责人: 顾险峰

广东银禧科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(五)	498,425,899.03	484,621,090.23
减：营业成本	十四、(五)	412,580,381.57	416,477,940.14
税金及附加		965,575.66	977,500.24
销售费用		9,166,797.32	13,703,865.40
管理费用		25,240,161.47	28,041,634.86
研发费用		20,123,917.02	20,641,476.01
财务费用		12,870,369.26	-1,648,720.33
其中：利息费用		1,904,359.54	1,661,818.08
利息收入		547,063.26	101,666.57
加：其他收益		3,171,065.80	535,545.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(六)	454,641.18	-92,669,281.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		71,265.57	103,998.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		1,465,166.63	68,593,949.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,569,619.79	49,384,641.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-134,822.77	-159,765.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,004,367.36	32,112,484.01
加：营业外收入		1,021,531.19	104,253.51
减：营业外支出		5,171,462.23	203,357.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,854,436.32	32,013,379.63
减：所得税费用		-3,173,164.06	-10,249.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,027,600.38	32,023,628.69
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,027,600.38	32,023,628.69
(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			
(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		26,027,600.38	32,023,628.69
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：谭颂斌

主管会计工作负责人：顾险峰

会计机构负责人：顾险峰

广东银禧科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,395,492,495.77	1,415,464,777.85
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		33,127.41	5,409,561.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	24,599,500.03	44,007,379.42
经营活动现金流入小计		1,420,125,123.21	1,464,881,718.41
购买商品、接受劳务支付的现金		983,565,278.11	1,043,856,360.42
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			
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		135,821,386.48	157,089,433.27
支付的各项税费		36,001,402.30	38,130,593.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	130,604,991.92	162,311,331.11
经营活动现金流出小计		1,285,993,058.81	1,401,387,718.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		134,132,064.40	63,494,000.36
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		297,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,110,618.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,372,480.82	138,835,583.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,500,000.00	17,851,533.69
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	89,519,100.65	118,799,310.15
投资活动现金流入小计		399,002,199.72	275,486,427.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,037,408.17	30,388,666.46
投资支付的现金		521,333,200.00	10,200,000.00
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			11,203,428.61
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	5,060,914.09	
投资活动现金流出小计		558,431,522.26	51,792,095.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-159,429,322.54	223,694,332.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	20,760,000.00
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		72,472,449.42	194,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	3,570,000.00	17,884,108.39
筹资活动现金流入小计		86,042,449.42	232,644,108.39
偿还债务支付的现金		84,591,980.75	523,523,341.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,522,255.85	21,539,922.26
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	五、(五十三)	7,199,570.56	35,913,963.08
筹资活动现金流出小计		101,313,807.16	580,977,227.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,271,357.74	-348,333,118.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,343,395.55	-503,258.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-41,912,011.43	-61,648,044.47
加：期初现金及现金等价物余额		69,392,191.07	131,040,235.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,480,179.64	69,392,191.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：谭颂斌

主管会计工作负责人：顾险峰

会计机构负责人：顾险峰

广东银禧科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		414,354,735.24	462,384,266.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,386,983.84	17,682,220.45
经营活动现金流入小计		429,741,719.08	480,066,486.64
购买商品、接受劳务支付的现金		300,008,146.24	363,261,759.86
支付给职工以及为职工支付的现金		36,257,562.14	36,283,069.53
支付的各项税费		4,091,366.06	4,563,344.75
支付其他与经营活动有关的现金		55,402,704.46	90,527,743.55
经营活动现金流出小计		395,759,778.90	494,635,917.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,981,940.18	-14,569,431.05
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		52,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		383,375.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,020.00	180,375.87
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		89,519,100.65	380,521,851.58
投资活动现金流入小计		141,956,496.26	385,702,227.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,433,383.85	2,109,717.37
投资支付的现金		240,000,000.00	
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		3,700,075.33	337,057,206.92
投资活动现金流出小计		247,133,459.18	339,166,924.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-105,176,962.92	46,535,303.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,918,363.53	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		378,276,272.36	1,172,213.05
筹资活动现金流入小计		396,194,635.89	11,172,213.05
偿还债务支付的现金			71,299,530.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,597.32	990,336.06
支付其他与筹资活动有关的现金		329,115,439.04	8,240,545.10
筹资活动现金流出小计		329,326,036.36	80,530,411.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		66,868,599.53	-69,358,198.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,099,476.92	-21,128.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,425,900.13	-37,413,454.66
加: 期初现金及现金等价物余额		18,992,763.07	56,406,217.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,566,862.94	18,992,763.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 谭颂斌

主管会计工作负责人: 顾险峰

会计机构负责人: 顾险峰

**广东银禧科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2020 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额													
	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	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	452,316,363.00				893,393,988.68	20,072,415.95	-2,253,148.76		35,768,016.59		-361,267,240.98	997,885,562.58	19,743,304.56	1,017,628,867.14
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、本年年初余额	452,316,363.00				893,393,988.68	20,072,415.95	-2,253,148.76		35,768,016.59		-361,267,240.98	997,885,562.58	19,743,304.56	1,017,628,867.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,372,800.00			-48,281,635.88	-16,645,405.90	-20,072,415.95	-2,695,520.60				101,030,563.10	51,107,616.67	7,944,101.87	59,051,718.54
(一) 综合收益总额							-2,695,520.60				101,030,563.10	98,335,042.50	8,265.02	98,343,307.52
(二) 所有者投入和减少资本	-2,372,800.00			-48,281,635.88	-16,645,405.90	-20,072,415.95					-47,227,425.83	7,935,836.85	-39,291,588.98	
1. 所有者投入的普通股	-2,372,800.00				-16,645,405.90	-20,072,415.95						1,054,210.05		1,054,210.05
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-48,281,635.88							-48,281,635.88	7,935,836.85		-40,345,799.03
(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、本期期末余额	449,943,563.00			-48,281,635.88	876,748,582.78		-4,948,669.36		35,768,016.59		-260,236,677.88	1,048,993,179.25	27,687,406.43	1,076,680,585.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 谭颂斌

主管会计工作负责人: 顾险峰

会计机构负责人: 顾险峰



广东银禧科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	504,568,203.00				1,183,961,564.93	15,465,686.99	-1,428,532.61		35,768,016.59		-371,350,794.19	1,336,052,770.73	15,695,032.81	1,351,747,803.54
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、本年年初余额	504,568,203.00				1,183,961,564.93	15,465,686.99	-1,428,532.61		35,768,016.59		-371,350,794.19	1,336,052,770.73	15,695,032.81	1,351,747,803.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-52,251,840.00				-290,567,576.25	4,606,728.96	-824,616.15				10,083,553.21	-338,167,208.15	4,048,271.75	-334,118,936.40
（一）综合收益总额							-824,616.15				10,083,553.21	9,258,937.06	267,147.97	9,526,085.03
（二）所有者投入和减少资本	-52,251,840.00				-290,567,576.25	4,606,728.96						-347,426,145.21	3,781,123.78	-343,645,021.43
1. 所有者投入的普通股	-52,251,840.00				-290,520,230.40	4,606,728.96						-347,378,799.36		-347,378,799.36
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-47,345.85							-47,345.85	3,781,123.78	3,733,777.93
（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、本期期末余额	452,316,363.00				893,393,988.68	20,072,415.95	-2,253,148.76		35,768,016.59		-361,267,240.98	997,885,562.58	19,743,304.56	1,017,628,867.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：谭颂斌

主管会计工作负责人：顾险峰

会计机构负责人：顾险峰

广东银禧科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	452,316,363.00				878,563,438.84	20,072,415.95			35,768,016.59	-350,764,313.14	995,811,089.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	452,316,363.00				878,563,438.84	20,072,415.95			35,768,016.59	-350,764,313.14	995,811,089.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,372,800.00			-48,281,635.88	-17,699,615.95	-20,072,415.95				26,027,600.38	-22,254,035.50
(一) 综合收益总额										26,027,600.38	26,027,600.38
(二) 所有者投入和减少资本	-2,372,800.00			-48,281,635.88	-17,699,615.95	-20,072,415.95					-48,281,635.88
1. 所有者投入的普通股	-2,372,800.00				-17,699,615.95	-20,072,415.95					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-48,281,635.88							-48,281,635.88
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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、本期期末余额	449,943,563.00			-48,281,635.88	860,863,822.89				35,768,016.59	-324,736,712.76	973,557,053.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 谭颂斌

主管会计工作负责人: 顾险峰

会计机构负责人: 顾险峰

广东银禧科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	504,568,203.00				1,169,131,015.09	15,465,686.99			35,768,016.59	-382,787,941.83	1,311,213,605.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	504,568,203.00				1,169,131,015.09	15,465,686.99			35,768,016.59	-382,787,941.83	1,311,213,605.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-52,251,840.00				-290,567,576.25	4,606,728.96				32,023,628.69	-315,402,516.52
（一）综合收益总额										32,023,628.69	32,023,628.69
（二）所有者投入和减少资本	-52,251,840.00				-290,567,576.25	4,606,728.96					-347,426,145.21
1. 所有者投入的普通股	-52,251,840.00				-290,520,230.40	4,606,728.96					-347,378,799.36
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-47,345.85						-47,345.85
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	452,316,363.00				878,563,438.84	20,072,415.95			35,768,016.59	-350,764,313.14	995,811,089.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：谭颂斌

主管会计工作负责人：顾险峰

会计机构负责人：顾险峰

# 广东银禧科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

广东银禧科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是东莞银禧塑胶有限公司,1997年8月6日,经东莞市对外经济贸易委员会《东外经贸资批字[1997]796号》文件批准,并取得广东省人民政府核发的外经贸东合资证字[1997]0027号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》,于1997年8月8日领取了东莞市工商行政管理局颁发的注册号为企合粤莞总字第005041号的《企业法人营业执照》,注册类型为中外合资(港资)企业,注册资本为280万港元,其中:(香港)银华实业有限公司出资180万港元,占注册资本的64%;东莞市银禧商业发展有限公司出资100万港元,占注册资本的36%。

1998年6月10日,经东莞外经委以东外经贸资批字[1998]717号文批准,同意本公司投资总额和注册资本由280万港元增至480万港元,增资部分全部由(香港)银华实业有限公司出资。增资后股权结构为:(香港)银华实业有限公司出资380万港元,占注册资本的79%;东莞市银禧商业发展有限公司出资100万港元,占注册资本的21%。1998年6月10日,公司已取得广东省人民政府换发的外经贸粤东合资证字[1997]0027号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》,并于1998年6月11日换领了企合粤莞总字第005041号《企业法人营业执照》。

2000年3月23日,经东莞外经委以东外经贸资批字[2000]0340号文批准,同意本公司投资总额和注册资本由480万港元增至2,380万港元,其中(香港)银华实业有限公司增资1,300万港元,东莞市银禧商业发展有限公司增资600万港元。增资后股权结构为:(香港)银华实业有限公司出资1,680万港元,占注册资本的70.6%;东莞市银禧商业发展有限公司出资700万港元,占注册资本的29.4%。2000年3月23日,公司已取得广东省人民政府换发的外经贸粤东合资证字[1997]0027号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》,并于2000年4月10日换领了企合粤莞总字第005041号《企业法人营业执照》。

2003年9月4日,经东莞外经局以东外经贸资[2003]1811号文批准,同意(香港)银华实业有限公司名称变更为(香港)银禧集团有限公司,同意东莞市银禧商业发展有限公司将其持有本公司1%和28.4%股权分别转让给深圳市银宇实业发展有限公司和(香港)银禧集团有限公司。转让后股权结构为:(香港)银禧集团有限公司出

资 2,356.2 万港元，占注册资本的 99%；深圳市银宇实业发展有限公司出资 23.8 万港元，占注册资本的 1%。2003 年 9 月 9 日，公司已取得广东省人民政府换发的外经贸粤东合资证字[1997]0027 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，并于 2003 年 10 月 23 日换领了企合粤莞总字第 005041 号《企业法人营业执照》。

2004 年 9 月 9 日，经东莞外经局以东外经贸资 [2004] 2297 号文批准，同意深圳市银宇实业发展有限公司将其持有本公司 1%股权转让给广东南峰集团有限公司。转让后股权结构为：（香港）银禧集团有限公司出资 2,356.2 万港元，占注册资本的 99%；广东南峰集团有限公司出资 23.8 万港元，占注册资本的 1%。2004 年 9 月 9 日，公司已取得广东省人民政府换发的商外资粤东合资证字[1997]0027 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，并于 2004 年 9 月 17 日换领了企合粤莞总字第 005041 号《法人企业营业执照》。

2006 年 3 月 23 日，经东莞外经局以东外经贸资 [2006] 556 号文批准，同意广东南峰集团有限公司和（香港）银禧集团有限公司分别将其持有本公司 1%和 14%股权转让给东莞市信邦实业投资有限公司。转让后股权结构为：（香港）银禧集团有限公司出资 2,023 万港元，占注册资本的 85%；东莞市信邦实业投资有限公司出资 357 万港元，占注册资本的 15%。2006 年 3 月 24 日，公司已取得广东省人民政府换发的商外资粤东合资证字[1997]0027 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，并于 2006 年 4 月 14 日换领了企合粤莞总字第 005041 号《企业法人营业执照》。

2006 年 12 月 19 日，经东莞外经局以东外经贸资 [2006] 3089 号文批准，同意公司名称变更为广东银禧科技有限公司，同意以 2000 年至 2005 年税后利润增资 2,620 万港元，其中（香港）银禧集团有限公司增资 2,227 万港元，东莞市信邦实业投资有限公司增资 393 万港元，投资总额和注册资本增至 5,000 万港元。增资后股权结构为：（香港）银禧集团有限公司出资 4,250 万港元，占注册资本的 85%；东莞市信邦实业投资有限公司出资 750 万港元，占注册资本的 15%。2006 年 12 月 21 日，公司已取得广东省人民政府换发的商外资粤东合资证字[1997]0027 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，并于 2006 年 12 月 25 日换领了企合粤莞总字第 005041 号《企业法人营业执照》。

2007 年 6 月 5 日，经东莞外经局以东外经贸资[2007]1259 号文批准同意公司的注册资本以 1 港元兑 1.00467 的比例由 5000 万港元折算成 50,233,500 元人民币；同意东莞市信邦实业投资有限公司将其持有本公司 10%股权转让给广汇科技融资担保股份有限公司（该公司先后曾用名东莞市科技投资担保有限公司、广汇科技投资担保股份有限公司）。变更后股权结构为：（香港）银禧集团有限公司出资人民币 4,269.8475 万元，占注册资本的 85%；东莞市信邦实业投资有限公司出资人民币 251.1675 万元，

占注册资本的 5%；广汇科技融资担保股份有限公司出资人民币 502.335 万元，占注册资本的 10%。2007 年 6 月 8 日，公司已取得广东省人民政府换发的商外资粤东合资证字[1997]0027 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，并于 2007 年 6 月 22 日换领了企合粤莞总字第 005041 号《企业法人营业执照》。公司根据东莞市工商行政管理局关于对所管辖企业统一变更企业法人营业执照号码要求，于 2007 年 10 月 29 日按规定换领了注册号为 441900400058694 号的《企业法人营业执照》。

2008 年 2 月 26 日，经东莞外经局以东外经贸资批字[2008]419 号文批准，同意（香港）银禧集团有限公司将其持有 15%和 10%股权分别转让给东莞市广能商贸有限公司和东莞市联景实业投资有限公司。转让后股权结构为：（香港）银禧集团有限公司出资 3,014.01 万元，占注册资本出资的 60%；东莞市广能商贸有限公司出资 753.5025 万元，占注册资本出资的 15%。广汇科技融资担保股份有限公司出资 502.335 万元，占注册资本出资的 10%；东莞市联景实业投资有限公司出资 502.335 万元，占注册资本出资的 10%；东莞市信邦实业投资有限公司出资 251.1675 万元，占注册资本出资的 5%。2008 年 2 月 26 日，公司已取得广东省人民政府换发的商外资粤东合资证字[1997]0027 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，并于 2008 年 2 月 27 日换领了 441900400058694 《企业法人营业执照》。

2008 年 6 月 11 日，经中华人民共和国商务部（商资批[2008]674 号《商务部关于同意广东银禧科技有限公司转制为股份有限公司的批复》）批准，同意公司转制为外商投资股份有限公司，并变更名称为广东银禧科技股份有限公司；由 5 名发起人以其各自持有的原广东银禧科技有限公司截止 2008 年 2 月 29 日经审计后的净资产 91,666,942.89 元，按 1:0.81817935272 的比例折为广东银禧科技股份有限公司 7500 万元普通股股份，公司注册资本变更为人民币柒仟伍佰万元，其中：（香港）银禧集团有限公司出资 4500 万元人民币，占注册资本出资的 60%；东莞市广能商贸有限公司出资 1125 万元人民币，占注册资本出资的 15%；广汇科技融资担保股份有限公司出资 750 万元人民币，占注册资本出资的 10%；东莞市联景实业投资有限公司出资 750 万元人民币，占注册资本出资的 10%；东莞市信邦实业投资有限公司出资 375 万元人民币，占注册资本出资的 5%。

2008 年 6 月 13 日，公司已取得商务部核发的批准号为商外资资审 A 字 [2008] 0111 号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，并于 2008 年 7 月 11 日召开创立大会，在完成整体变更登记后，于 2008 年 7 月 21 日在东莞市工商局领取了注册号为 441900400058694 的《企业法人营业执照》。

2010 年 11 月 3 日，经广东省对外贸易经济合作厅以粤外经贸资字[2010]366 号文批准，同意（香港）银禧集团有限公司将其持有公司 4500 万股中的 2625 万股转让给

东莞市瑞晨投资有限公司，转让后股权结构为：东莞市瑞晨投资有限公司持有 2625 万股，占股本总额的 35%；（香港）银禧集团有限公司持有 1875 万股，占股本总额的 25%；东莞市广能商贸有限公司持有 1125 万股，占股本总额的 15%；广汇科技融资担保股份有限公司持有 750 万股，占股本总额的 10%；东莞市联景实业投资有限公司持有 750 万股，占股本总额的 10%；东莞市信邦实业投资有限公司持有 375 万股，占股本总额的 5%。2010 年 11 月 8 日，公司已取得广东省人民政府换发的商外资粤股份证字（2008）0005 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2010 年 11 月 10 日，公司完成了工商部门的备案登记，取得了东莞市工商行政管理局粤莞备通外字（2010）第 1000815327 号《备案登记通知书》。

2011 年 5 月 25 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]657 号文“关于核准广东银禧科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”，本公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）2500 万股，并于 2011 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易，上市后公司总股本由 7,500 万股增至 1 亿股。

2012 年 6 月 1 日，根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字【2012】251 号关于外商投资股份制企业广东银禧科技股份有限公司增资扩股的批复的规定，银禧科技以截止 2011 年 12 月 31 日总股本 1 亿股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 1 亿股。转增后公司总股本由 1 亿股增至 2 亿股，注册资本由 1 亿元增至 2 亿元，实收股本由 1 亿元增至 2 亿元。该工商变更手续已于 2012 年 8 月 23 日完成。

2014 年 12 月 2 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议并通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，确定股票期权及限制性股票首次授予日为 2014 年 12 月 2 日，向经公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过的股权激励对象授予股票期权及限制性股票，其中：以行权价格 15.91 元向 51 名激励对象授予股票期权 747 万份；以 6.75 元授予价格向 6 名激励对象发行限制性股票 162 万份。

2015 年 4 月 28 日，经 2014 年度股东大会审议通过，银禧科技以截止 2014 年 12 月 31 日总股本 20162 万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 20162 万股。

2017 年 1 月 18 日，根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议、本公司与胡恩赐、陈智勇、许黎明和高炳义签订的《广东银禧科技股份有限公司与资产出让方之发行股份及支付现金购买资产协议》，以及中国证券监督管理委员会证监许可【2017】17 号文《关于核准广东银禧科技股份有限公司向胡恩赐等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，同意本公司以发行股份及支付现金方式购买胡恩赐、陈智勇、许黎

明和高炳义持有兴科电子科技有限公司共计 66.20% 的股权。本次非公开发行 6,639.46 万股股票，发行面值 1 元，发行价格 10.77 元/股。本次股份发行后，公司股份变更为 46,866.26 万股。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 1 月 19 日出具信会师报字[2017]第 ZE10002 号验资报告验证。

2017 年 1 月 18 日，根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议、本公司与胡恩赐、陈智勇、许黎明和高炳义签订的《广东银禧科技股份有限公司与资产出让方之发行股份及支付现金购买资产协议》，以及中国证券监督管理委员会证监许可【2017】17 号文《关于核准广东银禧科技股份有限公司向胡恩赐等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，同意本公司向谭颂斌、林登灿、长江资管银禧科技 1 号定向资产管理计划非公开发行 3,192.09 万股人民币普通股股票。本公司原注册资本为人民币 46,866.26 万元，变更后的注册资本为人民币 50,058.35 万元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 1 月 19 日出具信会师报字[2017]第 ZE10003 号验资报告验证。

根据本公司 2017 年 3 月 9 日第三届董事会第二十八次会议决议以及《广东银禧科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，本公司首次授予股票期权第二个行权期及公司预留期权第一个行权期的行权条件均已满足，同意首次授予股票期权的 40 名激励对象的 412.80 万股股票期权予以行权，行权价格为每股 7.895 元，金额 3,259.06 万元；同意预留期权的 10 名激励对象的 43.70 万股股票期权予以行权，行权价格为每股 11.065 元，金额 483.53 万元。本公司采取向激励对象定向发行股票的方式进行行权。本次新增股本人民币 456.50 万元，全部以货币资金出资。本公司原注册资本为人民币 50,058.35 万元，变更后的注册资本为人民币 50,514.85 万元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 5 月 15 日出具信会师报字[2017]第 ZE10478 号验资报告验证。

根据本公司 2017 年 3 月 9 日第三届董事会第二十八次会议决议以及《广东银禧科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，本公司首次授予股票期权第二个行权期及公司预留期权第一个行权期的行权条件均已满足，同意首次授予股票期权的 7 名激励对象的 17.70 万股股票期权予以行权，行权价格为每股 7.895 元，金额 139.74 万元；同意预留期权的 13 名激励对象的 36.30 万股股票期权予以行权，行权价格为每股 11.065 元，金额 401.67 万元。本公司采取向激励对象定向发行股票的方式进行行权。本次新增股本人民币 54.00 万元，全部以货币资金出资。本公司原注册资本为人民币 50,514.85 万元，变更后的注册资本为人民币 50,568.85 万元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 6 月 13 日出具信会师报字[2017]第 ZE10505 号验资报告验证。



根据公司 2018 年 4 月 23 日第四届董事会第八次会议决议以及《广东银禧科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，公司首次授予股票期权第三个行权期及公司预留期权第二个行权期的行权条件均已满足，同意首次授予股票期权的 39 名激励对象的 2,120,000.00 股股票期权予以行权，行权价格为每股 7.676 元，金额 16,273,120.00 元；同意预留期权的 12 名激励对象的 411,850.00 股股票期权予以行权，行权价格为每股 10.846 元，金额 4,466,925.10 元。上述行权事宜业绩立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 7 月出具信会师报字[2018]第 ZE10854 号验资报告验证，公司注册资本由 505,688,470.00 元变更为人民币 508,220,320.00 元。根据 2018 年 4 月 23 日第四届董事会第八次会议以及 2018 年 5 月 21 日 2017 年度股东大会审议通过的《关于定向回购兴科电子科技有限公司胡恩赐、陈智勇 2017 年度应补偿股份的议案》等议案，根据根据 2017 年度审计结果显示，因兴科电子科技有限公司未完成 2017 年度业绩承诺，未完成 2016 年度-2017 年度累计业绩承诺，公司依照相关程序回购注销股东胡恩赐、陈智勇 2 人合计持有的股份 3,652,117 股，公司注册资本由人民币 508,220,320.00 元变更为人民币 504,568,203.00 元，上述事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 7 月出具信会师报字[2018]第 ZE10855 号验资报告验证。

根据公司 2019 年 4 月 25 日第四届董事会第十九次会议以及 2019 年 5 月 17 日 2018 年年度股东大会审议通过的《关于兴科电子科技有限公司原股东胡恩赐、陈智勇、许黎明和高炳义业绩补偿的议案》等议案，因兴科电子科技有限公司未完成 2018 年度业绩承诺，未完成 2016 年度-2018 年度累计业绩承诺，公司依照相关程序回购注销胡恩赐、许黎明、高炳义 3 人合计持有的股份 52,251,840 股，公司注册资本由人民币 504,568,203.00 元变更为人民币 452,316,363.00 元。

根据 2020 年 6 月 15 日第四届董事会第三十次会议以及 2020 年 8 月 17 日 2020 年第四次临时股东大会审议通过的《关于确定回购股份用途暨注销全部回购股份的议案》、《关于变更公司注册资本暨修订公司章程的议案》，同意将从二级市场上通过集中竞价方式回购的股份 2,372,800 股进行注销，同时根据《公司法》等有关法律法规以及《公司章程》的有关规定，将注册资本由人民币 452,316,363.00 元减少至人民币 449,943,563.00 元，并对《公司章程》进行修订。公司于 2020 年 8 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述回购股份的注销事宜。

公司的企业法人营业执照注册号：91441900618347778J。2011 年 5 月 25 日在深圳证券交易所上市，证券代码：300221。所属行业为塑料制造业。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司股本总数 449,943,563.00 股，注册资本为

449,943,563.00 元，注册地：东莞市虎门镇居岐村，总部办公地址：东莞市道滘镇南阁工业区银禧工程塑料（东莞）有限公司。本公司主要经营活动为：生产和销售改性塑料（原料为新料），塑料制品、化工制品（不含危险化学品）、金属制品、精密模具、精密零组件；从事上述产品的批发和进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品、涉及行业许可管理的，按国家有关规定办理申请）；设立研发机构，研究和开发上述产品。

本公司的母公司为石河子市瑞晨股权投资合伙企业（有限合伙），本公司的实际控制人为谭颂斌。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司级次	子公司简称	子公司名称
一级	银禧光电	东莞市银禧光电材料科技股份有限公司
二级	众耀电器	东莞市众耀电器科技有限公司
一级	东莞钴业	东莞银禧钴业有限公司
一级	东莞新材料	东莞银禧新材料有限公司
一级	苏州银禧	苏州银禧科技有限公司
二级	苏州新材料	苏州银禧新材料有限公司
二级	三维魔坊	深圳三维魔坊网络有限公司
一级	银禧工塑	银禧工程塑料（东莞）有限公司
二级	中山康诺德	中山康诺德新材料有限公司
二级	香港兴科	兴科电子科技（香港）有限公司
一级	香港银禧	银禧科技（香港）有限公司
一级	刚果钴业	银禧科技（刚果）钴业股份有限公司
一级	银禧研究院	东莞银禧高分子材料研究院
一级	资管计划	广发瑞元-产业增长新动力 1 号集合资产管理计划

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资  
处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或: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。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的



风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
  - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲

减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	10	10	9.00
试验设备	年限平均法	10	10	9.00
境外土地	不计提折旧			
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### **4、 固定资产处置**

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

#### **(十五) 在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### **(十六) 借款费用**

##### **1、 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

##### **2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：



(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地使用权证规定年限
专利权	10-20	直线法	专利权规定年限
软件	3-10	直线法	合同规定年限

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房修缮改造工程、供电工程、环保消防工程、机械设备改良支出等。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### (二十) 合同负债

## 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十三) 收入

## 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

#### **2020年1月1日前的会计政策**

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1、本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本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有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司确认收入分为国内销售和出口销售。公司产品销售，按合同或协议约定，经客户验收合格后确认产品销售收入；直接出口业务按合同或协议约定完成出口报关手续并交运后确认产品销售收入。

2、本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### **(二十四) 合同成本**

##### **自2020年1月1日起的会计政策**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本



公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与履约义务相关的已结算未完工、预收款项重分类至合同负债	董事会审批	预收款项	-2,569,326.16	-853,158.84
		合同负债	2,273,739.96	755,007.82
		其他流动负债	295,586.20	98,151.02

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-10,053,633.66	-2,668,953.23
合同负债	8,897,020.94	2,361,905.51
其他流动负债	1,156,612.72	307,047.72

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
-----------	-------------------

	合并	母公司
营业成本	25,649,814.04	9,895,013.71
销售费用	-25,649,814.04	-9,895,013.71

### (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

#### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

#### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会(2020)10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理, 并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期管理费用和制造费用合计人民币 795,383.81 元。

## 2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

### 3、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	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	80,874,289.94	80,874,289.94			
交易性金融资产	48,281,635.88	48,281,635.88			
应收账款	357,993,724.53	357,993,724.53			
应收款项融资	96,632,119.93	96,632,119.93			
预付款项	21,896,700.49	21,896,700.49			
其他应收款	99,197,615.05	99,197,615.05			
存货	263,016,435.16	263,016,435.16			
其他流动资产	30,635,800.81	30,635,800.81			
<b>流动资产合计</b>	<b>998,528,321.79</b>	<b>998,528,321.79</b>			
非流动资产：					
长期股权投资	33,687,128.61	33,687,128.61			
固定资产	316,744,124.26	316,744,124.26			
在建工程	38,378,929.47	38,378,929.47			
无形资产	49,639,262.82	49,639,262.82			
商誉	6,541,856.53	6,541,856.53			
长期待摊费用	7,730,844.92	7,730,844.92			
递延所得税资产	3,095,572.81	3,095,572.81			
其他非流动资产	891,180.00	891,180.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>456,708,899.42</b>	<b>456,708,899.42</b>			
<b>资产总计</b>	<b>1,455,237,221.21</b>	<b>1,455,237,221.21</b>			
流动负债：					
短期借款	69,113,056.60	69,113,056.60			
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00			
应付账款	168,783,642.48	168,783,642.48			
预收款项	2,569,326.16		-2,569,326.16		-2,569,326.16

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		2,273,739.96	2,273,739.96		2,273,739.96
应付职工薪酬	12,023,230.30	12,023,230.30			
应交税费	2,651,832.61	2,651,832.61			
其他应付款	21,328,056.20	21,328,056.20			
一年内到期的非流动负债	9,916,331.78	9,916,331.78			
其他流动负债		295,586.20	295,586.20		295,586.20
<b>流动负债合计</b>	<b>296,385,476.13</b>	<b>296,385,476.13</b>			
非流动负债：					
长期借款	131,000,000.00	131,000,000.00			
长期应付款	408,461.31	408,461.31			
递延收益	8,245,082.89	8,245,082.89			
递延所得税负债	1,569,333.74	1,569,333.74			
<b>非流动负债合计</b>	<b>141,222,877.94</b>	<b>141,222,877.94</b>			
<b>负债合计</b>	<b>437,608,354.07</b>	<b>437,608,354.07</b>			
所有者权益：					
股本	452,316,363.00	452,316,363.00			
资本公积	893,393,988.68	893,393,988.68			
减：库存股	20,072,415.95	20,072,415.95			
其他综合收益	-2,253,148.76	-2,253,148.76			
盈余公积	35,768,016.59	35,768,016.59			
未分配利润	-361,267,240.98	-361,267,240.98			
归属于母公司所有者权益合计	997,885,562.58	997,885,562.58			
少数股东权益	19,743,304.56	19,743,304.56			
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,017,628,867.14</b>	<b>1,017,628,867.14</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,455,237,221.21</b>	<b>1,455,237,221.21</b>			

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>流动资产：</b>					
货币资金	18,994,861.94	18,994,861.94			
交易性金融资产	48,281,635.88	48,281,635.88			
应收账款	142,263,235.21	142,263,235.21			
应收款项融资	6,916,952.82	6,916,952.82			
预付款项	6,348,144.38	6,348,144.38			
其他应收款	213,309,730.75	213,309,730.75			
存货	44,719,136.16	44,719,136.16			
其他流动资产	13,838,264.20	13,838,264.20			
<b>流动资产合计</b>	<b>494,671,961.34</b>	<b>494,671,961.34</b>			
<b>非流动资产：</b>					
长期股权投资	662,123,585.12	662,123,585.12			
固定资产	22,262,014.18	22,262,014.18			
无形资产	3,416,083.44	3,416,083.44			
长期待摊费用	1,476,985.52	1,476,985.52			
递延所得税资产	947,977.73	947,977.73			
其他非流动资产	405,300.00	405,300.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>690,631,945.99</b>	<b>690,631,945.99</b>			
<b>资产总计</b>	<b>1,185,303,907.33</b>	<b>1,185,303,907.33</b>			
<b>流动负债：</b>					
应付账款	75,788,185.00	75,788,185.00			
预收款项	853,158.84		-853,158.84		-853,158.84
合同负债		755,007.82	755,007.82		755,007.82
应付职工薪酬	3,522,632.97	3,522,632.97			
应交税费	322,958.28	322,958.28			
其他应付款	103,613,200.01	103,613,200.01			
其他流动负债		98,151.02	98,151.02		98,151.02
<b>流动负债合计</b>	<b>184,100,135.10</b>	<b>184,100,135.10</b>			
<b>非流动负债：</b>					
递延收益	5,392,682.89	5,392,682.89			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,392,682.89</b>	<b>5,392,682.89</b>			
<b>负债合计</b>	<b>189,492,817.99</b>	<b>189,492,817.99</b>			
所有者权益：					
股本	452,316,363.00	452,316,363.00			
资本公积	878,563,438.84	878,563,438.84			
减：库存股	20,072,415.95	20,072,415.95			
盈余公积	35,768,016.59	35,768,016.59			
未分配利润	-350,764,313.14	-350,764,313.14			
<b>所有者权益合计</b>	<b>995,811,089.34</b>	<b>995,811,089.34</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,185,303,907.33</b>	<b>1,185,303,907.33</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
银禧光电	15.00%
众耀电器	15.00%
东莞钴业	25.00%
东莞新材料	25.00%
苏州银禧	15.00%



纳税主体名称	所得税税率
苏州新材料	25.00%
三维魔坊	25.00%
银禧工塑	15.00%
中山康诺德	25.00%
香港兴科	16.50%
香港银禧	16.50%
刚果钴业	30.00%
银禧研究院	25.00%

## (二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司获批广东省2020年拟认定高新技术企业，编号为GR202044009239。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定为合格的高新技术企业自认定当年起三年内，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率征收企业所得税。

2、本公司的子公司银禧光电于2019年12月2日通过高新技术企业资格认定，获得编号为GR201944007475的《高新技术企业证书》，证书有效期自认定当年起三年内，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率征收企业所得税。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司的子公司众耀电器获批广东省2020年拟认定高新技术企业，编号为GR202044012993。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定为合格的高新技术企业自认定当年起三年内，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率征收企业所得税。

4、本公司的子公司苏州银禧取得《高新技术企业证书》，编号GR201832003340，证书有效期自2018年11月28日之日起三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定为合格的高新技术企业自认定当年起三年内，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率征收企业所得税。

5、本公司的子公司银禧工塑取得《高新技术企业证书》，编号GR201844007426，证书有效期自2018年11月28日之日起三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定为合格的高新技术企业自认定当年起三年内，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	148,151.70	267,507.15
银行存款	31,444,157.94	69,124,683.92
其他货币资金	11,643,757.52	11,482,098.87
合计	43,236,067.16	80,874,289.94
其中：存放在境外的款项总额	2,330,863.92	6,212,574.02

说明：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金和用于担保的定期存款或通知存款。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金、信用证保证金等	11,643,757.52	1,482,098.87
用于担保的定期存款或通知存款		10,000,000.00
法院冻结资金	4,112,130.00	
合计	15,755,887.52	11,482,098.87

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	82,913,625.73	48,281,635.88
其中：或有对价-股份补偿		48,281,635.88
远期外汇期权	1,246,943.51	
理财产品	81,666,682.22	
合计	82,913,625.73	48,281,635.88

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	550,255,318.47	356,577,498.58
1 至 2 年	2,338,532.14	21,448,255.01
2 至 3 年	2,521,041.40	860,322.04
3 至 4 年	140,000.00	1,001,841.87
4 至 5 年	762,272.07	6,295,661.96
5 年以上	5,850,903.70	
小计	561,868,067.78	386,183,579.46
减：坏账准备	25,670,983.66	28,189,854.93
合计	536,197,084.12	357,993,724.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,000,000.00	0.71	4,000,000.00	100.00		3,653,664.52	0.95	2,403,765.13	65.79	1,249,899.39
按组合计提坏账准备	557,868,067.78	99.29	21,670,983.66		536,197,084.12	382,529,914.94	99.05	25,786,089.80		356,743,825.14
其中：已投保应收账款账龄组合	323,534,543.48	57.58	3,236,936.91	1.00	320,297,606.57	277,472,470.51	71.85	11,007,309.07	3.97	266,465,161.44
未投保应收账款账龄组合	234,333,524.30	41.71	18,434,046.75	7.87	215,899,477.55	105,057,444.43	27.20	14,778,780.73	14.07	90,278,663.70
合计	561,868,067.78	100.00	25,670,983.66		536,197,084.12	386,183,579.46	100.00	28,189,854.93		357,993,724.53

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东日丰电缆股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
广州海连贸易有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,000,000.00	4,000,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
已投保应收账款账龄组合	323,534,543.48	3,236,936.91	
其中: 1年以内	323,532,935.93	3,235,329.36	1.00
1-2年	1,607.55	1,607.55	100.00
未投保应收账款账龄组合	234,333,524.30	18,434,046.75	
其中: 1年以内	226,722,382.54	11,336,119.13	5.00
1至2年	336,924.59	84,231.15	25.00
2至3年	521,041.40	260,520.70	50.00
3至4年	140,000.00	140,000.00	100.00
4至5年	762,272.07	762,272.07	100.00
5年以上	5,850,903.70	5,850,903.70	100.00
合计	557,868,067.78	21,670,983.66	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,403,765.13	2,403,765.13	1,346,884.53	497,000.00	-247,649.66	4,000,000.00
按组合计提坏账准备	25,786,089.80	25,786,089.80	-3,327,232.39		-787,873.75	21,670,983.66
合计	28,189,854.93	28,189,854.93	-1,980,347.86	497,000.00	-1,035,523.41	25,670,983.66

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,035,523.41

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 193,448,426.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,060,649.76 元。

### (四) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	70,963,714.97	96,632,119.93
应收账款		
合计	70,963,714.97	96,632,119.93

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	96,632,119.93	982,401,851.41	1,007,770,256.37	-300,000.00	70,963,714.97	
应收账款						
合计	96,632,119.93	982,401,851.41	1,007,770,256.37	-300,000.00	70,963,714.97	

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	382,767,326.55	
商业承兑汇票	15,774,328.63	
合计	398,541,655.18	

### (五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	10,443,093.38	45.57	18,455,225.31	57.65
1至2年	992,336.60	4.33	13,558,095.05	42.35
2至3年	11,479,345.46	50.10		
小计	22,914,775.44	100.00	32,013,320.36	100.00
减：坏账准备	10,956,345.65		10,116,619.87	
合计	11,958,429.79		21,896,700.49	

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	减值准备
青岛海湾化学有限公司	3,158,400.00	13.78	
扬州荣辉化工设备有限公司	1,924,999.26	8.40	769,999.70
茂名实华东成化工有限公司	905,670.00	3.95	
中国人民财产保险股份有限公司东莞市分公司	881,015.09	3.84	
泰州联成塑胶工业有限公司	579,200.00	2.53	
合计	7,449,284.35	32.50	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,161,660.44	99,197,615.05
合计	10,161,660.44	99,197,615.05

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,284,047.19	24,757,373.54

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	12,155,360.81	275,379,402.68
2 至 3 年	190,834,742.22	2,884,014.99
3 至 4 年	2,802,748.73	185,683.82
4 至 5 年	2,700.00	
5 年以上	1,999.00	51,999.00
小计	211,081,597.95	303,258,474.03
减：坏账准备	200,919,937.51	204,060,858.98
合计	10,161,660.44	99,197,615.05



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	200,723,422.32	95.09	200,723,422.32	100.00		288,851,868.76	95.25	204,060,425.58	70.65	84,791,443.18
按组合计提坏账准备	10,358,175.63	4.91	196,515.19		10,161,660.44	14,406,605.27	4.75	433.40		14,406,171.87
其中：账龄组合	3,930,303.72	1.86	196,515.19	5.00	3,733,788.53	8,667.95		433.40	5.00	8,234.55
押金、保证金、 职工欠款等	6,427,871.91	3.05			6,427,871.91	14,397,937.32	4.75			14,397,937.32
合计	211,081,597.95	100.00	200,919,937.51		10,161,660.44	303,258,474.03	100.00	204,060,858.98		99,197,615.05

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
胡恩赐	111,819,385.48	111,819,385.48	100.00	预计无法收回
陈智勇	87,117,712.65	87,117,712.65	100.00	预计无法收回
个税退还手续费	1,786,324.19	1,786,324.19	100.00	预计无法收回
合计	200,723,422.32	200,723,422.32		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,930,303.72	196,515.19	5.00
押金、保证金、职工欠款等	6,427,871.91		
合计	10,358,175.63	196,515.19	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	433.40		204,060,425.58	204,060,858.98
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	207,157.79		-3,337,003.26	-3,129,845.47
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动	-11,076.00			-11,076.00
期末余额	196,515.19		200,723,422.32	200,919,937.51

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	85,623,123.48		217,635,350.55	303,258,474.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	19,047,271.80			19,047,271.80
本期终止确认	94,312,219.65		16,911,928.23	111,224,147.88
其他变动				
期末余额	10,358,175.63		200,723,422.32	211,081,597.95

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
按单项计提坏账准备	204,060,425.58	-3,337,003.26			200,723,422.32
按组合计提坏账准备	433.40	207,157.79		-11,076.00	196,515.19
合计	204,060,858.98	-3,129,845.47		-11,076.00	200,919,937.51

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
业绩补偿款及个税手续费	200,723,422.32	288,851,868.76
账龄组合	3,930,303.72	8,667.95
押金、保证金、职工欠款等	6,427,871.91	14,397,937.32
合计	211,081,597.95	303,258,474.03

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
胡恩赐	业绩补偿款	111,819,385.48	1-2年、2-3年	52.97	111,819,385.48
陈智勇	业绩补偿款	87,117,712.65	1-2年、2-3年	41.27	87,117,712.65
CCR 刚果盛屯资源有限 责任公司	应收设备转让 款	3,914,940.00	1年以内	1.85	195,747.00
个税退还手续费	其他	1,786,324.19	1-2年	0.85	1,786,324.19
东莞市虎门居岐企业发 展服务部	押金	1,000,000.00	1-2年、3-4年	0.47	
合计		205,638,362.32		97.41	200,919,169.32

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	114,427,115.25	686,159.17	113,740,956.08	129,952,247.51	1,247,312.95	128,704,934.56
周转材料	2,484,182.68		2,484,182.68	3,792,167.62		3,792,167.62
库存商品	77,979,388.42	5,750,072.96	72,229,315.46	85,569,494.22	12,403,894.62	73,165,599.60
发出商品	38,451,065.82		38,451,065.82	57,353,733.38		57,353,733.38
合计	233,341,752.17	6,436,232.13	226,905,520.04	276,667,642.73	13,651,207.57	263,016,435.16

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,247,312.95	1,247,312.95	310,547.00		871,700.78		686,159.17
周转材料							
库存商品	12,403,894.62	12,403,894.62	162,025.00		6,815,846.66		5,750,072.96
发出商品							
合计	13,651,207.57	13,651,207.57	472,572.00		7,687,547.44		6,436,232.13

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
购买应收账款债权	152,121,782.05	
待抵扣进项税额	22,960,550.00	27,143,336.09
预缴所得税		27,125.43
待摊模具费	1,566,123.28	715,339.29
其他	822,580.65	2,750,000.00
合计	177,471,035.98	30,635,800.81

说明：

2020年8月，银禧科技出资18,000万元认购广发瑞元-产业增长新动力1号集合资产管理计划（以下简称“资管计划”），享有94.74%份额，并将其纳入合并财务报表范围。2020年11月，资管计划以15,000万元本金购买万丰通用航空有限公司应收账款债权16,012.50万元，债权到期日为2021年8月4日，年化利率9%。2021年4月20日，资管计划收到万丰通用航空有限公司提前偿还的应收账款债权10,415万元。

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
联营企业:										
樟树市瑞新投资管理中心 (有限合伙)	14,671,848.90		7,500,000.00	71,265.57						7,243,114.47
东莞市景航新材料投资合 伙企业(有限合伙)	10,097,956.90	1,333,200.00		-745.32						11,430,411.58
苏州银禧新能源复合材料 有限公司	8,917,322.81			-1,922,597.78						6,994,725.03
小计	33,687,128.61	1,333,200.00	7,500,000.00	-1,852,077.53						25,668,251.08
合计	33,687,128.61	1,333,200.00	7,500,000.00	-1,852,077.53						25,668,251.08

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	306,095,673.98	316,744,124.26
固定资产清理		
合计	306,095,673.98	316,744,124.26

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	试验设备	境外土地	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	258,884,569.95	194,505,350.47	22,823,735.47	5,662,761.30	5,961,860.52	40,521,890.90	528,360,168.61
(2) 本期增加金额		17,183,378.27	3,068,008.51	533,094.23		2,138,001.94	22,922,482.95
—购置		17,183,378.27	3,068,008.51	533,094.23		2,138,001.94	22,922,482.95
—汇率变动影响							
(3) 本期减少金额		4,899,007.64	2,536,836.21	281,197.11	385,680.98	1,166,138.26	9,268,860.20
—处置或报废		4,898,797.79	2,264,430.91	281,197.11		1,110,100.98	8,554,526.79
—汇率变动影响		209.85	272,405.30		385,680.98	56,037.28	714,333.41
(4) 期末余额	258,884,569.95	206,789,721.10	23,354,907.77	5,914,658.42	5,576,179.54	41,493,754.58	542,013,791.36
2. 累计折旧							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	试验设备	境外土地	其他设备	合计
(1) 上年年末余额	74,674,824.03	90,098,306.86	11,613,323.63	3,461,967.29		28,880,431.75	208,728,853.56
(2) 本期增加金额	11,561,882.89	15,035,381.95	1,956,971.43	461,980.20		2,723,233.24	31,739,449.71
—计提	11,561,882.89	15,035,381.95	1,956,971.43	461,980.20		2,723,233.24	31,739,449.71
—汇率变动影响							
(3) 本期减少金额		3,466,743.53	1,795,709.11	253,077.52		1,018,493.67	6,534,023.83
—处置或报废		3,466,535.78	1,669,004.69	253,077.52		1,002,673.92	6,391,291.91
—汇率变动影响		207.75	126,704.42			15,819.75	142,731.92
(4) 期末余额	86,236,706.92	101,666,945.28	11,774,585.95	3,670,869.97		30,585,171.32	233,934,279.44
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		1,356,919.46	3,076.50		1,527,194.83		2,887,190.79
(2) 本期增加金额							
—计提							
—汇率变动影响							
(3) 本期减少金额		801,480.00	3,076.50		98,796.35		903,352.85
—处置或报废		801,480.00	2,877.48				804,357.48
—汇率变动影响			199.02		98,796.35		98,995.37
(4) 期末余额		555,439.46			1,428,398.48		1,983,837.94
4. 账面价值							



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	试验设备	境外土地	其他设备	合计
(1) 期末账面价值	172,647,863.03	104,567,336.36	11,580,321.82	2,243,788.45	4,147,781.06	10,908,583.26	306,095,673.98
(2) 上年年末账面价值	184,209,745.92	103,050,124.15	11,207,335.34	2,200,794.01	4,434,665.69	11,641,459.15	316,744,124.26

### 3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	549,331.33	120,630.85		428,700.48
境外土地	5,576,179.54		1,428,398.48	4,147,781.06
其他设备	788,612.46	351,254.68		437,357.78
合计	6,914,123.33	471,885.53	1,428,398.48	5,013,839.32

说明：2018年起，子公司刚果钴业在刚果金建设年产3000金属吨粗制氢氧化钴冶炼项目，形成主要为开采钴矿及冶炼钴矿而持有的设备等固定资产、在建工程、无形资产。公司基于对近年来钴矿产品价格持续下降的市场行情以及全球疫情的影响，已暂停对该项目进行投入，未来年度是否继续投入需根据钴矿产品市场行情以及全球疫情的影响控制情况，截至财务报表报出日尚无开工计划。上述资产自购置以来均处于闲置、堆放、停工状态，在闲置过程中存在资产占用损失。

根据银信资产评估有限公司于2021年1月31日出具的《广东银禧科技股份有限公司拟进行资产减值测试所涉及的其子公司银禧科技（刚果）钴业股份有限公司的固定资产及在建工程的可回收价值资产评估报告》（银信评报字[2021]沪第0272号）评估报告，于2020年12月31日，上述固定资产未发生进一步减值。

#### 4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼	19,028,218.60	正在办理
二期宿舍、厂房、仓库	33,533,036.64	正在办理

#### (十一) 在建工程

##### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	26,420,175.01	38,378,929.47
工程物资		
合计	26,420,175.01	38,378,929.47

##### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
刚果（金）年产 3000 金属吨粗制氢氧化钴冶炼项目	30,306,671.97	3,886,496.96	26,420,175.01	39,832,577.84	1,453,648.37	38,378,929.47
合计	30,306,671.97	3,886,496.96	26,420,175.01	39,832,577.84	1,453,648.37	38,378,929.47

说明：根据银信资产评估有限公司于 2021 年 1 月 31 日出具的《广东银禧科技股份有限公司拟进行资产减值测试所涉及的其子公司银禧科

技（刚果）钴业股份有限公司的固定资产及在建工程的可回收价值资产评估报告》（银信评报字[2021]沪第 0272 号），于 2020 年 12 月 31 日，上述在建工程发生减值，本期计提减值准备 2,871,371.11 元。

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期出售金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
刚果（金）年产 3000 金属 吨粗制氢氧化钴冶炼项目	209,286,000.00	39,832,577.84	1,730,936.16		11,256,842.03	30,306,671.97	22.00	22.00				自有资金
合计		39,832,577.84	1,730,936.16		11,256,842.03	30,306,671.97						

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
刚果（金）年产 3000 金属吨粗制氢氧化钴冶炼项目	2,871,371.11	详见本附注“五、（十一）2、在建工程情况”
合计	2,871,371.11	

#### (十二) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	45,945,910.72	190,000.00	29,300,040.00	3,420,676.54	78,856,627.26
(2) 本期增加金额					
—汇率变动影响					
(3) 本期减少金额			1,895,460.00		1,895,460.00
—汇率变动影响			1,895,460.00		1,895,460.00
(4) 期末余额	45,945,910.72	190,000.00	27,404,580.00	3,420,676.54	76,961,167.26
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	8,731,942.98	190,000.00		2,495,381.46	11,417,324.44
(2) 本期增加金额	930,803.88			264,384.24	1,195,188.12
—计提	930,803.88			264,384.24	1,195,188.12
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	9,662,746.86	190,000.00		2,759,765.70	12,612,512.56
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			17,800,040.00		17,800,040.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额			1,151,509.12		1,151,509.12
—处置					
—汇率变动影响			1,151,509.12		1,151,509.12
(4) 期末余额			16,648,530.88		16,648,530.88
4. 账面价值					

项目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	合计
(1) 期末账面价值	36,283,163.86		10,756,049.12	660,910.84	47,700,123.82
(2) 上年年末账面价值	37,213,967.74		11,500,000.00	925,295.08	49,639,262.82

说明：依据黑龙江省寰诚矿产资源评估咨询有限公司于 2021 年 1 月 28 日出具的对采矿权截止 2020 年 12 月 31 日的评估报告（《刚果民主共和国科卢韦齐 PE12337 矿权（铜钴矿预查）评估报告》（寰诚评报字【2021】第 004 号）），对该采矿权进行了减值测试，本期未发生进一步减值。

## 2、 期末受限土地使用权情况表

所属单位	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	受限原因
苏州银禧	34,716,030.00	6,133,165.30		28,582,864.70	银行借款抵押
银禧工塑	7,413,028.72	2,168,237.68		5,244,791.04	银行借款抵押
合计	42,129,058.72	8,301,402.98		33,827,655.74	

## (十三) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加-企业合并形成的	本期减少-处置	期末余额
账面原值				
苏州银禧	332,025.19			332,025.19
众耀电器	6,541,856.53			6,541,856.53
小计	6,873,881.72			6,873,881.72
减值准备				
苏州银禧	332,025.19			332,025.19
众耀电器				
小计	332,025.19			332,025.19
账面价值	6,541,856.53			6,541,856.53

## 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

### (1) 商誉资产组的确定方法

众耀电器主要产品是智能照明产品，主营业务明确并且单一，该业务具有相对独立性，同时该主营业务的产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件；众耀电器不存在其他符合上述条件的经营业务，因此公司将众耀电器长期资产认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉的减值测试。

(2) 该资产组的构成及账面金额，并明确该资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组合一致

众耀电器长期资产作为一个资产组，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组进行减值测试。资产组包括固定资产、长期待摊费用、其他非流动资产。截至 2020 年 12 月 31 日止，含商誉相关资产组账面价值为 2,043.72 万元，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

## 3、 商誉减值测试过程、关键参数

### (1) 商誉减值测试的过程与方法

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》和《以财务报告为目的的评估指南》的规定，资产减值测试应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值比较，以确定是否发生减值。资产可收回金额的估计，应当根据其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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

公司对资产组采用预计未来现金流量的现值方法进行减值测试，资产组预计未来现金流量的现值通常采用收益法。

### (2) 关键参数

本次测试采用税前折现率，税前折现率 15.04%。

本次测试设定商誉相关资产组组合所在企业永续经营，预计经过 5 年后进入稳定期，企业的经营收益趋于稳定。

## 4、 商誉减值测试的影响

经过测试，未发现商誉存在减值迹象。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房修缮改造工程	5,338,683.74	4,337,976.71	2,407,685.41	65,260.32	7,203,714.72
环保消防工程	1,599,533.35		691,826.09		907,707.26
机械设备改良支出	613,925.30	12,212.39	358,794.77		267,342.92
其他	178,702.53	242,809.82	306,050.07		115,462.28
合计	7,730,844.92	4,592,998.92	3,764,356.34	65,260.32	8,494,227.18

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	25,266,805.56	3,767,351.92	7,284,311.20	1,109,248.62
资产减值准备	6,148,899.59	951,627.78	1,262,413.14	189,361.97
可抵扣亏损	65,968,959.40	10,426,697.21	8,946,812.61	1,796,962.22
合计	97,384,664.55	15,145,676.91	17,493,536.95	3,095,572.81

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	10,504,849.67	1,575,727.45	6,277,334.95	1,569,333.74
合计	10,504,849.67	1,575,727.45	6,277,334.95	1,569,333.74

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	225,338,313.58	254,371,651.50
可抵扣亏损	68,322,739.73	150,687,862.78
合计	293,661,053.31	405,059,514.28

#### 4、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	上年年末余额
2020年		3,143,862.45
2021年		1,607,543.89
2022年		
2023年		5,879,935.07
2024年	10,926.98	1,750,730.98
2025年	9,925.97	
2026年		5,698,051.92
2027年		7,357,683.73
2028年	24,713,734.58	87,536,130.55
2029年	33,592,295.67	37,713,924.19
2030年	9,995,856.53	
合计	68,322,739.73	150,687,862.78

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,330,178.64		1,330,178.64	891,180.00		891,180.00
合计	1,330,178.64		1,330,178.64	891,180.00		891,180.00

#### (十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	63,345,345.41	69,113,056.60
合计	63,345,345.41	69,113,056.60

说明：

(1) 2020年4月6日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为“平银深圳重五质字第20210104第001号”的《质押担保合同》，约定以产品简码为TGG20045813及TGG20045814的平安银行对公结构性存款，向平安银行股份有限公司深圳分行申请2,530,000.00美元的授信/融资提供质押担保。

(2) 2020年5月12日，子公司银禧工塑与中国工商银行股份有限公司东莞



道滘支行签订编号为“202005120201000283192061”的《现金管理（金融资产池）服务协议》，约定以票据向中国工商银行股份有限公司东莞道滘支行申请20,000,000.00元的授信提供质押担保。

(3) 2019年4月11日，子公司苏州银禧与中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行签订编号为“32100620190006843”的《最高额抵押合同》，以持有的房产建筑面积46,828.92平方米、建设用地使用权面积100,000.00平方米的不动产（不动产权证书号：苏（2019）不动产权第6010779号）设定最高额抵押担保，向中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行办理约定的各类业务所形成的债权提供担保。

#### (十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,195,980.53	10,000,000.00
合计	8,195,980.53	10,000,000.00

#### (十九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	247,067,357.51	165,337,073.09
1至2年	566,663.43	480,635.29
2至3年	114,600.00	2,965,934.10
3年以上	143,750.00	
合计	247,892,370.94	168,783,642.48

#### (二十) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款		2,569,326.16
合计		2,569,326.16

#### (二十一) 合同负债

项目	期末余额
货款	8,897,020.94
合计	8,897,020.94

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,020,195.82	139,614,564.37	135,030,396.58	16,604,363.61
离职后福利-设定提存计划	3,034.48	465,874.46	465,444.41	3,464.53
辞退福利		325,545.49	325,545.49	
合计	12,023,230.30	140,405,984.32	135,821,386.48	16,607,828.14

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,762,384.29	124,443,448.85	119,896,514.09	16,309,319.05
(2) 职工福利费	10,000.00	9,514,669.28	9,514,669.28	10,000.00
(3) 社会保险费	321.08	1,412,922.78	1,412,708.38	535.48
其中：医疗保险费	234.96	1,127,846.82	1,127,690.18	391.60
工伤保险费	14.36	7,916.32	7,906.69	23.99
生育保险费	71.76	277,159.64	277,111.51	119.89
(4) 住房公积金	197,685.98	3,444,403.98	3,413,339.19	228,750.77
(5) 工会经费和职工教育经费	49,804.47	799,119.48	793,165.64	55,758.31
合计	12,020,195.82	139,614,564.37	135,030,396.58	16,604,363.61

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,985.28	448,936.57	448,539.52	3,382.33
失业保险费	49.20	16,937.89	16,904.89	82.20
合计	3,034.48	465,874.46	465,444.41	3,464.53

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,321,941.87	1,781,335.48
企业所得税	37,307.32	363.87
个人所得税	406,701.35	254,626.02
城市维护建设税	250,361.51	101,517.73
房产税	338,415.28	326,305.18
教育费附加	149,191.99	71,341.07
土地使用税	456,395.04	75,000.00
地方教育附加	99,461.31	30,176.66
印花税	13,955.70	8,280.27
环境保护税	2,886.32	2,886.33
合计	6,076,617.69	2,651,832.61

#### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,472,575.63	21,328,056.20
合计	13,472,575.63	21,328,056.20

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	12,708,827.91	10,329,117.11
个人往来	582,852.28	10,778,006.04
住房公积金	180,895.44	176,452.45
其他		44,480.60
合计	13,472,575.63	21,328,056.20

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	131,243,823.94	8,296,262.22
一年内到期的长期应付款		1,620,069.56
合计	131,243,823.94	9,916,331.78

#### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,861,763.52	
合计	5,861,763.52	

#### (二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	131,243,823.94	131,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	131,243,823.94	
合计		131,000,000.00

说明：

(1) 2018年12月6日，子公司银禧工塑与东莞农村商业银行股份有限公司虎门支行签订编号为“DB2018120600000010”的《最高额抵押担保合同》，约定以《东府国用(2003)第特568号》所记载土地使用权，向东莞农村商业银行股份有限公司虎门支行申请22,500,000.00元的授信提供抵押担保。

(2) 2018年12月6日，子公司银禧工塑与东莞农村商业银行股份有限公司虎门支行签订编号为“DB20181205000000207”的《最高额抵押担保合同》，约定以《东府国用(2003)第特609号》所记载土地使用权，《粤房地证字第C3332808》、《粤房地证字第C2881998号》、《粤房地证字第C3332807号》所记载房产，向东莞农村商业银行股份有限公司虎门支行申请77,500,000.00元的授信提供抵押担保。

(3) 2019年2月27日，子公司银禧工塑与东莞农村商业银行股份有限公司虎门支行增补签订编号为“DB2019021800000111”的《最高额抵押担保合同》，约定以《东府国用(2003)第特609号》所记载土地使用权，《粤房地证字第C3332808》、《粤房地证字第C2881998号》、《粤房地证字第C3332807号》所记载房产，向东莞农村商业银行股份有限公司虎门支行申请77,500,000.00元的授信提供抵押担保。

#### (二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,124,338.00	408,461.31
合计	10,124,338.00	408,461.31

#### 1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		2,028,530.87
其他权益持有人持有的权益	10,124,338.00	
减：一年内到期的长期应付款		1,620,069.56
合计	10,124,338.00	408,461.31

说明：

本公司认购广发瑞元-产业增长新动力 1 号集合资产管理计划（以下简称“资管计划”）份额为 18,001.32 万元，占比 94.74%；个人委托人有效认购资管计划份额为 1,000 万元，占比 5.26%。根据资管合同约定，资管计划的存续期限为自资管合同生效之日起 3 年。本公司将资管计划纳入合并范围后，其他委托方持有的资管计划份额符合《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》所述“企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义”的条件。截至 2020 年 12 月 31 日止，资管计划其他委托方持有的资管计划份额的账面价值为 10,124,338.00 元，构成准则所述的金融负债，在财务报表中列示为长期应付款。

#### (二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,245,082.89	3,230,000.00	4,245,759.38	7,229,323.51
合计	8,245,082.89	3,230,000.00	4,245,759.38	7,229,323.51

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
3D 打印高分子复合材料研发及产业化	1,740,582.89				1,740,582.89	与收益相关
3D 打印制造复合材料零部件的关键技术及应用	720,000.00		720,000.00			与收益相关
增材制造高性能聚合物材料体系的研发与质量评价标准建 立	2,032,100.00	2,730,000.00	341,259.38	-2,132,100.00	2,288,740.62	与收益相关
基于 3D 打印技术的骨科精准治疗应用示范	900,000.00				900,000.00	与收益相关
材料开发及器件与界面工程	1,052,400.00		1,052,400.00			与收益相关
广东省 3D 打印高分子及其复合材料企业重点实验室	400,000.00				400,000.00	与收益相关
面向 5G 技术无胶挠性覆铜板用聚酰亚胺的制备及其应用	1,400,000.00				1,400,000.00	与收益相关
基于纳米抗菌纤维的低气阻高效防疫用关键过滤材料		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	8,245,082.89	3,230,000.00	2,113,659.38	-2,132,100.00	7,229,323.51	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	452,316,363.00				-2,372,800.00	-2,372,800.00	449,943,563.00

说明：根据公司第四届董事会第三十次会议、2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于确定回购股份用途暨注销全部回购股份的议案》、《关于变更公司注册资本暨修订公司章程的议案》，公司本年度从二级市场上通过集中竞价方式回购的 2,372,800 股并注销，减少注册资本 2,372,800.00 元。

(三十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
待回购的股份补偿			8,455,628.00	-48,281,635.88			8,455,628.00	-48,281,635.88
合计			8,455,628.00	-48,281,635.88			8,455,628.00	-48,281,635.88

说明：根据中国证监会发布的《监管规则适用指引——会计类第 1 号》相关规定，公司本期将应收陈智勇可用于补偿的本公司股票 8,455,628 股，自交易性金融资产重分类为其他权益工具，以重分类日 2020 年 1 月 1 日相关股份的公允价值 48,281,635.88 元计量，并不再确定相关股份的后续公允价值变动。

### (三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	880,371,143.48	1,270,631.19	17,916,037.09	863,725,737.58
其他资本公积	13,022,845.20			13,022,845.20
合计	893,393,988.68	1,270,631.19	17,916,037.09	876,748,582.78

说明：

（1）2020年1月17日，本公司的子公司银禧光电向少数股东发行股票5,600,000股，使本公司对其持比例自71.68%下降至64.59%，增加资本公积1,270,631.19元。

（2）根据公司第四届董事会第三十次会议、2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于确定回购股份用途暨注销全部回购股份的议案》、《关于变更公司注册资本暨修订公司章程的议案》，公司本年度从二级市场上通过集中竞价方式回购的2,372,800股并注销，减少资本公积17,699,615.95元。

（3）2020年12月29日，公司于公开市场购买子公司银禧光电股票495,000股，减少资本公积216,421.14元。

### (三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	20,072,415.95		20,072,415.95	
合计	20,072,415.95		20,072,415.95	

说明：根据公司第四届董事会第三十次会议、2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于确定回购股份用途暨注销全部回购股份的议案》、《关于变更公司注册资本暨修订公司章程的议案》，公司本年度从二级市场上通过集中竞价方式回购的2,372,800股并注销，其股数价值为20,072,415.95元。



(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1.将重分类进损益的其他综合收益	-2,253,148.76	-2,695,520.60				-2,695,520.60		-4,948,669.36
外币财务报表折算差额	-2,253,148.76	-2,695,520.60				-2,695,520.60		-4,948,669.36
其他综合收益合计	-2,253,148.76	-2,695,520.60				-2,695,520.60		-4,948,669.36

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,768,016.59			35,768,016.59
合计	35,768,016.59			35,768,016.59

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-361,267,240.98	-371,350,794.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-361,267,240.98	-371,350,794.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,030,563.10	10,083,553.21
期末未分配利润	-260,236,677.88	-361,267,240.98

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,639,705,140.15	1,338,384,849.08	1,497,174,280.73	1,311,347,710.71
其他业务	950,795.56	339,055.14	14,296,746.27	6,236,896.45
合计	1,640,655,935.71	1,338,723,904.22	1,511,471,027.00	1,317,584,607.16

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,812,092.25	2,054,421.13
教育费附加	1,086,602.41	1,228,452.58
地方教育附加	720,924.16	823,460.30
房产税	2,320,385.40	2,479,471.41
城镇土地使用税	999,409.07	464,923.36
印花税	348,244.03	331,869.73
其他	92,767.27	36,664.51
合计	7,380,424.59	7,419,263.02

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费及报关费		23,077,111.52
职工薪酬	15,471,880.09	12,189,713.83
差旅费	10,247,208.66	9,255,715.15
广告费	15,849.06	211,984.62
业务招待费	3,624,749.31	4,400,810.69
办公及物料消耗	1,280,727.57	1,405,586.30
折旧费	167,615.60	327,667.57
信用保险费	3,621,857.60	3,783,660.51
其他费用	1,752,106.27	1,795,992.66
合计	36,181,994.16	56,448,242.85

说明：2020 年度，本公司发生运杂费及报关费 25,649,814.04 元，2020 年开始执行新收入准则将上述费用计入营业成本。

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,647,767.11	36,271,942.98
差旅费	6,322,601.89	7,060,988.20
车辆费用	2,002,120.67	2,694,570.76
招聘培训费	650,677.69	283,284.51
办公及物料消耗	6,130,337.64	6,402,256.11
摊销费	1,672,892.36	2,047,308.48
折旧费	8,305,750.46	9,280,031.70
业务招待费	8,697,073.65	5,563,121.39
水电费	2,041,200.10	2,788,404.83
中介费	7,711,874.38	9,943,080.41
租赁费	1,301,447.61	3,445,204.70
资产报废损失		8,943,259.52
其他费用	1,008,576.72	3,434,630.81
合计	74,492,320.28	98,158,084.40

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	30,666,340.10	27,432,882.45
直接投入	47,487,923.23	44,504,305.69
折旧与摊销	4,538,790.14	5,479,968.76
装备调试费	2,566,737.25	3,042,166.70
其他费用	1,662,414.75	5,627,700.47
合计	86,922,205.47	86,087,024.07

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	11,831,611.72	26,953,195.34
减：利息收入	2,643,669.96	346,704.28
汇兑损益	3,306,041.85	-2,841,187.53
其他	1,268,024.77	1,137,228.92
合计	13,762,008.38	24,902,532.45

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,494,320.85	6,464,063.33
合计	8,494,320.85	6,464,063.33

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
“科技道滘”工程专项资金		1,160,000.00	与收益相关
2018 年度开发区经济社会突出贡献奖励开发区创新转型发展企业		200,000.00	与收益相关
2018 年度新认定工程技术研究中心区级政策性奖励经费		100,000.00	与收益相关
财政局拨款(东莞市市场监督管理局中国专利奖省配套资金)		200,000.00	与收益相关
递延收益确认(3D 打印一体化产业互联网服务平台研发与产业化)		-1,552,095.63	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益确认(高性能复杂聚合物零部件增材制造技术的研发及应用)		1,000,000.00	与收益相关
东莞市财政政局补贴东莞市商务局 2019 年第十三批奖金(2018 出口险补助)		234,220.00	与收益相关
东莞市财政局虎门分局创新驱动资金		540,100.00	与收益相关
东莞市场监督管理局拨付第五届广东专利奖配套奖励资金		100,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局两化融合贯标补贴		400,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局倍增计划专项资金三融合贷款贴息		144,041.90	与收益相关
东莞市科学技术局科技金融发展资助项目		383,758.10	与收益相关
高性能光扩散聚碳酸酯材料的关键技术项目专项资金		900,000.00	与收益相关
广东省财政厅 2018 年年度省科技创新战略资金		100,000.00	与收益相关
华南理工合作拨款费		1,365,300.00	与收益相关
苏州市 2019 年度科技发展计划(科技金融专项)项目经费		136,500.00	与收益相关
苏州市 2019 年度科技发展计划(重点产业技术创新)项目经费		300,000.00	与收益相关
递延收益确认(材料开发与器件界面工程)	1,052,400.00		与收益相关
2019 年道滘镇扶持非公有制经济产业发展专项资金资助	1,394,900.00		与收益相关
递延收益确认(3D 打印制造复合材料零部件的关键技术及应用)	720,000.00		与收益相关
2018 年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助经费	500,000.00		与收益相关
递延收益确认(增材制造高性能聚合物材料体系的研发与质量评价标准建立)	341,259.38		与收益相关
吴中就业应急稳岗返还企业	677,452.20		与收益相关
保费扶持资金(出口险资助)	250,776.76		与收益相关
东莞市场监督管理局拨付 2020 年知识产权运营服务体系建设项目专项资金	200,000.00		与收益相关
东莞市财政国库中心 2019 年出口险保费资助	917,620.47		与收益相关
2019 年广东省博士工作站建站资助	500,000.00		与收益相关
2020 年东莞市促进小微工业企业上规模专项资金资助	100,000.00		与收益相关
政府 2018 创新驱动资金	103,000.00		与收益相关
吴中经济财政局工业信息专项资金	200,000.00		与收益相关
香港政府提供工资补贴	169,304.97		与收益相关
财政局重点产业技术更新经费	300,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
财政局补贴款	136,500.00		与收益相关
东莞市职业训练指导中心关于技师工作站款项	100,000.00		与收益相关
其他	831,107.07	752,238.96	与收益相关
合计	8,494,320.85	6,464,063.33	

#### (四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,852,077.53	-1,033,282.64
处置长期股权投资产生的投资收益		10,700,565.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,110,618.25	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,918,258.91
合计	-741,459.28	7,749,023.84

#### (四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,913,625.73	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		68,593,949.44
合计	2,913,625.73	68,593,949.44

#### (四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,980,347.86	7,420,364.60
应收款项融资坏账损失	300,000.00	
其他应收款坏账损失	-3,129,845.47	-48,346,279.25
合计	-4,810,193.33	-40,925,914.65

#### (四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,578,165.71	874,000.12

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	472,572.00	-8,120,109.58
固定资产减值损失		16,753,420.80
在建工程减值损失	2,871,371.11	1,436,603.50
无形资产减值损失		17,607,413.00
合计	4,922,108.82	28,551,327.84

#### (四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,449,151.65	-13,668,951.05	-2,449,151.65
合计	-2,449,151.65	-13,668,951.05	-2,449,151.65

#### (四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	3,294,975.00		3,294,975.00
其他	413,271.78	2,077,940.63	413,271.78
合计	3,708,246.78	2,077,940.63	3,708,246.78

#### (五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,620,000.00	105,000.00	1,620,000.00
非流动资产毁损报废损失	164,247.87	7,342,421.61	164,247.87
其他	4,180,586.23	17,200.00	4,180,586.23
合计	5,964,834.10	7,464,621.61	5,964,834.10

#### (五十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	46,793.71	-10,269.54
递延所得税费用	-12,043,710.38	-13,343,167.20
合计	-11,996,916.67	-13,353,436.74

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	89,041,911.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,356,286.72
子公司适用不同税率的影响	-1,428,792.79
调整以前期间所得税的影响	-17,639.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,012,043.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,113,494.60
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	-7,258,195.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	498,455.39
税法规定的额外可扣除费用——研发费用加计扣除	-10,045,580.06
所得税费用	-11,996,916.67

## (五十二) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	101,030,563.10	10,083,553.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	449,943,563.00	478,108,333.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.22	0.02
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发



行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	101,030,563.10	10,083,553.21
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	449,943,563.00	478,108,333.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.22	0.02
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收往来单位款	14,515,939.27	32,628,095.59
政府补贴	9,589,601.31	11,067,397.83
利息收入	493,959.45	311,886.00
合计	24,599,500.03	44,007,379.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	84,791,013.38	88,317,397.55
营业外支出	1,622,721.00	119,782.42
付个人及单位款项	44,191,257.54	41,009,862.50
退回政府补贴		32,864,288.64
合计	130,604,991.92	162,311,331.11

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业绩补偿款	89,519,100.65	118,799,310.15
合计	89,519,100.65	118,799,310.15

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
远期外汇保证金及其他	4,233,481.73	
其他	827,432.36	
合计	5,060,914.09	

#### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金	3,570,000.00	5,312,907.19
中登证券退税款		187,539.49
单位往来		9,741,250.00
其他		2,642,411.71
合计	3,570,000.00	17,884,108.39

#### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中国证券登记公司权益信息查询费和股权登记费		444,663.15
支付银行承兑汇票及信用证等保证金	5,068,794.16	20,859,181.28
融资租赁款	1,868,776.40	8,623,608.77
支付股权激励行权税款		187,539.49
注销退还少数股东投资款		1,546,769.77
单位往来		2,000,000.00
其他	262,000.00	2,252,200.62
合计	7,199,570.56	35,913,963.08

### (五十四) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	101,038,828.12	10,350,701.18
加：信用减值损失	-4,810,193.33	-40,925,914.65
资产减值准备	4,922,108.82	28,551,327.84
固定资产折旧	31,739,449.71	51,775,137.76

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,195,188.12	1,221,003.91
长期待摊费用摊销	3,764,356.34	9,359,733.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	2,449,151.65	13,668,951.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	164,247.87	7,342,421.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,913,625.73	-68,593,949.44
财务费用(收益以“-”号填列)	11,831,611.72	26,953,195.34
投资损失(收益以“-”号填列)	741,459.28	-7,749,023.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,050,104.10	-2,157,844.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,393.71	-10,563,497.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	36,110,915.12	54,822,282.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-114,947,008.08	111,741,324.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	74,889,285.18	-122,301,849.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	134,132,064.40	63,494,000.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,480,179.64	69,392,191.07
减：现金的期初余额	69,392,191.07	131,040,235.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,912,011.43	-61,648,044.47

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,480,179.64	69,392,191.07
其中：库存现金	148,151.70	267,507.15
可随时用于支付的银行存款	27,332,027.94	69,124,683.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,480,179.64	69,392,191.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,755,887.52	银行信用证、承兑汇票、远期外汇保证金及法院冻结资金
应收款项融资	35,703,443.07	银行融资质押应收票据
交易性金融资产	20,000,000.00	银行借款质押
固定资产	89,280,023.81	银行借款抵押担保
无形资产	33,827,655.74	银行借款抵押担保
合计	194,567,010.14	

#### (五十六) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,177,602.57
其中：美元	500,679.40	6.5249	3,266,883.02
欧元	29,343.39	8.0250	235,480.70
港币	1,928,004.88	0.8416	1,622,608.91
刚果法郎	15,948,466.09	0.0033	52,629.94
应收账款			81,218,035.10
其中：美元	8,018,883.35	6.5249	52,322,411.97
欧元	998.35	8.0250	8,011.76
港币	34,324,633.28	0.8416	28,887,611.37

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			30,236,998.86
其中：美元	2,258,324.12	6.5249	14,735,339.05
港币	18,409,491.72	0.8416	15,493,428.23
刚果法郎	2,494,419.54	0.0033	8,231.58
短期借款			23,208,326.44
其中：美元	3,556,886.15	6.5249	23,208,326.44
应付账款			41,174,881.10
其中：美元	5,800,928.41	6.5249	37,850,477.78
港币	3,950,099.00	0.8416	3,324,403.32
合同负债			839,506.94
其中：美元	128,662.04	6.5249	839,506.94
其他应付款			16,211,137.64
其中：美元	115,584.42	6.5249	754,176.78
港币	18,361,891.72	0.8416	15,453,368.07
刚果法郎	1,088,725.17	0.0033	3,592.79

## (五十七) 政府补助

### 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收到时计入递延收益的政府补助	1,605,234.88	2,113,659.38	-508,424.50	其他收益
收到时直接计入其他收益的政府补助	13,353,149.30	6,380,661.47	6,972,487.83	其他收益

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

1、本期公司新增纳入合并范围的结构化主体 1 家

2020 年 8 月 17 日，本公司与瑞元资本管理有限公司（以下简称“瑞元资本”）、南京银行股份有限公司签署《广发瑞元-产业增长新动力 1 号集合资产管理计划资产管理合同》（以下简称“资管合同”），以自有资金认购“广发瑞元-产业

增长新动力 1 号集合资产管理计划”（以下简称“资管计划”）份额。

本公司于 2020 年 8 月 28 日、2020 年 8 月 31 日分别向广发基金管理有限公司支付 15,000 万元和 3,000 万元资产管理计划认购款。安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 9 月 4 日出具的安永华明(2020)验字第 60873695\_G93 号《验资报告》对资产管理计划的初始认购款进行审验。根据《验资报告》，截至 2020 年 9 月 4 日止，资产管理计划已收到的初始销售有效认购资金扣除认购费用后的净认购金额为 19,000 万元，有效认购资金在初始销售期内产生的利息为 1.32 万元，初始销售的实收资金为 19,001.32 万元。其中个人委托人有效认购的资产管理计划份额为 1,000 万元，占比 5.26%，机构委托人（本公司）有效认购的资产管理计划份额为 18,001.32 万元，占比 94.74%。

根据资管合同约定，资管计划投资标的全部退出时，当资管计划投资收益扣除相关运营费用、管理费、托管费及税费等费用后，并且分配完委托人初始投资本金及年化 8% 收益后，剩余资产的 10% 作为资产管理人的业绩报酬，还有剩余的按照委托人持有的资管计划份额进行分配。本公司持有资管计划 94.74% 份额，承担的可变回报的量级和可变动性相比资管计划整体可变回报总额而言具有重大性，本公司享有了资管计划几乎所有的可变回报，本公司实质上为资管计划的主要责任人。根据准则规定，本公司应将资管计划纳入合并财务报表范围。

根据资管合同约定，资管计划的存续期限为自资管合同生效之日起 3 年。本公司将资管计划纳入合并范围后，其他委托方持有的资管计划份额符合《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》所述“企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义”的条件。截至 2020 年 12 月 31 日止，资管计划其他委托方持有的资管计划份额的账面价值为 10,124,338.00 元，构成准则所述的金融负债，在财务报表中列示为长期应付款。

## 2、本期注销全资子公司 1 家

本公司的子公司苏州银禧光电材料科技有限公司(以下简称“苏州银禧光电”)于 2020 年 2 月 26 日完成了注销登记手续，并取得苏州市吴中区吴中区行政审批局颁发的公司注销[2020]第 02260021 号《公司准予注销登记通知书》。苏州

银禧光电于注销后不再纳入合并报表范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市银禧光电材料科技股份有限公司	东莞市	东莞市	智能照明灯具专用塑料配件的研发、生产及销售	64.59		投资设立
东莞银禧钴业有限公司	东莞市	东莞市	有色金属投资；一般贸易	100.00		投资设立
东莞银禧新材料有限公司	东莞市	东莞市	一般贸易	100.00		投资设立
苏州银禧科技有限公司	苏州市	苏州市	高分子新材料的研发、生产及销售	98.75	1.25	投资设立
苏州银禧新材料有限公司	苏州市	苏州市	改性塑料的批发及进出口业务		100.00	非同一控制下企业合并
深圳三维魔坊网络有限公司	深圳市	深圳市	一般贸易		100.00	投资设立
银禧工程塑料（东莞）有限公司	东莞市	东莞市	改性塑料的研发、生产及销售	75.00	25.00	同一控制下企业合并
中山康诺德新材料有限公司	中山市	中山市	阻燃剂的研发、生产及销售		79.80	投资设立
银禧科技（香港）有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00		投资设立
银禧科技（刚果）钴业股份有限公司	刚果	刚果	钴金属的开采、加工及销售	100.00		投资设立
东莞银禧高分子材料研究院	东莞市	东莞市	改性塑料的技术研发	100.00		投资设立
兴科电子科技（香港）有限公司	香港	香港	一般贸易及股权投资		100.00	投资设立
东莞市众耀电器科技有限公司	东莞市	东莞市	智能照明灯具专用塑料配件的研发、生产及销售		64.59	非同一控制下企业合并



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	
广发瑞元-产业增长新动力1号集合资产管理计划			投资	94.74		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	25,668,251.08	33,687,128.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,852,077.53	-6,620,231.41
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,852,077.53	-6,620,231.41

说明：不重要的合营企业和联营企业详见本附注“五、（九）长期股权投资”。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

公司一直以来非常重视客户的管理及应收账款回收工作，为进一步保证应收账款的安全性，降低坏账损失风险，公司与子公司还对部分应收账款进行了投保，已投保的应收账款发生坏账损失的风险极小。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险，本公司主要面临的是利率风险和汇率风险。

#### 1、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。

本公司面临的市场利率变动的风险主要来源于银行借款。公司根据资金金额、

时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，一贯保持了良好的信用记录，与银行签订的借款合同利率基本为固定利率，合理降低利率波动风险。

## 2、 汇率风险

汇率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汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2020年度，本公司签署远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	3,266,883.02	1,910,719.55	5,177,602.57	7,188,190.04	2,844,467.35	10,032,657.39
应收账款	52,322,411.97	28,895,623.13	81,218,035.10	44,313,326.92	32,997,503.30	77,310,830.22
其他应收款	14,735,339.05	15,501,659.81	30,236,998.86	118,890,939.46	109,325,499.81	228,216,439.27
小计	70,324,634.04	46,308,002.49	116,632,636.53	170,392,456.42	145,167,470.46	315,559,926.88
外币金融负债						
短期借款	23,208,326.44		23,208,326.44			
应付账款	37,850,477.78	3,324,403.32	41,174,881.10	23,868,312.78	2,685,185.65	26,553,498.43
合同负债	839,506.94		839,506.94			
其他应付款	754,176.78	15,456,960.86	16,211,137.64	113,631,861.95	108,735,531.05	222,367,393.00
小计	62,652,487.94	18,781,364.18	81,433,852.12	137,500,174.73	111,420,716.70	248,920,891.43
合计	132,977,121.98	65,089,366.67	198,066,488.65	307,892,631.15	256,588,187.16	564,480,818.31

于2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润383,607.31元（2019年12月31日：1,644,614.08元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动风险，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 12 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、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		1,246,943.51	81,666,682.22	82,913,625.73
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,246,943.51	81,666,682.22	82,913,625.73
(1) 远期外汇期权		1,246,943.51		1,246,943.51
(2) 理财产品			81,666,682.22	81,666,682.22
◆应收款项融资			70,963,714.97	70,963,714.97
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,246,943.51	152,630,397.19	153,877,340.70

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
石河子市瑞晨股权投资合伙企业(有限合伙)	新疆	股权投资	1500万	18.93	18.93

说明：本公司实际控制人为谭颂斌。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏州银禧新能源复合材料有限公司	联营企业

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
银禧集团有限公司	持股 5% 及以上股东
谭沃权	持股 5% 及以上股东的实际控制人
东莞市众耀电器科技有限公司	上期收购前为联营企业
东莞市瑞禧投资有限公司	实际控制人控制企业
华德资本管理集团有限公司	实际控制人任职企业
周娟	间接持股 5% 以上股东、副董事长、董事
新余中科瑞信创业投资合伙企业(有限合伙)	间接持股 5% 以上股东周娟控制的企业
新余德康投资管理有限公司	间接持股 5% 以上股东周娟控制的企业
新余瑞骏投资管理合伙企业(普通合伙)	间接持股 5% 以上股东周娟控制的企业
深圳前海瑞翔投资管理有限公司	间接持股 5% 以上股东周娟担任董事的企业
桂林金色家族实业发展有限公司	间接持股 5% 以上股东周娟担任董事的企业
北京君得资产管理有限公司	间接持股 5% 以上股东周娟担任董事的企业
林登灿	董事、总经理
深圳致本科技有限公司	董事、总经理林登灿控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄敬东	董事、副总经理
张德清	最近 12 个月内离任的副总经理
顾险峰	公司财务总监
郑桂华	董事会秘书
肖晓康	独立董事
张志勇	最近 12 个月内离任的独立董事
章明秋	独立董事
谢军	独立董事
叶建中	监事会主席
王志平	监事
罗丹凤	监事

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市众耀电器科技有限公司	采购商品		48,778.76

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市众耀电器科技有限公司	出售商品		954,600.00
苏州银禧新能源复合材料有限公司	出售商品		85,805.19

### 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
苏州银禧	30,000,000.00	2018/2/8	2021/2/7	否
苏州银禧	37,500,000.00	2018/8/13	2021/8/12	否
苏州银禧	135,000,000.00	2019/4/11	2022/4/10	否
银禧工塑	100,000,000.00	2018/5/22	2021/5/21	否
银禧工塑	70,000,000.00	2018/12/6	2021/12/5	否

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
银禧工塑	30,000,000.00	2018/12/6	2021/12/5	否
银禧工塑	70,000,000.00	2018/11/8	2020/11/7	是

说明：

(1) 2018年2月8日，本公司与中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行签订编号为“32100520180000991”的《最高额保证合同》，为苏州银禧向中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行申请3,000.00万借款提供连带责任担保，保证责任至债务履行期限届满之日起后两年止。

(2) 2018年8月13日，本公司与中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行签订编号为“32100520180006400”的《最高额保证合同》，为苏州银禧向中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行申请3,750.00万借款提供连带责任担保，保证责任至债务履行期限届满之日起后两年止。

(3) 2019年4月11日，本公司与中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行签订编号为“32100520190004992”的《最高额保证合同》，为苏州银禧向中国农业银行股份有限公司苏州吴中支行申请的13,500.00万元借款提供连带责任担保，保证责任至债务履行期限届满之日起后两年止。

(4) 2018年5月22日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司东莞分行签订编号为“DB2018050700000321”的《最高额保证担保合同》，为银禧工塑向东莞农村商业银行股份有限公司东莞分行申请10,000.00万元授信提供连带责任担保，保证责任至债务履行期限届满之日起后两年止。

(5) 2018年12月6日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司东莞分行签订编号为“DB2018120500000214”的《最高额保证担保合同》，为银禧工塑向东莞农村商业银行股份有限公司东莞分行申请7,000.00万元授信提供连带责任担保，保证责任至债务履行期限届满之日起后两年止。

(6) 2018年12月6日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司东莞分行签订编号为“DB2018120600000136”的《最高额保证担保合同》，为银禧工塑向东莞农村商业银行股份有限公司东莞分行申请3,000.00万元授信提供连带责任担保，保证责任至债务履行期限届满之日起后两年止。

(7) 2018年11月8日，本公司与中国工商银行股份有限公司东莞道滘支行签订了编号为“2018年道高保字第038-039号”的《最高额保证合同》，为银禧工塑向中国工商银行股份有限公司东莞道滘支行申请7,000.00万元授信提供连带责任担保，担保责任至债务履行期限届满之日起后两年止。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银禧工塑	100,000,000.00	2012/10/11	2020/12/31	是

说明：

2012年10月11日，银禧工塑与中国银行股份有限公司东莞分行签订了编号为“GBZ477680120120046”的《最高额保证合同》，为本公司向中国银行股份有限公司东莞分行申请10,000.00万元综合授信提供连带责任担保，保证责任至2020年12月31日止。

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,014,925.94	4,416,247.66

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
T+1年	10,134,871.80
T+2年	8,879,236.80
T+3年	7,438,115.36
T+3年以后	11,599,082.33
合计	38,051,306.29

除上述事项外，截至2020年12月31日止，本公司无其他须披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2020年12月31日止，本公司无其他须披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项



#### 1、 东莞市银禧光电材料科技股份有限公司新三板终止挂牌

2020年12月23日，本公司的子公司银禧光电召开第二届董事会第十七次会议及2021年1月8日召开2021年第一次临时股东大会审议并通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。于2021年2月19日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意东莞市银禧光电材料科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2021】335号），同意自2021年2月23日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

#### 2、 资管计划投资肇庆银禧聚创新材料有限公司

2021年2月26日，资管计划出资2,000万元向肇庆银禧聚创新材料有限公司（以下简称“银禧聚创”）进行增资，其中60万元作为注册资金，1,940万元作为资本公积，获得银禧聚创60%的股权。

截至本报告日，资管计划已向银禧聚创投入资金1,200万元。

#### 3、 收回部分购买的应收账款债权

2021年4月20日，资管计划收到万丰通用航空有限公司提前偿还的应收账款债权10,415万元。

截至本报告日，应收账款债权未偿还部分对应的本金金额为5,000万元。

#### 4、 提前终止资管计划合同并清算资管计划财产

2021年4月27日，本公司召开第五届董事会第八次会议及第五届监事会第六次会议审议通过了《关于提请股东大会授权公司经营层和广发瑞元资管计划管理人商议提前终止资管计划合同并清算资管计划财产的议案》。根据公司整体资金计划安排，公司提请股东大会授权公司经营层和广发瑞元-产业增长新动力1号集合资产管理计划管理人商议提前终止《广发瑞元-产业增长新动力1号集合资产管理计划资产管理合同》（合同编号：GFRY-CYZZXDL-2020-08）并清算广发瑞元-产业增长新动力1号集合资产管理计划财产。

除上述事项外，截至2021年4月27日止，本公司无须披露的重要资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项

截至 2021 年 4 月 20 日止，石河子市瑞晨股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞晨投资”）持有公司股份共计 59,769,292 股，占公司总股本 13.28%。其中累计质押的股份数量为 59,462,912 股，占其持有公司股份的 99.49%，占公司总股本 13.22%；累计被冻结股份数量 59,464,792 股，占其持有公司股份 99.49%，占公司总股本 13.22%。截至 2021 年 4 月 20 日止，瑞晨投资所持有公司股份有五次被轮候冻结的情况，五次被轮候冻结股份数合计为 261,481,686 股。截至 2021 年 4 月 20 日止，实际控制人谭颂斌持有公司股份共计 4,280,614 股，占公司总股本 0.95%。其中累计质押的股份数量为 1,090,000 股，占其持有公司股份的 25.46%，占公司总股本的 0.24%；累计被冻结股份数量为 1,217,757 股，占其持有公司股份的 28.45%，占公司总股本的 0.27%。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	156,208,736.00	144,271,348.17
1 至 2 年	2,186,924.59	3,650,614.28
2 至 3 年	31,041.40	155,349.79
3 至 4 年		16,817.74
4 至 5 年		488,956.76
5 年以上	252,128.66	
小计	158,678,830.65	148,583,086.74
减：坏账准备	5,053,483.30	6,319,851.53
合计	153,625,347.35	142,263,235.21

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	1.26	2,000,000.00	100.00		2,000,000.00	1.35	2,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	156,678,830.65	98.74	3,053,483.30		153,625,347.35	146,583,086.74	98.65	4,319,851.53		142,263,235.21
其中：已投保应收账款账龄组合	126,783,350.25	79.90	1,267,833.50	1.00	125,515,516.75	107,245,474.59	72.17	1,072,454.79	1.00	106,173,019.80
未投保应收账款账龄组合	29,895,480.40	18.84	1,785,649.80	5.97	28,109,830.60	39,337,612.15	26.48	3,247,396.74	8.26	36,090,215.41
合计	158,678,830.65	100.00	5,053,483.30		153,625,347.35	148,583,086.74	100.00	6,319,851.53		142,263,235.21

### 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东日丰电缆股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,000,000.00	2,000,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
已投保应收账款账龄组合	126,783,350.25	1,267,833.50	
其中: 1年以内	126,783,350.25	1,267,833.50	1.00
未投保应收账款账龄组合	29,895,480.40	1,785,649.80	
其中: 1年以内	29,425,385.75	1,471,269.29	5.00
1至2年	186,924.59	46,731.15	25.00
2至3年	31,041.40	15,520.70	50.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	252,128.66	252,128.66	100.00
合计	156,678,830.65	3,053,483.30	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00
按组合计提坏账准备	4,319,851.53	4,319,851.53	-1,232,616.53		-33,751.70	3,053,483.30
合计	6,319,851.53	6,319,851.53	-1,232,616.53		-33,751.70	5,053,483.30

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	33,751.70

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,705,829.46 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 29.43%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 862,432.99 元。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	16,023,605.61	6,916,952.82
应收账款		
合计	16,023,605.61	6,916,952.82

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	6,916,952.82	276,257,794.06	267,151,141.27		16,023,605.61	
应收账款						
合计	6,916,952.82	276,257,794.06	267,151,141.27		16,023,605.61	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	117,398,119.46	
商业承兑汇票		
合计	117,398,119.46	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	67,550,119.68	213,309,730.75
合计	67,550,119.68	213,309,730.75

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	66,022,969.68	137,078,937.55
1 至 2 年	10,916,964.75	278,822,665.96
2 至 3 年	189,898,612.57	1,435,569.00
3 至 4 年	1,434,995.00	32,983.82
小计	268,273,542.00	417,370,156.33
减：坏账准备	200,723,422.32	204,060,425.58
合计	67,550,119.68	213,309,730.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	200,723,422.32	74.82	200,723,422.32	100.00		288,851,868.76	69.21	204,060,425.58	70.65	84,791,443.18
按组合计提坏账准备	67,550,119.68	25.18			67,550,119.68	128,518,287.57	30.79			128,518,287.57
其中：关联方	65,808,667.68	24.53			65,808,667.68	120,220,223.99	28.80			120,220,223.99
押金、保证金、 职工欠款等	1,741,452.00	0.65			1,741,452.00	8,298,063.58	1.99			8,298,063.58
合计	268,273,542.00	100.00	200,723,422.32		67,550,119.68	417,370,156.33	100.00	204,060,425.58		213,309,730.75

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
胡恩赐	111,819,385.48	111,819,385.48	100.00	对预计无法收回的部分全额计提减值
陈智勇	87,117,712.65	87,117,712.65	100.00	
个税退还手续费	1,786,324.19	1,786,324.19	100.00	
合计	200,723,422.32	200,723,422.32		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	65,808,667.68		
押金、保证金、职工欠款等	1,741,452.00		
合计	67,550,119.68		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			204,060,425.58	204,060,425.58
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			-3,337,003.26	-3,337,003.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			200,723,422.32	200,723,422.32

其他应收款项账面余额变动如下:



账面余额	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)	
上年年末余额	199,734,805.78		217,635,350.55	417,370,156.33
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	508,175,610.62			508,175,610.62
本期终止确认	539,590,960.04		16,911,928.23	556,502,888.27
其他变动	-100,769,336.68			-100,769,336.68
期末余额	67,550,119.68		200,723,422.32	268,273,542.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	204,060,425.58	-3,337,003.26			200,723,422.32
按组合计提坏账准备					
合计	204,060,425.58	-3,337,003.26			200,723,422.32

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
业绩补偿款及个税手续费	200,723,422.32	288,851,868.76
关联方	65,808,667.68	120,220,223.99
押金、保证金、职工欠款等	1,741,452.00	8,298,063.58
合计	268,273,542.00	417,370,156.33

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
胡恩赐	业绩补偿款	111,819,385.48	1-2年、2-3 年	41.68	111,819,385.48
陈智勇	业绩补偿款	87,117,712.65	1-2年、2-3 年	32.47	87,117,712.65
东莞市众耀电器科技有限公 司	集团内部往来	39,727,257.70	1年以内	14.81	
苏州银禧科技有限公司	集团内部往来	14,818,186.48	1年以内	5.52	
银禧科技(香港)有限公司	集团内部往来	11,263,223.50	1年以内	4.20	
合计		264,745,765.81		98.68	198,937,098.13

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	828,307,719.51		828,307,719.51	647,451,736.22		647,451,736.22
对联营、合营企业 投资	7,243,114.47		7,243,114.47	14,671,848.90		14,671,848.90
合计	835,550,833.98		835,550,833.98	662,123,585.12		662,123,585.12

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
银禧光电	38,504,800.00	842,783.29		39,347,583.29		
东莞钴业	65,000,000.00			65,000,000.00		
苏州银禧	300,000,000.00			300,000,000.00		
银禧工塑	164,468,936.22			164,468,936.22		
香港银禧	78,478,000.00			78,478,000.00		
银禧研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
资管计划		180,013,200.00		180,013,200.00		
合计	647,451,736.22	180,855,983.29		828,307,719.51		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
联营企业:											
樟树市瑞新投资管理中心(有限合伙)	14,671,848.90		7,500,000.00	71,265.57						7,243,114.47	
合计	14,671,848.90		7,500,000.00	71,265.57						7,243,114.47	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,425,899.03	412,580,381.57	484,621,090.23	416,477,940.14
其他业务				
合计	498,425,899.03	412,580,381.57	484,621,090.23	416,477,940.14

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	71,265.57	103,998.97
处置长期股权投资产生的投资收益		-92,773,279.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	383,375.61	
合计	454,641.18	-92,669,281.02

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,449,151.65
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,494,320.85
委托他人投资或管理资产的损益	955,878.25
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,913,625.73
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,501,919.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,101,847.32
小计	11,314,745.57
所得税影响额	1,788,851.12
少数股东权益影响额（税后）	321,235.86

项目	金额
合计	9,204,658.59

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收 益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.12	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.20	0.20	0.20

广东银禧科技股份有限公司  
二〇二一年四月二十七日