广东奇德新材料股份有限公司

2020年度、2019年度、2018年度

审计报告

索引 **页码**

审计报告

公司财务报告

— 合并资产负债表 1-2

— 母公司资产负债表 3-4

— 合并利润表 5

— 母公司利润表 6

— 合并现金流量表 7

— 母公司现金流量表 8

— 合并股东权益变动表 9-11

— 母公司股东权益变动表 12-14

— 财务报表附注 15-110

审计报告

XYZH/2021GZAA30016

广东奇德新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东奇德新材料股份有限公司（以下简称奇德新材）财务报表，包括2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇德新材2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
奇德新材的主营业务是改性尼龙（PA）、改性聚丙烯（PP）为主的高性能高分子复合材料及其制品、精密注塑模具的研发设计、生产和销售。如后附的财务报表附注六.32显示，奇德新材2020年度、2019年度及2018年度营业收入分别为36,070.62万元、26,930.59万元及24,551.42万元。 由于收入是奇德新材的关键绩效指标之一，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的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： ——了解、评价并测试奇德新材管理层关于收入确认的内部控制系统设计与执行的有效性； ——结合产品类型及销售模式实施了分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断收入和毛利率变动的合理性，并对收入和成本匹配性执行了分析程序，关注产销量的合理性； ——结合行业特点、销售模式及产品类型，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；选取检查销售合同样本，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象； ——执行细节测试，审查了与产品销售收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文件记录，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单或验收合格报告、报关单及回款单据等是否核对相符； ——对销售收入进行截止性测试，关注奇德新材资产负债表日前后销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间； ——对主要客户的销售额、应收款项及发出商品实施函证程序，检查已确认收入的真实性和准确性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奇德新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奇德新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奇德新材的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年三月九日

合并资产负债表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	141,698,005.70	125,229,726.17	74,271,913.79
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	2,383,576.31	1,316,077.31	4,602,846.11
应收账款	六、3	74,224,128.41	76,444,339.42	60,833,111.95
应收款项融资	六、4	6,138,906.81	5,556,583.47	
预付款项	六、5	4,014,925.48	2,515,756.74	2,678,690.24
其他应收款	六、6	593,692.03	496,946.62	871,908.01
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	47,384,331.30	25,686,352.67	28,547,412.63
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	7,948,406.73	720,808.99	18,495,889.82
流动资产合计		284,385,972.77	237,966,591.39	190,301,805.55
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	205,899.34	236,986.89	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、10	83,021,183.90	65,615,572.61	46,931,298.86
在建工程	六、11	96,106,536.37	19,224,397.70	14,350,722.27
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、12	23,161,975.61	21,456,965.38	21,912,289.96
开发支出	六、13			
商誉				
长期待摊费用	六、14	8,367,829.54	6,568,659.69	212,613.05
递延所得税资产	六、15	1,426,088.91	640,937.39	728,872.74
其他非流动资产	六、16	176,000.00	1,481,760.00	2,841,947.64
非流动资产合计		212,765,513.67	115,225,279.66	86,977,744.52
资　产　总　计		497,151,486.44	353,191,871.05	277,279,550.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、17	-	10,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、18	10,181,858.59	25,917,118.11	12,273,015.84
应付账款	六、19	30,068,214.09	22,488,673.76	17,959,011.79
预收款项	六、20	-	2,910,442.58	4,409,849.36
合同负债	六、21	10,836,237.42		
应付职工薪酬	六、22	5,808,993.94	3,658,296.36	4,724,859.91
应交税费	六、23	4,653,019.36	5,634,342.08	2,943,997.68
其他应付款	六、24	6,612,192.80	628,741.79	730,453.87
其中：应付利息	六、24.1	85,801.26	16,614.58	
应付股利	六、24.2			
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、25	1,281,998.17		
流动负债合计		69,442,514.37	71,237,614.68	43,041,218.45
非流动负债：				
长期借款	六、26	61,620,400.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、15	292,507.11		
其他非流动负债				
非流动负债合计		61,912,907.11	-	-
负 债 合 计		131,355,421.48	71,237,614.68	43,041,218.45
股东权益：				
股本	六、27	63,120,000.00	63,120,000.00	62,520,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、28	134,019,036.48	134,019,036.48	129,519,036.18
减：库存股				
其他综合收益	六、29	11,124.06	633.90	134.02
专项储备				
盈余公积	六、30	19,719,237.78	11,200,691.90	7,162,307.68
未分配利润	六、31	145,404,391.55	69,875,874.88	32,065,366.08
归属于母公司股东权益合计		362,273,789.87	278,214,969.36	231,266,576.22
少数股东权益		3,522,275.09	3,739,287.01	2,971,755.40
股东权益合计		365,796,064.96	281,954,256.37	234,238,331.62
负债和股东权益总计		497,151,486.44	353,191,871.05	277,279,550.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		124,840,104.70	91,200,850.61	67,365,210.85
交易性金融资产		-		
衍生金融资产				
应收票据	十六、1	1,664,092.69	439,444.00	3,382,557.25
应收账款	十六、2	79,199,879.14	68,109,291.27	75,582,468.89
应收款项融资	十六、3	2,897,650.24	15,914,610.57	-
预付款项		2,752,380.48	1,108,795.27	2,032,931.77
其他应收款	十六、4	33,540,648.73	21,400,397.61	5,558,863.20
其中：应收利息				
应收股利				
存货		24,805,950.09	11,097,797.11	11,472,732.01
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		7,128,603.97	94,339.62	12,547,000.00
流动资产合计		276,829,310.04	209,365,526.06	177,941,763.97
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、5	29,655,534.63	29,518,538.63	29,518,538.63
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		36,762,439.24	22,784,216.80	22,757,413.03
在建工程		96,106,536.37	19,223,371.15	401,266.97
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		21,752,761.76	21,456,965.38	21,912,289.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,457,956.96		
递延所得税资产		424,356.26	337,301.59	243,228.77
其他非流动资产		176,000.00	1,307,318.00	312,480.00
非流动资产合计		186,335,585.22	94,627,711.55	75,145,217.36
资　产　总　计		463,164,895.26	303,993,237.61	253,086,981.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	10,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		8,446,982.69	10,378,332.59	5,810,967.37
应付账款		22,726,490.24	14,100,297.23	12,161,643.04
预收款项		-	331,168.01	1,731,890.06
合同负债		7,453,634.73		
应付职工薪酬		2,749,661.21	1,334,238.90	2,196,347.27
应交税费		3,069,559.81	3,736,596.71	3,426,870.51
其他应付款		7,427,277.05	596,703.64	349,345.78
其中：应付利息		85,801.26	16,614.58	
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		969,530.23		
流动负债合计		52,843,135.96	40,477,337.08	25,677,064.03
非流动负债：				
长期借款		61,620,400.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		-		
其他非流动负债				
非流动负债合计		61,620,400.00	-	
负 债 合 计		114,463,535.96	40,477,337.08	25,677,064.03
股东权益：				
股本		63,120,000.00	63,120,000.00	62,520,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		136,824,011.31	136,824,011.31	132,324,011.31
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		19,719,237.78	11,200,691.90	7,162,307.68
未分配利润		129,038,110.21	52,371,197.32	25,403,598.31
股东权益合计		348,701,359.30	263,515,900.53	227,409,917.30
负债和股东权益总计		463,164,895.26	303,993,237.61	253,086,981.33

法定代表人：　　上管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		360,706,196.29	269,305,907.78	245,514,242.84
其中：营业收入	六、32	360,706,196.29	269,305,907.78	245,514,242.84
二、营业总成本		278,240,645.89	211,707,623.53	204,688,247.03
其中：营业成本	六、32	221,347,988.20	174,122,792.94	171,878,315.62
税金及附加	六、33	1,560,678.27	1,925,136.57	1,674,877.87
销售费用	六、34	19,777,042.32	11,384,059.13	10,396,494.84
管理费用	六、35	18,484,519.16	11,222,580.93	10,620,529.88
研发费用	六、36	17,151,759.44	14,351,233.76	11,407,580.61
财务费用	六、37	81,341.50	-1,298,179.80	-1,289,551.79
其中：利息费用		592,249.88	399,139.39	716,301.51
利息收入		2,090,822.64	2,345,836.37	2,178,722.01
加：其他收益	六、38	5,584,236.31	2,875,210.12	1,770,839.03
投资收益（损失以“－”号填列）	六、39	1,516,457.48	903,180.86	961,587.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,087.55	-16,834.94	
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-937,961.36	1,196,722.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,164,109.74	-235,339.67	-1,117,893.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	55,930.13		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		87,520,103.22	59,944,613.32	42,440,528.76
加：营业外收入	六、43	9,463,366.48	32,405.88	305,200.28
减：营业外支出	六、44	1,168,936.15	447,958.44	221,620.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		95,814,533.55	59,529,060.76	42,524,108.06
减：所得税费用	六、45	13,284,482.92	7,534,777.13	5,909,015.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		82,530,050.63	51,994,283.63	36,615,092.82
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“ ”号填列）		82,530,050.63	51,994,283.63	36,615,092.82
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.归属于母公司所有者的净利润		84,047,062.55	51,226,752.02	36,935,314.85
2.少数股东损益		-1,517,011.92	767,531.61	-320,222.03
六、其他综合收益的税后净额	六、46	11,757.96	-499.88	460.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,757.96	-499.88	460.23
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		11,757.96	-499.88	-460.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额		11,757.96	-499.88	-460.23
6.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		82,541,808.59	51,993,783.75	36,614,632.59
归属于母公司股东的综合收益总额		84,058,820.51	51,226,252.14	36,934,854.62
归属于少数股东的综合收益总额		-1,517,011.92	767,531.61	-320,222.03
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		1.33	0.82	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		1.33	0.82	0.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、6	292,451,963.19	191,690,024.98	200,110,280.63
减：营业成本	十六、6	172,241,210.51	127,827,148.87	141,407,743.36
税金及附加		1,115,771.26	1,302,868.99	1,453,816.56
销售费用		13,828,932.79	4,547,606.73	6,040,879.62
管理费用		11,061,041.12	5,678,108.65	5,264,052.36
研发费用		9,522,364.50	8,486,788.36	7,307,076.98
财务费用		-15,682.77	-1,166,839.62	-1,284,678.09
其中：利息费用		582,002.73	373,230.95	714,345.72
利息收入		1,564,006.48	2,310,119.20	2,159,564.42
加：其他收益		4,725,914.89	1,973,010.42	480,905.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、7	1,432,524.51	569,702.53	640,661.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		156,997.58	-635,090.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-613,501.71	-115,567.83	541,188.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,921.57		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,137,187.43	46,806,397.34	40,501,769.14
加：营业外收入		9,158,772.06	13,800.00	303,730.00
减：营业外支出		420,428.06	357,774.47	28,216.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,875,531.43	46,462,422.87	40,777,282.77
减：所得税费用		13,690,072.66	6,078,580.64	5,421,841.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,185,458.77	40,383,842.23	35,355,441.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,185,458.77	40,383,842.23	35,355,441.52
（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				
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		85,185,458.77	40,383,842.23	35,355,441.52
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东东德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		398,687,441.10	272,115,233.85	248,778,347.80
收到的税费返还		1,183,209.06	91,294.27	
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	54,894,392.21	9,580,134.25	8,026,695.90
经营活动现金流入小计		454,765,042.37	281,786,662.37	256,805,043.70
购买商品、接受劳务支付的现金		243,159,271.94	153,365,729.93	170,050,059.45
支付给职工以及为职工支付的现金		47,523,769.02	38,803,034.41	31,847,810.59
支付的各项税费		24,799,703.28	15,764,499.81	16,345,189.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	68,929,451.31	14,538,865.08	13,839,277.93
经营活动现金流出小计		384,412,195.55	222,472,129.23	232,082,337.70
经营活动产生的现金流量净额		70,352,846.82	59,314,533.14	24,722,706.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		284,810,000.00	242,257,000.00	244,862,296.26
取得投资收益收到的现金		1,547,345.32	515,837.18	1,006,829.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,318.59		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、47			
投资活动现金流入小计		286,371,663.91	242,772,837.18	245,869,125.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,846,054.26	32,947,046.94	21,498,296.54
投资支付的现金		284,810,000.00	224,694,931.82	214,677,000.00
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	六、47			
投资活动现金流出小计		399,656,054.26	257,641,978.76	236,175,296.54
投资活动产生的现金流量净额		-113,284,390.35	-14,869,141.58	9,693,829.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,300,000.00	5,100,000.00	3,100,000.00
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		61,620,400.00	20,737,295.54	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	18,515,658.32	30,616.45	
筹资活动现金流入小计		81,436,058.32	25,867,911.99	3,100,000.00
偿还债务支付的现金		10,015,104.17	10,737,295.54	17,815,941.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		699,658.99	8,595,566.64	7,860,179.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	5,113,000.00	16,353,755.95	4,563,283.89
筹资活动现金流出小计		15,827,763.16	35,686,618.13	30,239,405.55
筹资活动产生的现金流量净额		65,608,295.16	-9,818,706.14	-27,139,405.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,012,013.78	-22,628.99	14,731.43
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	21,664,737.85	34,604,056.43	7,291,861.31
加：期初现金及现金等价物余额		104,312,686.33	69,708,629.90	62,416,768.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	125,977,424.18	104,312,686.33	69,708,629.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		328,101,166.03	188,978,352.14	179,859,746.83
收到的税费返还		1,107,849.27		
收到其他与经营活动有关的现金		55,009,457.50	5,099,028.64	3,195,474.22
经营活动现金流入小计		384,218,472.80	194,077,380.78	183,055,221.05
购买商品、接受劳务支付的现金		187,091,289.22	121,171,688.75	140,552,380.57
支付给职工以及为职工支付的现金		20,606,612.79	13,758,394.61	13,161,535.16
支付的各项税费		20,421,774.76	12,149,163.93	13,458,914.82
支付其他与经营活动有关的现金		77,185,075.44	21,632,028.91	8,759,824.42
经营活动现金流出小计		305,304,752.21	168,711,276.20	175,932,654.97
经营活动产生的现金流量净额		78,913,720.59	25,366,104.58	7,122,566.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		237,160,000.00	167,377,000.00	181,807,606.54
取得投资收益收到的现金		1,432,524.51	166,407.72	675,059.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		14,318.59		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		
收到其他与投资活动有关的现金		-		
投资活动现金流入小计		238,606,843.10	167,543,407.72	182,482,665.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		105,024,182.18	20,672,520.47	1,987,255.30
投资支付的现金		237,296,996.00	154,830,000.00	154,847,000.00
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		-		
投资活动现金流出小计		342,321,178.18	175,502,520.47	156,834,255.30
投资活动产生的现金流量净额		-103,714,335.08	-7,959,112.75	25,648,410.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	5,100,000.00	
取得借款收到的现金		-	20,737,295.54	
发行债券收到的现金		61,620,400.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,309,246.89	30,616.45	
筹资活动现金流入小计		64,929,646.89	25,867,911.99	
偿还债务支付的现金		10,015,104.17	10,737,295.54	17,815,941.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		699,658.99	8,595,566.64	7,860,179.84
支付其他与筹资活动有关的现金		5,113,000.00	2,780,953.82	2,380,940.34
筹资活动现金流出小计		15,827,763.16	22,113,816.00	28,057,062.00
筹资活动产生的现金流量净额		49,101,883.73	3,754,095.99	-28,057,062.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-671,968.26	-106,401.88	-124,638.25
五、现金及现金等价物净增加额		23,629,300.98	21,054,685.94	4,589,276.30
加：期初现金及现金等价物余额		86,038,956.45	64,984,270.51	60,394,994.21
六、期末现金及现金等价物余额		109,668,257.43	86,038,956.45	64,984,270.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	63,120,000.00	-	-	-	134,019,036.48		-633.90	-	11,200,691.90	69,875,874.88	278,214,969.36	3,739,287.01	281,954,256.37
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	63,120,000.00	-	-	-	134,019,036.48	-	-633.90	-	11,200,691.90	69,875,874.88	278,214,969.36	3,739,287.01	281,954,256.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-			11,757.96	-	8,518,545.88	75,528,516.67	84,058,820.51	-217,011.92	83,841,808.59
（一）综合收益总额							11,757.96			84,047,062.55	84,058,820.51	-1,517,011.92	82,541,808.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,000.00	1,300,000.00
1.股东投入的普通股											-	1,300,000.00	1,300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-		-
3.股份支付计入股东权益的金额											-		-
4.其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		8,518,545.88	-8,518,545.88	-	-	-
1.提取盈余公积									8,518,545.88	8,518,545.88	-		-
2.对所有者（或股东）的分配											-		-
3.其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-			-		-
1.资本公积转增股本											-		-
2.盈余公积转增股本											-		-
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											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-		-
1.本年提取											-		-
2.本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	63,120,000.00	-	-	-	134,019,036.48	-	11,124.06	-	19,719,237.78	145,404,391.55	362,273,789.87	3,522,275.09	365,796,064.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	62,520,000.00			-	129,519,036.48	-	134.02		7,162,307.68	32,065,366.08	231,266,576.22	2,971,755.40	234,238,331.62
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	62,520,000.00	-	-		129,519,036.48	-	-134.02	-	7,162,307.68	32,065,366.08	231,266,576.22	2,971,755.40	234,238,331.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000.00			-	4,500,000.00	-	499.88		4,038,384.22	37,810,508.80	46,948,393.14	767,531.61	47,715,924.75
（一）综合收益总额							-499.88			51,226,752.02	51,226,252.14	767,531.61	51,993,783.75
（二）股东投入和减少资本	600,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00
1.股东投入的普通股	600,000.00				4,500,000.00						5,100,000.00		5,100,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-		-
3.股份支付计入股东权益的金额											-		-
4.其他											-		-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	4,038,384.22	-13,416,243.22	-9,377,859.00	-	-9,377,859.00
1.提取盈余公积									4,038,384.22	-4,038,384.22	-		-
2.对所有者（或股东）的分配										-9,377,859.00	-9,377,859.00		-9,377,859.00
3.其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增股本											-		-
2.盈余公积转增股本											-		-
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											-		-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-		-
2.本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	63,120,000.00	-	-	-	134,019,036.48	-	-633.90	-	11,200,691.90	69,875,874.88	278,214,969.36	3,739,287.01	281,954,256.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东东德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	41,680,000.00	-	-	-	129,519,036.48	-	326.21	-	3,626,763.53	27,841,470.38	202,667,596.60	291,977.43	202,959,574.03
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	41,680,000.00	-	-	-	129,519,036.48	-	326.21	-	3,626,763.53	27,841,470.38	202,667,596.60	291,977.43	202,959,574.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,840,000.00	-	-	-	-	-	460.23	-	3,535,544.15	1,223,895.70	28,598,979.62	2,679,777.97	31,278,757.59
（一）综合收益总额							-460.23			36,935,314.85	36,934,854.62	-320,222.03	36,614,632.59
（二）股东投入和减少资本	20,840,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,840,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00
1.股东投入的普通股											-	3,000,000.00	3,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额											-		-
4.其他	20,840,000.00									-20,840,000.00			
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,535,544.15	-11,871,419.15	-8,335,875.00	-	-8,335,875.00
1.提取盈余公积									3,535,544.15	-3,535,544.15	-		-
2.对所有者（或股东）的分配										-8,335,875.00	-8,335,875.00		-8,335,875.00
3.其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-		-
2.盈余公积转增股本											-		-
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											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-		-
2.本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	62,520,000.00	-	-	-	129,519,036.48	-	-134.02	-	7,162,307.68	32,065,366.08	231,266,576.22	2,971,755.40	234,238,331.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,120,000.00	-	-	-	136,824,011.31	-	-	-	11,200,691.90	52,371,197.32	263,515,900.53
加：会计政策变更					-			-			-
前期差错更正					-			-			-
其他					-			-			-
二、本年年初余额	63,120,000.00	-	-	-	136,824,011.31	-	-	-	11,200,691.90	52,371,197.32	263,515,900.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-		-	8,518,545.88	76,666,912.89	85,185,458.77
（一）综合收益总额										85,185,458.77	85,185,458.77
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-		-	-			-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配		-		-		-		-	8,518,545.88	-8,518,545.88	-
1.提取盈余公积									8,518,545.88	8,518,545.88	-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转		-		-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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											-
（五）专项储备	-		-		-		-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	63,120,000.00	-		-	136,824,011.31	-	-		19,719,237.78	129,038,110.21	348,701,359.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	62,520,000.00	-	-	-	132,324,011.31	-	-	-	7,162,307.68	25,403,598.31	227,409,917.30
加：会计政策变更					-			-			-
前期差错更正					-			-			-
其他					-			-			-
二、本年年初余额	62,520,000.00	-	-	-	132,324,011.31	-	-	-	7,162,307.68	25,403,598.31	227,409,917.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	4,038,384.22	26,967,599.01	36,105,983.23
（一）综合收益总额										40,383,842.23	40,383,842.23
（二）股东投入和减少资本	600,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	5,100,000.00
1.股东投入的普通股	600,000.00				4,500,000.00						5,100,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,038,384.22	-13,416,243.22	-9,377,859.00
1.提取盈余公积									4,038,384.22	-4,038,384.22	-
2.对所有者（或股东）的分配										-9,377,859.00	-9,377,859.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	63,120,000.00		-	-	136,824,011.31	-		-	11,200,691.90	52,371,197.32	263,515,900.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司股东权益变动表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	41,680,000.00				132,324,011.31				3,626,763.53	22,759,575.94	200,390,350.78
加：会计政策变更					-			-			-
前期差错更正					-			-			-
其他					-						-
二、本年年初余额	41,680,000.00	-	-	-	132,324,011.31	-	-	-	3,626,763.53	22,759,575.94	200,390,350.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,840,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,535,544.15	2,644,022.37	27,019,566.52
（一）综合收益总额										35,355,441.52	35,355,441.52
（二）股东投入和减少资本	20,840,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,840,000.00	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他	20,840,000.00									-20,840,000.00	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,535,544.15	-11,871,419.15	-8,335,875.00
1.提取盈余公积									3,535,544.15	-3,535,544.15	-
2.对所有者（或股东）的分配										-8,335,875.00	-8,335,875.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	62,520,000.00	-	-	-	132,324,011.31	-	-	-	7,162,307.68	25,403,598.31	227,409,917.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

广东奇德新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，含子公司简称“本集团”）前身系江门市奇德工程塑料科技有限公司，是由饶德生、陈栖养共同出资组建，经江门市工商行政管理局核准于 2007 年 8 月 16 日注册成立的有限责任公司。

公司设立时的股权结构具体情形如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	饶德生	1,200,000.00	60.00
2	陈栖养	800,000.00	40.00
	合计	2,000,000.00	100.00

上述出资业经江门市英翔会计师事务所审验，并于 2007 年 8 月 13 日出具“英翔会验[2007]064 号”《验资报告》。

根据 2010 年 8 月 12 日召开的股东会决议规定，公司注册资本由 200 万元变更为 1,200 万元，由饶德生以实物、土地使用权形式新增出资 780 万元，陈栖养以货币形式新增出资 70 万元，陈云峰以货币形式新增出资 150 万元。本次增资后，公司的股权结构变更为：饶德生持有出资额 900.00 万元，占公司注册资本的 75%；陈栖养持有出资额 150.00 万元，占公司注册资本的 12.5%；陈云峰持有出资额 150.00 万元，占公司注册资本的 12.5%。本次增资业经江门市江源会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 8 月 16 日出具江源所验字[2010]8-8 号验资报告。

根据 2014 年 4 月 1 日召开的股东会决议规定，公司注册资本由 1,200 万元变更为 1,500 万元，由饶德生以货币形式新增出资 100 万元，江门市邦德投资股份有限公司（以下简称“邦德投资”）以货币形式新增出资 200 万元。本次增资后，公司的股权结构变更为：饶德生持有出资额 1,000.00 万元，占公司注册资本的 66.67%；陈栖养持有出资额 150.00 万元，占公司注册资本的 10%；陈云峰持有出资额 150.00 万元，占公司注册资本的 10%；邦德投资持有出资额 200 万元，占公司注册资本的 13.33%。本次增资业经江门市江源会计师事务所有限公司审验，并于 2014 年 7 月 24 日出具江源所验字[2014]7-3 号验资报告。

2014 年 7 月 15 日，根据饶德生、邦德投资、陈栖养、陈云峰签订的《广东奇德新材料股份有限公司发起人协议》及公司章程约定，经江核变通内字【2014】第 1400237159 号《企业名称核准变更登记通知书》核准，江门市奇德工程塑料科技有限公司整体变更为广东奇德新材料股份有限公司。广东奇德新材料股份有限公司以江门市奇德工程塑料科技有限公司截至 2014 年 4 月 30 日止经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产值 2,898.83 万元作为折股依据，相应折合成总股份 1,500.00 万股份（每股面值 1 元），整体变更前后各股东持股比例不变。本公司于 2014 年 8 月 11 日取得股份有限公司营业执照，注册号为：440700000002832。

根据 2016 年 7 月 8 日召开的股东会决议规定，公司以截至 2016 年 5 月 31 日的未分配利润 1,300 万元转增股本，公司股本总额由 1,500 万元变更为 2,800 万元。本次增资业经江门市江源会计师事务所有限公司审验，并于 2017 年 9 月 8 日出具江源所验字（2017）011 号验资报告。

根据 2016 年 9 月 28 日召开的股东会决议规定，公司注册资本由 2,800 万元变更为 3,200 万元，其中邦德投资以 785 万元现金出资，认缴公司新增股本 400 万股。本次增资业经江门市江源会计师事务所有限公司审验，并于 2017 年 10 月 21 日出具江源所验字[2017]015 号验资报告。

根据 2016 年 12 月 9 日召开的股东会决议规定，公司注册资本由 3,200 万元变更为 3,350 万元，其中奇德（珠海）商业中心（有限合伙）（以下简称“珠海奇德”）以 1,200 万元现金出资，认缴公司新增 150 万股。本次增资业经江门市江源会计师事务所有限公司审验，并于 2017 年 10 月 22 日出具江源所验字[2017]016 号验资报告。

根据 2017 年 8 月 28 日召开的股东会决议规定，公司注册资本由 3,350 万元变更为 3,750 万元，其中广东奇德控股有限公司（以下简称“奇德控股”）以 1,784 万元现金出资，认缴公司新增 223 万股；珠海邦塑科技企业（有限合伙）（以下简称“珠海邦塑”）以 688 万元现金出资，认缴公司新增 86 万股；珠海奇德以 328 万元现金出资，认缴公司新增 41 万股；刘明涛以 200 万元现金出资，认缴公司新增 25 万股；姜晓春以 200 万元现金出资，认缴公司新增 25 万股。本次增资业经江门市江源会计师事务所有限公司审验，并于 2017 年 10 月 23 日出具江源所验字[2017]017 号验资报告。

根据 2017 年 12 月 25 日召开的股东会决议规定，公司注册资本由 3,750 万元变更为 4,168 万元，由广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“粤科汇盛”）以 5,216.64 万元现金出资，认缴公司新增 418 万股。本次增资业经江门市江源会计师事务所有限公司审验，并于 2018 年 1 月 24 日出具江源所验字（2018）001 号验资报告。

根据 2018 年 4 月 27 日召开的股东会决议规定，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的未分配利润转增股本，每 10 股转增 5 股，公司股本总额由 4,168 万元变更为 6,252 万元。

根据 2019 年 10 月 9 日召开的股东会决议规定，公司注册资本由 6,252 万元变更为 6,312 万元，由珠海邦塑以现金出资 306 万元，认缴新增注册资本 36 万元；珠海奇德以现金出资 204 万元，认缴新增注册资本 24 万元。

上述未分配利润转增股本及新增现金出资业经江门市江源会计师事务所有限公司审验，并于 2019 年 12 月 18 日出具江源所验字[2019]016 号验资报告。

经历次增资及未分配利润转增股本，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	占比（%）
1	饶德生	2,800.00	44.36

序号	股东名称	持股数量（万股）	占比（%）
2	邦德投资	1,160.00	18.38
3	粤科汇盛	627.00	9.93
4	陈栖养	420.00	6.65
5	陈云峰	420.00	6.65
6	奇德控股	334.50	5.30
7	珠海奇德	310.50	4.92
8	珠海邦塑	165.00	2.61
9	刘明涛	37.50	0.59
10	姜晓春	37.50	0.59
合计		6,312.00	100.00

公司经营地址：江门市江海区东升路 135 号。

公司统一社会信用代码：91440700665032613L。

公司属于化工行业，经营范围：研发、生产、加工、销售：工程塑料、塑料粒、塑料色母、塑料色粉、塑料助剂（不含危险化学品）、熔喷布,自营和代理各类商品和技术进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、 合并财务报表范围

1、本集团纳入合并范围的子公司基本情况

截止报告期期末，本集团纳入合并范围的子公司情况如下表：

子公司名称	注册地	注册资本	持股比例（%）
中山邦塑精密塑胶有限公司	中山市东升镇同兴东路 12 号	2,250 万元	100.00
奇德科技（香港）有限公司	香港中环夏悫道 12 号美国银行中心 25 楼 2508A 室	2 万美元	100.00
广东宝贝天使儿童用品有限公司	广东省中山市东升镇同兴东路 12 号 2 层	1,000 万元	90.91
广东邦塑汽车精密模具有限公司	中山市东升镇同兴东路 12 号一层	1,000 万元	67.00
韶关邦塑科技有限公司	乳源县乳城镇鹰峰西路 1 号 B 栋 A 区二楼 101C	500 万元	60.00

2、报告期内，本集团合并财务报表范围的变化情况如下：

子公司名称	纳入合并范围日期	不再纳入合并范围日期	取得/丧失方式
中山邦塑精密塑胶有限公司	2017 年 1 月 1 日	——	同一控制下企业合并

子公司名称	纳入合并范围日期	不再纳入合并范围日期	取得/丧失方式
奇德科技（香港）有限公司	2016 年 3 月 22 日	——	投资设立
广东宝贝天使儿童用品有限公司	2017 年 5 月 5 日	——	同一控制下企业合并
广东邦塑汽车精密模具有限公司	2018 年 2 月 13 日	——	投资设立
韶关邦塑科技有限公司	2018 年 6 月 20 日	——	投资设立
中山市德宝体育用品有限公司	2018 年 12 月 5 日	2019 年 9 月 25 日	投资设立/股权稀释
中山邦塑投资控股有限公司	2018 年 2 月 5 日	2020 年 3 月 18 日	投资设立/注销

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司境外子公司奇德科技（香港）有限公司以港币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，

对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，近似汇率为月平均汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

（1） 金融资产和金融负债（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

①金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为

被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金

额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

②金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

③金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入

值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

④金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

⑤金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值得概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外，本集团在组合基础上计算预期信用损失。

⑥金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了本集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果本集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（2） 金融资产和金融负债（适用于 2018 年）

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

①金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

②金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价

值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

③金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

④金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10. 应收款项

（1）以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用

①应收票据减值

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
应收非银行金融机构承兑汇票		
应收商业承兑汇票		按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款减值

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账

款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

③其他应收款减值

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：a 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；b 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；c 购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

④账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00	3.00
1-2 年	15.00	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00	80.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

（2）以下与应收款项减值有关的政策适用于 2018 年度

应收款项坏账准备确认标准和计提方法

A、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款金额 100 万以上为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%	其他应收款计提比例(%
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00	3.00
1-2 年	15.00	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00	80.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

B、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、自制半成品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。包装物及低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法

本集团参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

14. 合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

15.长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子集团的投资和对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的

股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；集团如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合集团的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输设备等资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、运输工具、办公及电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用直线法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	生产设备	4-10	5	9.50-23.75
3	运输工具	4	5	23.75
4	办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标专利权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；软件按预计使用年限和合同规定的受益年限中孰短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团使用寿命有限的无形资产具体使用寿命如下：

类别	使用寿命（年）	年摊销率(%)
土地使用权	45-49	2.04%-2.22%
商标专利权	6	16.67%
软件	3	33.33%

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21.长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，根据其性质在受益期内进行摊销，其中装修费摊销期限 4 年、模具摊销期限 5 年。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利主要是本集团实施的核心人员中长期激励计划中的递延激励基金。核心人员中长期激励计划，根据激励对象目标年薪及公司当年净利润为基数分别提取一定比例作为基本激励基金及盈利激励基金。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）以下与收入原则和计量方法有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本集团销售产品确认收入具体情况：A、内销产品：①由公司负责运输的，将货物交付到

买方指定地点，经客户签收后确认产品销售收入；②由客户上门提货的，经客户签收后确认产品销售收入；③通过电子商务平台销售产品的，于产品交付予终端顾客且退货期满后确认收入。B、外销产品：①出口转厂销售产品：将货物交付买方指定地点，经客户签收后确认销售产品收入；②直接出口销售产品：a.客户接收地址为国内工厂的，以办理报关手续并将货物交付买方指定地点，经客户签收后确认收入；b.客户接收地址为国外工厂的，以办理报关手续并取得报关单作为产品销售收入的确认时点。C、公司销售精密注塑模具，于公司完成模具生产，产品交付客户并取得客户认可的终验报告或说明后确认收入。

2）提供劳务服务合同

本集团提供的模具维修等服务，在完成模具维修等合同履约义务后确认收入。

本集团为提供模具维修等服务项目而发生的材料、人工和其他劳务成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，将合同履约成本结转计入主营业务成本。

（2）以下与收入原则和计量方法有关的会计政策适用于 2018 年-2019 年度

本集团的营业收入主要包括商品销售及提供劳务收入，收入确认政策如下：

1）商品销售收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本集团销售产品确认收入具体情况：A、内销产品：①由公司负责运输的，将货物交付到买方指定地点，经客户签收后确认产品销售收入；②由客户上门提货的，经客户签收后确认产品销售收入；③通过电子商务平台销售产品的，于产品交付予终端顾客且退货期满后确认收入。B、外销产品：①出口转厂销售产品：将货物交付买方指定地点，经客户签收后确认销售产品收入；②直接出口销售产品：a.客户接收地址为国内工厂的，以办理报关手续并将货物交付买方指定地点，经客户签收后确认收入；b.客户接收地址为国外工厂的，以办理报关手续并取得报关单作为产品销售收入的确认时点。C、公司销售精密注塑模具，于公司完成模具生产，产品交付客户并取得客户认可的终验报告或说明后确认收入。

2）提供劳务收入

本集团提供的模具维修等服务，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在完成维修服务并提交客户时确认劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

能得到补偿的，则不确认收入。

（3）新收入准则实施后对公司在收入确认原则及计量方法等方面产生的变化情况以及存在的重大影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），并要求上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司作为拟首次公开发行股票并上市的企业比照上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本集团的营业收入主要包括商品销售收入及提供劳务收入，本集团根据新收入准则的规定重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面，除将本集团已收取合同对价但未完成履约义务的预收账款调整到合同负债列报外，计量方式及金额未发生重大变化。

26.政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处

理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制 2018 年度财务报表及以后期间的财务报表。		说明 1
财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移（修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计（修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。公司作为拟首次公开发行股票并上市的企业比照上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述四项会计准则。	相关会计政策变更已经公司第二届董事会第二十一次会议决议批准	说明 2
财政部于 2019 年 4 月 10 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6 号，2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）		说明 3

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
（以下简称“修订通知”），要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度财务报表及以后期间的财务报表。		
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司作为拟首次公开发行股票并上市的企业比照上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	相关会计政策变更已经公司第二届董事会第二十一次会议决议批准	说明 4

说明 1：本集团在编制报告期财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。根据财政部 2018 年发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》相关规定，本次会计政策变更不影响本集团资产总额、负债总额、利润总额及净利润。

对 2017 年度财务报表进行追溯重述，列报项目主要影响如下：

合并报表			
变更前报表项目及金额		变更后报表项目及金额	
其他应收款	1,032,250.26	其他应收款	1,032,250.26
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应付款	783,314.02	其他应付款	791,953.60
应付利息	8,639.58		
应付股利	-		
管理费用	24,604,744.88	管理费用	14,875,769.75
		研发费用	9,728,975.13

续表

母公司报表			
变更前报表项目及金额		变更后报表项目及金额	
其他应收款	430,916.41	其他应收款	430,916.41
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应付款	415,086.97	其他应付款	423,726.55
应付利息	8,639.58		
应付股利	-		
管理费用	17,274,178.85	管理费用	10,421,854.52
		研发费用	6,852,324.33

说明 2：根据财政部新金融工具准则的相关规定，本集团在编制 2019 年度及以后期间的

财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理，涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差异，计入 2019 年 1 月 1 日的未分配利润或其他综合收益。

自 2019 年 1 月 1 日起，新金融工具准则对公司财务报表主要影响如下：1）本集团金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」，并将原在“资产减值损失”科目核算的金融资产减值准备调整分类至“信用减值损失”；2）将业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票自“应收票据”转入“应收款项融资”列报计量。3）将不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品自“其他流动资产”转入“交易性金额资产”。

2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

受影响项目	合并报表		
	2018 年 12 月 31 日	变动额	2019 年 1 月 1 日
应收票据	4,602,846.11	-3,818,427.44	784,418.67
应收款项融资	-	3,818,427.44	3,818,427.44
其他流动资产	18,495,889.82	-17,807,000.00	688,889.82
交易性金融资产	-	17,807,000.00	17,807,000.00

续表：

受影响项目	母公司报表		
	2018 年 12 月 31 日	变动额	2019 年 1 月 1 日
应收票据	3,382,557.25	-3,118,348.15	264,209.10
应收款项融资	-	3,118,348.15	3,118,348.15
其他流动资产	12,547,000.00	-12,547,000.00	-
交易性金融资产	-	12,547,000.00	12,547,000.00

说明 3：本集团在编制报告期财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。本次会计政策变更采用追溯调整法处理，不影响本集团资产总额、负债总额、利润总额及净利润。

说明 4：根据财政部新收入准则的相关规定，本集团在编制 2020 年度及以后期间的财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生重大影响。

根据新准则及相关衔接规定，本集团自 2020 年 1 月 1 日将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值；本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示；本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示、预收货款的销项税额作为其他流动负债列示。

2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

受影响项目	合并报表		
	2019 年 12 月 31 日	变动额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	2,910,442.58	-2,910,442.58	-
合同负债	-	2,910,442.58	2,910,442.58

续表：

受影响项目	母公司报表		
	2019 年 12 月 31 日	变动额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	331,168.01	-331,168.01	-
合同负债	-	331,168.01	331,168.01

（2）重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要流转税

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%、5%
教育附加税	当期应缴流转税额	3%
地方教育附加税	当期应缴流转税额	2%

1）根据财政部、税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），公司发生增值税应税销售行为，自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

2）根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

2. 企业所得税

公司名称	税率		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东奇德新材料股份有限公司	15%	15%	15%
中山邦塑精密塑胶有限公司	15%	15%	15%
奇德科技（香港）有限公司	16.50%	16.50%	16.50%

公司名称	税率		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广东宝贝天使儿童用品有限公司	20%	20%	25%
广东邦塑汽车精密模具有限公司	15%	20%	20%
韶关邦塑科技有限公司	20%	20%	20%
中山邦塑投资控股有限公司	20%	20%	20%
中山市德宝体育用品有限公司	——	20%	20%

3.税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201844004299 的《高新技术企业证书》，有效期自 2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 28 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），本公司在 2018 年度至 2020 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

中山邦塑精密塑胶有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得编号为 GR201844010388 的《高新技术企业证书》，有效期自 2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 28 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），中山邦塑精密塑胶有限公司在 2018 年度至 2020 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

广东邦塑汽车精密模具有限公司于 2020 年 12 月 9 日取得编号为 GR202044005639 的《高新技术企业证书》，有效期自 2020 年 12 月 9 日至 2023 年 12 月 9 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），广东邦塑汽车精密模具有限公司在 2020 年度至 2022 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）的规定，对年应纳税所得额低于 100 万元（含）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。广东邦塑汽车精密模具有限公司、韶关邦塑科技有限公司、中山邦塑投资控股有限公司和中山市德宝体育用品有限公司 2018 年度符合小型微利企业的标准，适用的企业所得税率为 20%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额。广东邦塑汽车精密模具有限公司、广东宝贝天使儿童用品有限公司、中山邦塑投资控股有限公司和韶关邦塑科技有限公司 2019 年度、2020 年度，及中山市德宝体育用品有限公司 2019 年度符合小型微利企业的标准，适用的企业所得税率为 20%。

根据《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》（粤财法〔2017〕11

号）的规定，韶关邦塑科技有限公司2018年度至2020年度免征应缴纳所得税中属于地方分享部分即40%，按60%缴纳。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
库存现金	45,908.97	141,215.95
银行存款	139,250,715.21	115,168,226.31
其他货币资金	2,401,381.52	9,920,283.91
合计	**141,698,005.70**	**125,229,726.17**
其中：存放在港澳台的款项总额	3,808,817.74	1,863,703.72

（1）截至2019年12月31日，本集团其他货币资金无法随时支付的金额为9,917,039.84元，其中因开立银行承兑汇票、信用证和远期结售汇而存入银行的保证金分别为7,445,179.63元、2,406,860.21元、65,000.00元；其他货币资金中可随时支付金额3,244.07元，为第三方电商平台账户余额；因开立银行承兑汇票而质押受限的银行存款11,000,000.00元。

截至2020年12月31日，本集团其他货币资金无法随时支付的金额为2,401,381.52元，其中因开立银行承兑汇票和信用证而存入银行的保证金分别为2,227,337.76元、145,772.29元，第三方电商平台账户余额为28,271.47元；因买卖合同纠纷案及不正当竞争纠纷案，本公司存放于中国民生银行股份有限公司江门支行的结构性存款（单位定期（通知）存款开户证实书账号707981291）被冻结8,319,200.00元，存放于中国银行股份有限公司江门高新科技支行的活期存款账户669166390380被冻结5,000,000.00元。

上述无法随时支付的货币资金，在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

（2）除此以外本集团不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
银行承兑汇票	770,000.00	1,286,077.31
非银行金融机构承兑汇票	1,594,092.69	30,000.00
商业承兑汇票	19,483.62	-
合计	**2,383,576.31**	**1,316,077.31**

（2）2020年12月31日、2019年12月31日已用于质押的应收票据金额为0.00元。

（3）已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	3,577,603.52	-
商业承兑汇票	-	20,086.21
合计	**3,577,603.52**	**20,086.21**

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	6,163,025.74	-
合计	**6,163,025.74**	——

（4）2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）应收票据坏账准备

项目名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	2,384,178.90	1,316,077.31
减：预期信用损失	602.59	-
净额	**2,383,576.31**	**1,316,077.31**

1）按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,384,178.90	100.00	602.59	0.03	2,383,576.31
其中：应收银行承兑汇票	770,000.00	32.30	-	-	770,000.00
应收非银行金融机构承兑汇票	1,594,092.69	66.86	-	-	1,594,092.69
应收商业承兑汇票	20,086.21	0.84	602.59	3.00	19,483.62
合计	**2,384,178.90**	**100.00**	**602.59**	**0.03**	**2,383,576.31**

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,316,077.31	100.00	-	-	1,316,077.31

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：应收银行承兑汇票	1,286,077.31	97.72	-	-	1,286,077.31
应收非银行金融机构承兑汇票	30,000.00	2.28	-	-	30,000.00
合计	**1,316,077.31**	**100.00**	——	——	**1,316,077.31**

2）2020 年度、2019 年度单项计提坏账准备的应收票据：无

3）按组合计提应收票据的坏账准备

名称	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收银行承兑汇票	770,000.00	-	-
应收非银行金融机构承兑汇票	1,594,092.69		-
应收商业承兑汇票	20,086.21	602.59	3.00
合计	**2,384,178.90**	**602.59**	——
其中：1 年以内	2,384,178.90	-	-

续表：

名称	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收银行承兑汇票	1,286,077.31	-	-
应收非银行金融机构承兑汇票	30,000.00	-	-
合计	**1,316,077.31**	——	——
其中：1 年以内	1,316,077.31	-	-

（6）计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收商业承兑汇票	-	602.59	-	-	602.59
合计	-	**602.59**	-	-	**602.59**

续表：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收商业承兑汇票	5,767.27	-5,767.27	-	-	-
合计	5,767.27	-5,767.27	——	——	——

（7）2020 年度、2019 年度无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	532,073.06	0.68	532,073.06	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	77,644,694.86	99.32	3,420,566.45	4.41	74,224,128.41
合计	78,176,767.92	100.00	3,952,639.51	5.06	74,224,128.41

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	576,380.00	0.72	576,380.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	78,978,867.37	99.28	2,534,527.95	3.21	76,444,339.42
合计	79,555,247.37	100.00	3,110,907.95	3.91	76,444,339.42

1） 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东顺德毅丰新材料有限公司	385,800.00	385,800.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
东莞市沛昶硕电子科技有限公司	114,630.00	114,630.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
台山市安浦泳池桑拿设备有限公司	26,200.00	26,200.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽省舒城三乐童车有限责任公司	5,443.06	5,443.06	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
合计	532,073.06	532,073.06	100.00	

续表：

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东顺德毅丰新材料有限公司	385,800.00	385,800.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
东莞市沛昶硕电子科技有限公司	130,580.00	130,580.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
安徽省舒城三乐童车有限责任公司	60,000.00	60,000.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
合计	576,380.00	576,380.00	100.00	——

2） 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	70,515,655.61	2,115,469.65	3.00
1 至 2 年	6,464,493.84	969,674.09	15.00
2 至 3 年	654,045.41	327,022.71	50.00
3 至 4 年	10,500.00	8,400.00	80.00
合计	77,644,694.86	3,420,566.45	——

续表：

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	77,633,143.00	2,328,994.29	3.00
1 至 2 年	1,335,224.37	200,283.66	15.00
2 至 3 年	10,500.00	5,250.00	50.00
合计	78,978,867.37	2,534,527.95	——

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	70,515,655.61	78,018,943.00
1-2 年	6,876,493.84	1,465,804.37
2-3 年	768,675.41	10,500.00
3-4 年	10,500.00	60,000.00
4-5 年	5,443.06	
合计	**78,176,767.92**	**79,555,247.37**

（3）应收账款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,110,907.95	912,238.50	70,506.94		3,952,639.51
合计	**3,110,907.95**	**912,238.50**	**70,506.94**	-	**3,952,639.51**

续表：

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,947,025.51	1,163,882.44	-	-	3,110,907.95
合计	**1,947,025.51**	**1,163,882.44**	——	——	**3,110,907.95**

（4）2020 年度、2019 年度实际核销的应收账款：无

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山市特凯斯婴童用品有限公司	4,663,741.95	1 年以内	5.97	139,912.26
江苏祥和电子科技有限公司	3,298,600.00	1 年以内	4.22	98,958.00
泛仕达机电股份有限公司	3,058,110.68	1 年以内	3.91	91,743.32
广东万和热能科技有限公司	2,846,111.99	1 年以内	3.64	85,383.36
中山市赫比特家具有限公司	2,348,493.15	1 年以内	3.00	70,454.79
合计	**16,215,057.77**	——	**20.74**	**486,451.73**

续表：

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山市乐瑞婴童用品有限公司	6,342,993.40	1 年以内	7.97	190,289.80

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
慈溪市福贝贝儿童用品有限公司	4,665,640.00	1 年以内	5.86	139,969.20
中山市特凯斯婴童用品有限公司	3,425,918.55	1 年以内	4.31	102,777.56
福州英孚婴童用品有限公司	3,181,382.57	1 年以内	4.00	95,441.48
广东佛山普拉斯包装材料有限公司	3,055,500.03	1 年以内	3.84	91,665.00
合计	**20,671,434.55**	——	**25.98**	**620,143.04**

（6）2020 年度、2019 年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	6,138,906.81	5,556,583.47
合计	**6,138,906.81**	**5,556,583.47**

（2）2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日无用于质押的银行承兑汇票。

（3）已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	14,505,900.40	-
合计	**14,505,900.40**	——

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	27,940,734.04	-
合计	**27,940,734.04**	——

（4）2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）根据企业会计政策，应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

5. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,005,675.48	99.77	2,506,506.74	99.63
1—2 年	-	-	9,250.00	0.37
2—3 年	9,250.00	0.23	-	-
合计	**4,014,925.48**	**100.00**	**2,515,756.74**	**100.00**

（2）2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无

（3）按预付对象归集余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京诺达鑫业挤出装备有限公司	630,000.00	1 年以内	15.69
东莞万晶达精密科技有限公司	600,000.00	1 年以内	14.94
广东电网有限责任公司江门供电局	578,003.74	1 年以内	14.40
东莞市万鹏机械有限公司	550,000.00	1 年以内	13.70
中山市创硕塑料机械有限公司	435,716.00	1 年以内	10.85
合计	**2,793,719.74**	——	**69.58**

续表：

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
广东电网有限责任公司江门供电局	442,665.60	1 年以内	17.60
广州中和互联网技术有限公司	331,858.38	1 年以内	13.19
金蝶软件（中国）有限公司	236,834.91	1 年以内	9.41
中山市人和精密模具科技有限公司	200,000.00	1 年以内	7.95
江门市金蝶软件有限公司	188,679.24	1 年以内	7.50
合计	**1,400,038.13**	——	**55.65**

6. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	593,692.03	496,946.62
合计	**593,692.03**	**496,946.62**

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
员工借款	30,000.00	-
保证金、押金及定金	472,473.00	373,100.00
职工社保、公积金	244,139.70	203,389.28
关联公司往来（非合并范围内）	-	16,900.00
其他	39,149.20	-
合计	**785,761.90**	**593,389.28**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	**96,442.66**	——	——	**96,442.66**
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2020 年	-	-	-	-
本期计提	95,627.21	-	-	95,627.21
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	**192,069.87**	——	——	**192,069.87**

续表：

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)	
2018 年 12 月 31 日余额	**57,835.29**	-	-	**57,835.29**
2018 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2019 年	-	-	-	-
本年计提	38,607.37	-	-	38,607.37
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	**96,442.66**	——	——	**96,442.66**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内（含 1 年）	412,661.90	381,589.28
1-2 年	162,600.00	63,300.00
2-3 年	62,000.00	146,000.00
3-4 年	146,000.00	-
4-5 年	-	-
5 年以上	2,500.00	2,500.00
合计	**785,761.90**	**593,389.28**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	96,442.66	95,627.21	-	-	192,069.87
合计	**96,442.66**	**95,627.21**	-	-	**192,069.87**

续表：

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	57,835.29	38,607.37	-	-	96,442.66
合计	**57,835.29**	**38,607.37**	——	——	**96,442.66**

（5）2020 年度、2019 年度无实际核销的其他应收款：无

（6）按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应扣职工公积金	职工公积金	126,522.00	1 年以内	16.10	3,795.66
应扣职工社保	职工社保	117,617.70	1 年以内	14.97	3,528.54
江苏京东信息技术有限公司	保证金、押金及定金	100,000.00	2-3 年、3-4 年	12.73	65,000.00
宁波吉利汽车研究开发有限公司	保证金、押金及定金	100,000.00	1-2 年	12.73	15,000.00
李少华	保证金、押金及定金	98,173.00	1 年以内	12.49	2,945.19
合计	——	**542,312.70**	——	**69.02**	**90,269.39**

续表：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
应扣职工社保	职工社保	102,964.28	1 年以内	17.35	3,088.93
应扣职工公积金	公积金	100,425.00	1 年以内	16.92	3,012.75
江苏京东旭科信息技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年、2-3 年	16.85	32,500.00
宁波吉利汽车研究开发有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	16.85	3,000.00
泛仕达机电股份有限公司	保证金	80,000.00	2-3 年	13.48	40,000.00
合计	——	**483,389.28**	——	**81.45**	**81,601.68**

7. 存货

（1）存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,810,143.02	-	15,810,143.02	9,075,143.11	-	9,075,143.11
低值易耗品	100,463.61	-	100,463.61	143,129.60	-	143,129.60
在产品	12,681,869.87	-	12,681,869.87	1,878,598.96	-	1,878,598.96
库存商品	17,531,519.37	1,077,738.67	16,453,780.70	8,431,418.83	235,339.67	8,196,079.16
发出商品	1,959,160.92	181,863.94	1,777,296.98	5,698,360.39	-	5,698,360.39
自制半成品	560,777.12	-	560,777.12	695,041.45	-	695,041.45
合计	**48,643,933.91**	**1,259,602.61**	**47,384,331.30**	**25,921,692.34**	**235,339.67**	**25,686,352.67**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	235,339.67	982,245.80	-	139,846.80	-	1,077,738.67
发出商品	-	181,863.94	-	-	-	181,863.94
合计	**235,339.67**	**1,164,109.74**	——	**139,846.80**	——	**1,259,602.61**

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	568,383.55	235,339.67	-	568,383.55	-	235,339.67
合计	568,383.55	235,339.67	——	568,383.55	——	235,339.67

（3）存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售
发出商品	预计可变现净值低于账面成本	——

8. 其他流动资产

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
待抵扣增值税进项税额	2,922,617.88	568,190.06
待认证增值税进项税额		58,279.31
预缴企业所得税	107,864.36	-
上市费用	4,917,924.49	94,339.62
合计	7,948,406.73	720,808.99

9. 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	236,986.89	-	-	-31,087.55	-	-	-	-	-	205,899.34	-
中山市德宝体育用品有限公司	236,986.89	-	-	-31,087.55	-	-	-	-	-	205,899.34	-
合计	236,986.89	——	——	-31,087.55	——	——	——	——	——	205,899.34	——

续表：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本年增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	250,000.00	-	-13,013.11	-	-	-	-	-	236,986.89	-
中山市德宝体育用品有限公司	-	250,000.00	-	-13,013.11	-	-	-	-	-	236,986.89	-
合计	——	250,000.00	——	-13,013.11	——	——	——	——	——	236,986.89	——

注：2019 年 9 月中山市德宝体育用品有限公司注册资本变更为 600 万元，中山邦塑精密塑胶有限公司对其持股比例由 100%下降为 25%，故中山市德宝体育用品有限公司由以成本法核算的长期股权投资变更为以权益法核算的长期股权投资。

10. 固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	83,021,183.90	65,615,572.61
固定资产清理	-	
合计	83,021,183.90	65,615,572.61

11.1 固定资产

（1） 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日余额	40,148,483.88	45,322,078.64	3,987,613.68	2,936,209.10	92,394,385.30
2.本年增加金额	-	24,714,343.88	761,191.81	2,042,941.30	27,518,476.99
（1）购置	-	19,192,662.51	761,191.81	1,529,263.60	21,483,117.92
（2）在建工程转入	-	5,521,681.37	-	513,677.70	6,035,359.07
3.本年减少金额	-	3,192,456.65	-	120,576.66	3,313,033.31
（1）处置或报废	-	3,192,456.65	-	120,576.66	3,313,033.31
4.2020年12月31日余额	40,148,483.88	66,843,965.87	4,748,805.49	4,858,573.74	116,599,828.98
二、累计折旧					
1.2019年12月31日余额	8,588,595.17	13,642,257.00	3,123,313.30	1,268,770.75	26,622,936.22

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合计
2. 本年增加金额	1,907,876.59	5,887,412.31	348,367.27	716,560.73	8,860,216.90
（1）计提	1,907,876.59	5,887,412.31	348,367.27	716,560.73	8,860,216.90
3. 本年减少金额	-	1,802,161.52	-	102,346.52	1,904,508.04
（1）处置或报废	-	1,802,161.52	-	102,346.52	1,904,508.04
4. 2020年12月31日余额	10,496,471.76	17,727,507.79	3,471,680.57	1,882,984.96	33,578,645.08
三、减值准备					-
1. 2019年12月31日余额		155,876.47			155,876.47
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	155,876.47	-	-	155,876.47
（1）处置或报废	-	155,876.47	-	-	155,876.47
4. 2020年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 2019年12月31日账面价值	31,559,888.71	31,523,945.17	864,300.38	1,667,438.35	65,615,572.61
2. 2020年12月31日账面价值	29,652,012.12	49,116,458.08	1,277,124.92	2,975,588.78	83,021,183.90

续表：

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	32,274,937.35	29,656,627.67	3,658,480.99	2,097,132.08	67,687,178.09
2. 本年增加金额	7,873,546.53	15,665,450.97	329,132.69	839,077.02	24,707,207.21
（1）购置	-	4,613,392.37	329,132.69	796,156.67	5,738,681.73
（2）在建工程转入	7,873,546.53	11,052,058.60	-	42,920.35	18,968,525.48
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	40,148,483.88	45,322,078.64	3,987,613.68	2,936,209.10	92,394,385.30
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	6,844,039.02	10,131,243.44	2,856,465.73	768,254.57	20,600,002.76
2. 本年增加金额	1,744,556.15	3,511,013.56	266,847.57	500,516.18	6,022,933.46
（1）计提	1,744,556.15	3,511,013.56	266,847.57	500,516.18	6,022,933.46
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	8,588,595.17	13,642,257.00	3,123,313.30	1,268,770.75	26,622,936.22
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额	-	155,876.47	-	-	155,876.47
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	-	155,876.47	-	-	155,876.47

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合计
四、账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	25,430,898.33	19,369,507.76	802,015.26	1,328,877.51	46,931,298.86
2.2019年12月31日账面价值	31,559,888.71	31,523,945.17	864,300.38	1,667,438.35	65,615,572.61

注 1：本集团为办理借款以房屋建筑物作为抵押物向中国银行股份有限公司江门分行提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日，作为担保抵押物的房屋建筑物原值 19,270,797.49 元，净值 14,437,600.39 元；截止 2020 年 12 月 31 日，借款已结清，但未办理解押，作为担保抵押物的房屋建筑物原值 19,270,797.49 元，净值 13,406,899.45 元。

注 2：本集团为办理银行承兑汇票以房屋建筑物作为抵押物向交通银行股份有限公司提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日，作为担保抵押物的房屋建筑物原值 7,427,594.60 元，净值 4,193,496.00 元；截止 2020 年 12 月 31 日，作为担保抵押物的房屋建筑物原值 7,427,594.60 元，净值 3,840,685.20 元。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日暂时闲置的固定资产：无

（3）截止 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日通过融资租赁租入的固定资产：无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值
房屋建筑物	-	97,822.09
合计	——	97,822.09

（5） 未办妥产权证书的固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
中山邦塑 1 号厂房	5,935,004.67	6,263,125.20	子公司中山邦塑位于中山市东升镇同兴东路 12 号地块（土地证号：中府国用（2010）第易 091325 号，终止日期 2048 年 12 月 31 日）上的部分房屋建筑因该区域控制性详细规划尚未覆盖，因此未取得房屋产权证书，中山邦塑在该等房屋建筑内主要开展塑胶制品的加工生产。
中山邦塑 2 号厂房	6,470,246.32	6,781,005.16	
合计	12,405,250.99	13,044,130.36	——

11. 在建工程

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
在建工程	96,106,536.37	19,224,397.70
工程物资	-	-
合计	96,106,536.37	19,224,397.70

11.1 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奇德科技园（新厂房）	96,106,536.37	-	96,106,536.37	19,223,371.15	-	19,223,371.15
零星工程	-	-	-	1,026.55	-	1,026.55
合计	**96,106,536.37**	**-**	**96,106,536.37**	**19,224,397.70**	**-**	**19,224,397.70**

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年增加	2020 年度减少		2020 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
奇德科技园（新厂房）	19,223,371.15	76,883,165.22	-	-	96,106,536.37
机器设备	-	5,521,681.37	5,521,681.37	-	-
合计	**19,223,371.15**	**82,404,846.59**	**5,521,681.37**	**-**	**96,106,536.37**

续上表：

工程名称	预算数	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：2020 年度利息资本化金额	2020 年度利息资本化率(%)	资金来源
奇德科技园（新厂房）	257,990,700.00	37.25	1、2、4、5 栋目前建筑工程进度 95%	1,155,923.19	1,155,923.19	4.557	自筹资金、专项借款
机器设备	10,500,000.00	52.59	100	-	-		自筹资金
合计	——	——	——	——	——	——	

续表：

工程名称	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度增加	2019 年度减少		2019 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
奇德科技园（新厂房）	401,266.97	18,822,104.18	-	-	19,223,371.15
中山邦塑 2#厂房	4,712,269.47	2,166,397.72	6,878,667.19	-	-
业务办公室装修	404,913.85	69,320.36	-	474,234.21	-
三楼饭堂装修	592,510.20	278,759.01	-	871,269.21	-

工程名称	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度增加	2019 年度减少		2019 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
模具	1,558,248.02	2,952,173.44	243,103.48	4,267,317.98	-
机器设备（中山邦塑）	6,420,689.63	365,116.53	6,785,806.16	-	-
配电房增容工程	-	609,422.99	609,422.99	-	-
厂房装修费	139,954.22	256,035.85	-	395,990.07	-
机器设备（精密模具）	-	4,020,268.96	4,020,268.96	-	-
办公楼二楼展厅	120,869.91	210,207.27	-	331,077.18	-
合计	14,350,722.27	29,749,806.31	18,537,268.78	6,339,888.65	19,223,371.15

续上表：

工程名称	预算数	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：2019 年度利息资本化金额	2019 年度利息资本化率(%)	资金来源
奇德科技园（新厂房）	257,990,700.00	7.45	7.45	-	-	-	自筹资金
中山邦塑 2#厂房	6,500,000.00	105.83	100.00	-	-	-	自筹资金
业务办公室装修	800,000.00	59.28	100.00	-	-	-	自筹资金
三楼饭堂装修	880,000.00	99.01	100.00	-	-	-	自筹资金
模具	4,550,000.00	99.13	100.00	-	-	-	自筹资金
机器设备（中山邦塑）	10,500,000.00	86.25	100.00	-	-	-	自筹资金
配电房增容工程	600,000.00	101.57	100.00	-	-	-	自筹资金
厂房装修费	400,000.00	99.00	99.00	-	-	-	自筹资金
机器设备（精密模具）	4,030,000.00	99.76	100.00	-	-	-	自筹资金
办公楼二楼展厅	350,000.00	94.59	100.00	-	-	-	自筹资金
合计	——	——	——	——	——	——	

注：其他减少系转入长期待摊费用。

（3） 2019 年度、2020 年度计提在建工程减值准备：无

12. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	商标专利权	非专利权 -软件	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	23,127,531.25	30,000.00	-	23,157,531.25
2. 本年增加金额	-	-	2,788,065.65	2,788,065.65
(1)购置			2,788,065.65	2,788,065.65
3. 本年减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	商标专利权	非专利权 -软件	合计
4. 2020 年 12 月 31 日余额	23, 127, 531. 25	30, 000. 00	2, 788, 065. 65	25, 945, 596. 90
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	1, 670, 565. 87	30, 000. 00		1, 700, 565. 87
2. 本年增加金额	483, 055. 92	-	299, 999. 50	783, 055. 42
（1）计提	483, 055. 92	-	299, 999. 50	783, 055. 42
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日余额	2, 153, 621. 79	30, 000. 00	299, 999. 50	2, 483, 621. 29
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	20, 973, 909. 46	-	2, 488, 066. 15	23, 461, 975. 61
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	21, 456, 965. 38	-	-	21, 456, 965. 38

续表：

项目	土地使用权	商标专利权	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	23, 099, 800. 00	30, 000. 00	23, 129, 800. 00
2. 本年增加金额	27, 731. 25	-	27, 731. 25
其中：购置	27, 731. 25	-	27, 731. 25
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日余额	23, 127, 531. 25	30, 000. 00	23, 157, 531. 25
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	1, 187, 510. 04	30, 000. 00	1, 217, 510. 04
2. 本年增加金额	483, 055. 83	-	483, 055. 83
（1）计提	483, 055. 83	-	483, 055. 83
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日余额	1, 670, 565. 87	30, 000. 00	1, 700, 565. 87
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-

项目	土地使用权	商标专利权	合计
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	21,456,965.38	——	21,456,965.38
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	21,912,289.96	——	21,912,289.96

注 1：本集团以土地使用权作为担保抵押物向中国银行股份有限公司江门分行借款。截止 2019 年 12 月 31 日，作为担保抵押物的土地使用权原值 6,099,800.00 元，账面价值 4,834,656.30 元；截止 2020 年 12 月 31 日，借款已结清，但未办理解押，作为担保抵押物的土地使用权原值 6,099,800.00 元，账面价值 4,699,105.80 元。

注 2：本集团以土地使用权作为担保抵押物向上海浦东发展银行股份有限公司中山分行借款。截止 2020 年 12 月 31 日，作为担保抵押物的土地使用权原值 17,027,731.25 元，账面价值 16,274,803.66 元。

13. 开发支出

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目 31 项	-	17,151,759.44	-	17,151,759.44	-
合计	——	17,151,759.44	——	17,151,759.44	——

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目 19 项	-	14,351,233.76	-	14,351,233.76	-
合计	——	14,351,233.76	——	14,351,233.76	——

14. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
办公室装修费	153,279.16	-	59,333.88	-	93,945.28
展厅装修费	331,077.18	-	82,769.28	-	248,307.90
厂房装修费	395,990.07	1,483,036.45	162,857.11	-	1,716,169.41
业务办公室装修	434,714.69	-	118,558.56	-	316,156.13

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
三楼饭堂装修	798,663.44	-	217,817.30	-	580,846.14
模具	4,454,935.15	1,195,036.85	770,139.96	630,530.97	4,249,301.07
无纺布车间工程	-	271,976.38	34,093.23	-	237,883.15
自来水表安装工程	-	40,247.76	5,620.75	-	34,627.01
无尘车间工程	-	998,415.11	145,602.17	-	852,812.94
厂区车棚搭棚费	-	40,299.22	2,518.71	-	37,780.51
合计	**6,568,659.69**	**4,029,011.77**	**1,599,310.95**	**630,530.97**	**8,367,829.54**

注：其他减少系报废模具。

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年增加	2019 年摊销	2019 年其他减少	2019 年 12 月 31 日余额
办公室装修费	212,613.05	-	59,333.89	-	153,279.16
展厅装修费	-	331,077.18	-	-	331,077.18
厂房装修费	-	395,990.07	-	-	395,990.07
业务办公室装修	-	474,234.21	39,519.52	-	434,714.69
三楼饭堂装修	-	871,269.21	72,605.77	-	798,663.44
模具	-	4,824,622.94	369,687.79	-	4,454,935.15
合计	**212,613.05**	**6,897,193.61**	**541,146.97**	——	**6,568,659.69**

15. 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	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	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	4,121,708.76	574,719.89	3,189,393.87	438,836.14
资产减值准备	1,239,220.29	188,346.02	391,216.14	58,682.42
可抵扣亏损	3,849,835.43	577,475.31		
未实现内部交易利润	570,317.93	85,547.69	956,125.52	143,418.83
合计	**9,781,082.41**	**1,426,088.91**	**4,536,735.53**	**640,937.39**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	应税暂时性差异	递延所得税负债	应税暂时性差异	递延所得税负债
因固定资产折旧差异确认的所得税负债	1,950,047.40	292,507.11	-	-
合计	**1,950,047.40**	**292,507.11**	-	-

注：根据《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 8 号）的规定，对疫情防控重点保障物资生产企业为扩大产能新购置的相关设备，允许一次性计入当期成本费用在企业所得税税前扣除。2020 年 12 月 31 日递延所得税负债余额系对企业所得税一次性税前扣除本期购置防疫设备产生的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2020 年 12 月 31 日递延所得税资产和负债互抵金额	2020 年 12 月 31 日抵销后递延所得税资产或负债余额	2019 年 12 月 31 日递延所得税资产和负债互抵金额	2019 年 12 月 31 日抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		1,426,088.91		640,937.39
递延所得税负债		292,507.11		-

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
可抵扣亏损	5,453,942.69	1,655,335.48
合计	**5,453,942.69**	**1,655,335.48**

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 12 月 31 日金额	2019 年 12 月 31 日金额
2022 年到期	67,347.40	67,347.40
2023 年到期	1,173,882.11	1,173,882.11
2024 年到期	389,634.87	414,105.97
2025 年到期	3,823,078.31	
合计	**5,453,942.69**	**1,655,335.48**

16. 其他非流动资产

（1） 其他非流动资产分类

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预付长期资产购置款	176,000.00	1,481,760.00
合计	**176,000.00**	**1,481,760.00**

17. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
抵押保证借款		10,000,000.00
合计	--	**10,000,000.00**

（2） 截止 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	10,181,858.59	25,917,118.11
合计	**10,181,858.59**	**25,917,118.11**

注：截止 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
采购商品及劳务	29,157,942.59	22,048,752.55
采购长期资产	910,271.50	439,921.21
合计	**30,068,214.09**	**22,488,673.76**
其中：1 年以上	429,695.91	86,203.77

20. 预收款项

（1） 预收款项列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预收货款	-	2,910,442.58
合计	-	**2,910,442.58**
其中：1 年以上	-	-

21. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额
预收货款	10,836,237.42
合计	**10,836,237.42**
其中：1 年以上	177,154.20

（2） 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况：无

22. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	3,658,296.36	50,419,267.37	48,268,569.79	5,808,993.94
离职后福利-设定提存计划	-	148,850.17	148,850.17	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	**3,658,296.36**	**50,568,117.54**	**48,417,419.96**	**5,808,993.94**

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	4,724,859.91	36,476,508.24	37,543,071.79	3,658,296.36
离职后福利-设定提存计划	-	1,634,268.37	1,634,268.37	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	**4,724,859.91**	**38,110,776.61**	**39,177,340.16**	**3,658,296.36**

（2） 短期薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,648,517.26	46,429,099.17	44,268,622.49	5,808,993.94
职工福利费	9,779.10	2,604,652.59	2,614,431.69	-
社会保险费	-	434,719.21	434,719.21	-
其中：医疗保险费	-	330,062.80	330,062.80	-
工伤保险费	-	2,666.13	2,666.13	-
生育保险费	-	101,990.28	101,990.28	-
住房公积金	-	831,252.00	831,252.00	-
工会经费和职工教育经费	-	119,544.40	119,544.40	-
合计	**3,658,296.36**	**50,419,267.37**	**48,268,569.79**	**5,808,993.94**

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,699,947.22	32,585,583.44	33,652,146.99	3,633,383.67
职工福利费	-	2,672,943.52	2,672,943.52	-
社会保险费	-	411,695.68	411,695.68	-
其中：医疗保险费	-	304,843.73	304,843.73	-
工伤保险费	-	33,604.47	33,604.47	-
生育保险费	-	73,247.48	73,247.48	-
住房公积金	-	709,006.00	709,006.00	-
工会经费和职工教育经费	24,912.69	97,279.60	97,279.60	24,912.69
合计	**4,724,859.91**	**36,476,508.24**	**37,543,071.79**	**3,658,296.36**

（3） 设定提存计划

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	145,269.28	145,269.28	-
失业保险费	-	3,580.89	3,580.89	-
合计	——	**148,850.17**	**148,850.17**	——

续表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	1,587,935.34	1,587,935.34	-
失业保险费	-	46,333.03	46,333.03	-
合计	——	**1,634,268.37**	**1,634,268.37**	——

23. 应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
增值税	2,236,849.28	2,071,923.49
城市维护建设税	144,274.65	185,025.03
企业所得税	2,050,401.58	3,149,613.93
个人所得税	87,188.88	62,864.08
教育费附加	73,668.24	90,685.56
地方教育费附加	49,112.14	60,457.03
其他	11,524.59	13,772.96
合计	**4,653,019.36**	**5,634,342.08**

24. 其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付利息	85,801.26	16,614.58
应付股利	-	-
其他应付款	6,526,391.54	612,127.21
合计	**6,612,192.80**	**628,741.79**

24.1 应付利息

（1）应付利息分类

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
短期借款利息		16,614.58
分期付息分期还本的长期借款利息	85,801.26	-
合计	**85,801.26**	**16,614.58**

（2）截止 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未支付的利息。

24.2 应付股利

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付股利	-	-
合计	——	——

注：2019 年 1 月 23 日，公司 2019 年第一次临时股东大会决议以总股本 62,520,000.00 股为基数，按照股东的股份比例向全体股东合计分配现金股利 9,377,859.00 元（含税）。截止 2019 年 6 月 3 日公司已累计向股东支付股利 8,263,359.00 元，2019 年 4 月 16 日公司代缴个人所得税 1,114,500.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日应付股利已结清。

24.3 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
期后解除订单的预收款项	4,941,863.72	-
应付费用	837,282.69	347,171.94
往来款	739,405.13	213,796.31
代收款项	7,840.00	10,840.00
备用金	-	6,911.58
其他	-	33,407.38
合计	**6,526,391.54**	**612,127.21**
其中：1 年以上	7,840.00	300.00

（2）截止 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

25. 其他流动负债

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
待转销项税	1,281,998.17	
合计	1,281,998.17	

26. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
抵押保证借款	61,620,400.00	-
合计	61,620,400.00	——

注：2020 年 12 月 31 日长期借款余额系以本公司土地使用权（不动产权证书号：粤（2019）江门市不动产权第 1026027）作为抵押物，由饶德生、中山邦塑精密塑胶有限公司保证担保向上海浦东发展银行股份有限公司中山分行借款，用于“高性能高分子复合材料智能制造项目”建设资金。

（2） 期末余额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	利率
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/7/31	2027/4/28	14,887,500.00	按贷款实际发放日的前一日日终全国银行间同业拆借中心公布的五年期的贷款市场报价利率-9.3BP，合同初始利率为4.557%，发放日满一年一变。
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/6/28	2027/4/28	14,252,200.00	
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/12/2	2027/4/28	9,136,900.00	
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/5/28	2027/4/28	7,737,600.00	
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/5/11	2027/4/28	5,312,400.00	
合计	——	——	51,326,600.00	——

27. 股本

股东名称	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动增减（+、-）				2020 年 12 月 31 日余额
		增资	公积金转股	其他	小计	
饶德生	28,000,000.00	-	-	-	-	28,000,000.00
江门市邦德投资有限公司	11,600,000.00	-	-	-	-	11,600,000.00

股东名称	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动增减（+、－）				2020 年 12 月 31 日余额
		增资	公积金转股	其他	小计	
广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	6,270,000.00	-	-	-	-	6,270,000.00
珠海邦塑科技企业（有限合伙）	1,650,000.00	-	-	-	-	1,650,000.00
陈栖养	4,200,000.00	-	-	-	-	4,200,000.00
陈云峰	4,200,000.00	-	-	-	-	4,200,000.00
广东奇德控股有限公司	3,345,000.00	-	-	-	-	3,345,000.00
奇德（珠海）商业中心（有限合伙）	3,105,000.00	-	-	-	-	3,105,000.00
刘明涛	375,000.00	-	-	-	-	375,000.00
姜晓春	375,000.00	-	-	-	-	375,000.00
合计	63,120,000.00	——	——	——	——	63,120,000.00

续表 1：

股东名称	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动增减（+、－）				2019 年 12 月 31 日余额
		增资	公积金转股	其他	小计	
饶德生	28,000,000.00	-	-	-	-	28,000,000.00
江门市邦德投资有限公司	11,600,000.00	-	-	-	-	11,600,000.00
广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	6,270,000.00	-	-	-	-	6,270,000.00
珠海邦塑科技企业（有限合伙）	1,290,000.00	360,000.00	-	-	360,000.00	1,650,000.00
陈栖养	4,200,000.00	-	-	-	-	4,200,000.00
陈云峰	4,200,000.00	-	-	-	-	4,200,000.00
广东奇德控股有限公司	3,345,000.00	-	-	-	-	3,345,000.00
奇德（珠海）商业中心（有限合伙）	2,865,000.00	240,000.00	-	-	240,000.00	3,105,000.00
刘明涛	375,000.00	-	-	-	-	375,000.00
姜晓春	375,000.00	-	-	-	-	375,000.00
合计	62,520,000.00	600,000.00	——	——	600,000.00	63,120,000.00

注：2019 年 10 月 9 日股东会决议规定，公司注册资本由 6,252 万元变更为 6,312 万元，

由珠海邦塑科技企业（有限合伙）以现金出资 306 万元，认缴新增注册资本 36 万元；奇德（珠海）商业中心（有限合伙）以现金出资 204 万元，认缴新增注册资本 24 万元。

续表 2：

股东名称	2017 年 12 月 31 日余额	本期变动增减（+、-）				2018 年 12 月 31 日余额
		增资	公积金转股	其他	小计	
饶德生	18,666,667.00	9,333,333.00	-	-	9,333,333.00	28,000,000.00
江门市邦德投资有限公司	7,733,333.00	3,866,667.00	-	-	3,866,667.00	11,600,000.00
广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	4,180,000.00	2,090,000.00	-	-	2,090,000.00	6,270,000.00
珠海邦塑科技企业（有限合伙）	860,000.00	430,000.00	-	-	430,000.00	1,290,000.00
陈栖养	2,800,000.00	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	4,200,000.00
陈云峰	2,800,000.00	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	4,200,000.00
广东奇德控股有限公司	2,230,000.00	1,115,000.00	-	-	1,115,000.00	3,345,000.00
奇德（珠海）商业中心（有限合伙）	1,910,000.00	955,000.00	-	-	955,000.00	2,865,000.00
刘明涛	250,000.00	125,000.00	-	-	125,000.00	375,000.00
姜晓春	250,000.00	125,000.00	-	-	125,000.00	375,000.00
合计	**41,680,000.00**	**20,840,000.00**	——	——	**20,840,000.00**	**62,520,000.00**

注：2018 年 4 月 27 日股东会决议规定，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的未分配利润转增股本，每 10 股转增 5 股，公司股本总额由 4,168 万元变更为 6,252 万元。

28. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
股本溢价	107,413,290.06	-	-	107,413,290.06
其他资本公积	26,605,746.42	-	-	26,605,746.42
合计	**134,019,036.48**	——	——	**134,019,036.48**

续表 1：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
股本溢价	102,913,290.06	4,500,000.00	-	107,413,290.06
其他资本公积	26,605,746.42	-	-	26,605,746.42
合计	**129,519,036.48**	**4,500,000.00**	——	**134,019,036.48**

注：2019 年 10 月 9 日股东会决议规定，公司注册资本由 6,252 万元变更为 6,312 万元，由珠海邦塑科技企业（有限合伙）以现金出资 306 万元，认缴新增注册资本 36 万元，溢价 270 万元进入资本公积；奇德（珠海）商业中心（有限合伙）以现金出资 204 万元，认缴新增注册资本 24 万元，溢价 180 万元进入资本公积。本次增资溢价合计 450 万元进入资本公积。

本次增资未聘请评估机构进行评估，按照市盈率 PE=10 测算，2019 年剔除非经常性损益后净利润约 5000 万，测算每股市价=市盈率*每股收益=市盈率*净利润/股数=10*5000/6312=7.92 元/股，实际增资每股价格为 8.5 元/股。珠海邦塑科技企业（有限合伙）、奇德（珠海）商业中心（有限合伙）为公司员工持股平台，未以低价购得公司股份，本次增资不确认股份支付。

续表 2：

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
股本溢价	102,913,290.06	-	-	102,913,290.06
其他资本公积	26,605,746.42	-	-	26,605,746.42
合计	**129,519,036.48**	——	——	**129,519,036.48**

29. 其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期发生额						2020 年 12 月 31 日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-633.90	11,757.96	-	-	-	11,757.96	-	11,124.06
其中：外币财务报表折算差额	-633.90	11,757.96	-	-	-	11,757.96	-	11,124.06
其他综合收益合计	**-633.90**	**11,757.96**	-	-	-	**11,757.96**	-	**11,124.06**

续表 1：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期发生额						2019 年 12 月 31 日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-134.02	-499.88	-	-	-	-499.88	-	-633.90
其中：外币财务报表折算差额	-134.02	-499.88	-	-	-	-499.88	-	-633.90
其他综合收益合计	**-134.02**	**-499.88**	——	——	——	**-499.88**	——	**-633.90**

续表 2：

项目	2017年12月31日余额	本期发生额						2018年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	326.21	-460.23	-	-	-	-460.23	-	-134.02
其中：外币财务报表折算差额	326.21	-460.23	-	-	-	-460.23	-	-134.02
其他综合收益合计	**326.21**	**-460.23**	——	——	——	**-460.23**	——	**-134.02**

30. 盈余公积

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积	11,200,691.90	8,518,545.88		19,719,237.78
合计	**11,200,691.90**	**8,518,545.88**		**19,719,237.78**

续表 1：

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	7,162,307.68	4,038,384.22	-	11,200,691.90
合计	**7,162,307.68**	**4,038,384.22**	——	**11,200,691.90**

续表 2：

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	3,626,763.53	3,535,544.15	-	7,162,307.68
合计	**3,626,763.53**	**3,535,544.15**	——	**7,162,307.68**

注：本公司法定盈余公积根据每年实现净利润 10%提取。

31. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上期期末余额	**69,875,874.88**	**32,065,366.08**	**27,841,470.38**
加：期初未分配利润调整数	-	-	-
本期期初余额	**69,875,874.88**	**32,065,366.08**	**27,841,470.38**
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,047,062.55	51,226,752.02	36,935,314.85
减：提取法定盈余公积	8,518,545.88	4,038,384.22	3,535,544.15
应付普通股股利	-	9,377,859.00	8,335,875.00
转作股本的普通股股利	-	-	20,840,000.00
本期期末余额	**145,404,391.55**	**69,875,874.88**	**32,065,366.08**

32. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2020 年度发生额		2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,632,371.95	221,231,882.03	269,296,073.62	174,108,401.94	245,238,147.82	171,611,693.30
其他业务	73,824.34	116,106.17	9,834.16	14,391.00	276,095.02	266,622.32
合计	**360,706,196.29**	**221,347,988.20**	**269,305,907.78**	**174,122,792.94**	**245,514,242.84**	**171,878,315.62**

（2）主营业务分地区

地区	2020 年度发生额		2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	317,629,344.18	194,230,036.55	229,902,299.14	148,949,215.25	214,812,707.62	151,014,091.66
境外	43,003,027.77	27,001,845.48	39,393,774.48	25,159,186.69	30,425,440.20	20,597,601.64
合计	**360,632,371.95**	**221,231,882.03**	**269,296,073.62**	**174,108,401.94**	**245,238,147.82**	**171,611,693.30**

（3） 主营业务分产品

产品分类	2020 年度发生额		2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
改性尼龙复合材料及制品	139,425,927.36	86,297,668.83	173,630,302.84	109,442,729.20	164,878,831.34	113,671,235.07
改性聚丙烯复合材料及制品	154,271,803.02	81,727,622.26	50,015,382.17	35,251,371.19	57,861,284.03	39,522,991.59
其他改性复合材料及制品	35,485,754.20	29,044,475.04	12,599,527.58	9,003,209.71	12,764,529.83	10,517,498.88
精密注塑模具	27,072,270.61	20,642,872.46	28,699,056.51	17,821,616.40	1,899,041.35	1,391,446.86
其他	4,376,616.76	3,519,243.44	4,351,804.52	2,589,475.44	7,834,461.27	6,508,520.90
合计	**360,632,371.95**	**221,231,882.03**	**269,296,073.62**	**174,108,401.94**	**245,238,147.82**	**171,611,693.30**

33. 税金及附加

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
城市维护建设税	616,776.79	823,448.69	754,752.37
教育费附加	294,074.28	397,330.82	335,583.92
地方教育费附加	196,049.47	264,887.21	223,722.65
印花税	91,369.43	74,967.43	98,092.12
房产税	247,415.08	244,177.23	215,497.93
城镇土地使用税	114,372.34	119,891.59	45,149.12
车船税	620.88	433.60	2,079.76
合计	**1,560,678.27**	**1,925,136.57**	**1,674,877.87**

34. 销售费用

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	10,631,852.79	5,669,395.32	4,989,251.35
运输费	4,663,008.77	2,105,504.34	1,886,384.20
差旅费	1,023,393.24	708,370.13	798,661.33
广告费	441,046.82	520,998.13	466,454.34
折旧费	131,107.88	157,995.76	516,922.82
办公费	324,144.30	57,510.56	29,665.38
业务招待费	1,615,704.64	1,223,864.74	817,986.45
其他	946,783.88	940,420.15	891,168.97
合计	**19,777,042.32**	**11,384,059.13**	**10,396,494.84**

35. 管理费用

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	10,512,703.92	7,629,500.22	6,628,105.14
办公费	1,191,400.03	409,303.99	472,131.20
折旧及摊销	1,109,110.98	981,957.81	661,517.10
差旅费	546,010.87	378,516.97	314,483.21
业务招待费	455,174.57	307,610.89	113,947.07
中介服务费	2,880,167.92	453,483.45	1,165,796.27
其他	1,789,950.87	1,062,207.60	1,264,549.89
合计	**18,484,519.16**	**11,222,580.93**	**10,620,529.88**

36. 研发费用

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	7,412,212.24	7,361,959.77	5,607,837.12
折旧及摊销	1,735,333.21	764,900.93	712,621.51
直接投入	6,988,626.45	5,189,025.41	4,281,987.28
其他费用	1,015,587.54	1,035,347.65	805,134.70
合计	**17,151,759.44**	**14,351,233.76**	**11,407,580.61**

37. 财务费用

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
利息支出	592,249.88	399,139.39	716,301.51
减：利息收入	2,090,822.64	2,345,836.37	2,178,722.01
加：汇兑损益	1,137,498.98	73,687.88	-305,989.18

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
加：其他支出	279,732.28	574,829.30	478,857.89
合计	-81,341.50	-1,298,179.80	-1,289,551.79

38. 其他收益

（1）其他收益明细

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
政府补助	5,584,236.31	2,875,210.42	1,770,839.03
合计	5,584,236.31	2,875,210.42	1,770,839.03

（2）政府补助明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
江门市经促局拨付款	1,615,000.00			江门市工业和信息化局关于下达2020年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）产业创新能力和平台建设资金项目计划的通知	与收益相关
江门社会保险基金返还	18,658.56			《关于开展2020年失业保险支持企业稳定岗位补贴工作的通知》及《关于提高我市中小微企业稳岗补贴返还标准有关问题的通知》	与收益相关
江海区科技技术局省科技专项资金	90,000.00			江门市科技局关于组织申报2019年省科技专项资金（“大专项+任务清单”）项目的通知	与收益相关
江门江海区财政国库上市补贴收入	300,000.00			江门市金融工作局关于印发《关于鼓励我市企业在多层次资本市场上市挂牌的实施意见》的通知（江金函[2020]21号）	与收益相关
人力资料保障局延迟复工收入	1,240.00			《关于印发<江门市人力资源和社会保障局 江门市财政局关于应对新冠肺炎疫情支持企业复工复产的若干措施>的通知》	与收益相关
省级企业技术中心资质奖励申报项目款	1,000,000.00			江门市工业和信息化局关于组织开展 2020 年 江门市省级企业技术中心建设经费资助项目 入选项目库申报工作的通知	与收益相关
代征个税手续费返还	35,953.71		56,690.83	关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知	与收益相关

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高新技术产业开发区财务局上市补贴	830,000.00			江工信中小[2020]30号关于组织申报2020年省级促进经济高质量发展专项资金（促进民营经济及小微企业工业上规模发展）通知	与收益相关
江门市江海区社会保险基金管理局以工代训补贴	40,500.00			广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于印发《关于做好以工代训工作的通知》的通知	与收益相关
江门高新技术产业开发区财政局拨入科技支撑地方战略性新兴产业发展项目资金	200,000.00			江门市科学技术局关于组织申报2020年省科技专项资金（“大专项+任务清单”）项目的通知	与收益相关
江门市江海区人民政府办公室扶持企业上市专项资金	600,000.00			关于印发《关于鼓励我市企业在多层次资本市场上市挂牌的实施意见》的通知	与收益相关
经促局税收增长补助		800,000.00		江门市工业和信息化局关于江门市2018年第一批工业企业技术改造项目事后奖补资金拟安排计划的公示	与收益相关
科技局补贴		150,000.00		2018年度江门市第二批市级科技特派员工作站项目资金的公示	与收益相关
江海区人民政府经费收入		3,000.00		江门市2019年预算执行情况和2020年预算草案的报告	与收益相关
财政局补贴互联网标杆示范项目补贴款		820,000.00		关于2019年江门市工业互联网标杆示范项目拟扶持名单的公示	与收益相关
市级高新技术企业重新认定发展补助资金		100,000.00		江门市科技局关于2018年度高新技术企业认定发展补助资金拟安排计划的公示	与收益相关
区级高新技术企业补贴		50,000.00			与收益相关
江门高新开发区财政局补贴		45,010.42			与收益相关
知识产权奖补收入款		5,000.00		江海市监管[2019]61号关于组织开展江门高新区（江海区）知识产权项目申报的通知	与收益相关
2017年省企业研究开发补助奖金			316,200.00	关于2017年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目计划的公示	与收益相关

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
江门市科技创新券—环境友好型高强度、高性能、轻量化特种汽车工程塑料研发中心			82,800.00	江科[2018]106号江门市科技局、江门市财政局关于组织申报2018年度科技创新券和技术交易补助资金的通知	与收益相关
区级2018年研发费补助			20,848.20	江科[2018]344号江门市科技局、江门市财政局关于下达2018年度第四批江门市扶持科技发展资金项目计划的通知	与收益相关
小微企业营业收入增长奖励申请			5,000.00	江海区市场监管局关于申请办理小微企业营业收入增长及“个转企”奖励的公告	与收益相关
江海区授权专利补贴：种脲醛树脂的再生工艺及含有再生脲醛树脂的复合材料			5,000.00	江门高新技术产业开发区科技创新局2017年度江门高新区国内发明专利授权资助	与收益相关
科技创新券申报奖励			4,300.00	粤科规财字[2015]20号关于印发广东省科技厅、财政厅关于科技创新券后补助试行方案的通知	与收益相关
高新技术产品补贴			2,000.00	江门高新区（江海区）关于加快培育和发展高新技术企业的实施办法	与收益相关
中山市社会保险基金返还	3,381.30			《广东省人力资源和社会保障厅广东省医疗保障局广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于阶段性减免企业社会保险费的实施意见》	与收益相关
人力资源社保局劳动力就业补助	3,000.00			《广东省人民政府关于印发广东省进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》	与收益相关
人力资源针对新冠疫情受影响企业补助	433,348.91			中山市人民政府关于印发应对疫情稳企安商若干措施的通知	与收益相关
复工复产规上工业企业员工补贴款	38,000.00			关于东升镇复工复产规上工业企业员工补贴名单的公示（20200313）第一批	与收益相关
人力资源局企业稳岗返还补贴	56,653.83			《关于开展2020年失业保险支持企业稳定岗位补贴工作的通知》及《关于提高我市中小微企业稳岗补贴返还标准有关问题的通知》	与收益相关

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
中山人力资源和社会保障局以工代训补贴	118,500.00			广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于印发《关于做好以工代训工作的通知》的通知	与收益相关
中山市工业和信息化局2020年省级促进经济	100,000.00			关于公布2020年省级促进经济高质量发展专项资金（促进民营经济及小微企业工业企业上规模发展）和中山市中小微企业发展新上规奖励入库项目的通知	与收益相关
经信局小微企业发展专项资金	60,000.00			关于公布2020年省级促进经济高质量发展专项资金（促进民营经济及小微企业工业企业上规模发展）和中山市中小微企业发展新上规奖励入库项目的通知	与收益相关
中山市东升镇经济发展和科技信息局补贴	40,000.00			广东省工业和信息化厅关于做好2021年省级财政资金（促进民营经济及中小微工业企业上规模发展）项目入库工作的通知	与收益相关
高新技术企业认定补贴资金		200,000.00		中山科发[2019]219号关于下达高新技术企业认定补助资金经费（第一批）的通知	与收益相关
中山市工业发展专项资金（技术改造专题）项目资助补助		696,200.00		关于2019年中山市工业发展专项资金（技术改造专题）项目拟资助计划的公示	与收益相关
中山市科学技术局补贴		6,000.00			与收益相关
2018年高端装备制造产业发展资金财政补贴（支持工作母机）			658,000.00	2018年中山市高端设备制造产业发展资金拟资助项目的公示	与收益相关
中山市第三批科技创新券兑现资金			500,000.00	中山科发[2018]116号关于下达2017年中山市第三批科技创新券兑现奖金的通知	与收益相关
2018年中山市中小企业发展专项资金拟资助项目			100,000.00	关于2018年度中山市中小企业发展专项资金拟资助项目的公示	与收益相关
经信局规模企业补助			20,000.00	东府办[2016]144号东升镇扶持新增规模以上工业企业暂行办法	与收益相关
合计	5,584,236.31	2,875,210.42	1,770,839.03	——	——

39. 投资收益

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-31,087.55	-16,834.94	
理财产品投资收益	1,547,345.32	920,015.80	961,587.17
处置长期股权投资产生的投资收益	199.71		-
合计	**1,516,457.48**	**903,180.86**	**961,587.17**

40. 信用减值损失

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额
应收票据坏账损失	-602.59	5,767.27
应收账款坏账损失	-841,731.56	-1,163,882.44
其他应收款坏账损失	-95,627.21	-38,607.37
合计	**-937,961.36**	**-1,196,722.54**

41. 资产减值损失

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
坏账损失			-393,633.23
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,164,109.74	-235,339.67	-568,383.55
固定资产减值损失			-155,876.47
合计	**-1,164,109.74**	**-235,339.67**	**-1,117,893.25**

42. 资产处置收益

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期经常性损益的金额		
				2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置收益	55,930.13	-	-	55,930.13	-	-
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	55,930.13	-	-	55,930.13	-	-
其中:固定资产处置收益	55,930.13	-	-	55,930.13	-	-
合计	**55,930.13**	——	——	**55,930.13**	——	——

43. 营业外收入

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额		
				2020 年度	2019 年度	2018 年度
取消订单违约金	8,448,046.75	-	-	8,448,046.75	-	-

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额		
				2020 年度	2019 年度	2018 年度
转卖生产线净收益	619,469.03	-	-	619,469.03	-	-
豁免应付款	267,094.54	18,291.16		267,094.54	18,291.16	
接受捐赠	47,688.00	-	-	47,688.00	-	-
参赛奖励			300,000.00			300,000.00
其他	81,068.16	14,114.72	5,200.28	81,068.16	14,114.72	5,200.28
合计	**9,463,366.48**	**32,405.88**	**305,200.28**	**9,463,366.48**	**32,405.88**	**305,200.28**

44. 营业外支出

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额		
				2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失	809,085.69	-	69,678.67	809,085.69	-	69,678.67
其中：固定资产报废损失	809,085.69	-	69,678.67	809,085.69	-	69,678.67
赞助款	327,860.00	384,450.83	52,000.00	327,860.00	384,450.83	52,000.00
定制化样品报废	23,397.61	60,096.33	99,451.89	23,397.61	60,096.33	99,451.89
其他	8,592.85	3,411.28	490.42	8,592.85	3,411.28	490.42
合计	**1,168,936.15**	**447,958.44**	**221,620.98**	**1,168,936.15**	**447,958.44**	**221,620.98**

45. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
当年所得税费用	13,777,127.33	7,446,841.78	6,049,883.36
递延所得税费用	-492,644.41	87,935.35	-140,868.12
合计	**13,284,482.92**	**7,534,777.13**	**5,909,015.24**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
本年合并利润总额	95,814,533.55	59,529,060.76	42,524,108.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,795,684.68	8,899,132.30	6,702,195.01
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-14,682.52	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,804.42	114,303.38	304,080.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-23,849.04	-

项目	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	500,287.21	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-455,124.30	-	-
境外子公司享受所得税有关优惠政策的影响		-	-
研发费用加计扣除	-1,574,169.09	-1,440,126.99	-1,097,260.76
所得税费用	13,284,482.92	7,534,777.13	5,909,015.24

46. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
财务费用-利息收入	2,150,822.64	2,700,404.94	2,137,406.12
政府补助	5,344,384.83	3,057,010.82	2,074,221.04
往来款及代收代付款	6,909,371.29	1,042,621.22	2,186,936.33
职工借款及备用金	66,594.70	2,550,097.27	1,589,382.41
保证金、押金及定金	180,209.89	230,000.00	38,750.00
解除合同应退预收款及收回违约金	40,243,008.86		
合计	**54,894,392.21**	**9,580,134.25**	**8,026,695.90**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
财务费用	156,701.94	181,437.04	143,032.16
管理、销售费用等期间费用	16,883,652.98	11,229,856.59	9,473,316.94
职工借款及备用金	695,351.39	1,361,818.15	2,641,990.60
往来款及代收代付款	5,800,000.00	1,373,153.30	1,171,506.83
保证金、押金及定金	279,582.89	392,600.00	409,431.40
诉中保全冻结银行存款	13,319,200.00	-	-
解除合同退款	31,794,962.11	-	-
合计	**68,929,451.31**	**14,538,865.08**	**13,839,277.93**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金：无

4） 支付的其他与投资活动有关的现金：无

5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
保证金净流入及其利息	18,515,658.32	30,616.45	-
合计	**18,515,658.32**	**30,616.45**	——

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
保证金净流出		16,353,755.95	4,563,283.89
上市费用	5,113,000.00		
合计	**5,113,000.00**	**16,353,755.95**	**4,563,283.89**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	2020 年度金额	2019 年度金额	2018 年度金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	82,530,050.63	51,994,283.63	36,615,092.82
加：资产减值准备	2,102,071.10	1,432,062.21	1,117,893.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,860,216.90	6,022,933.46	4,960,464.51
无形资产摊销	435,550.66	483,055.83	193,468.56
长期待摊费用摊销	2,466,194.76	541,146.97	24,722.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-55,930.13	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	809,085.69	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		-	-
财务费用（收益以“-”填列）	1,098,989.69	354,828.01	505,335.20
投资损失（收益以“-”填列）	-1,516,457.48	-903,180.86	-961,587.17
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-785,151.52	87,935.35	-140,868.12
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	292,507.11	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-23,571,057.91	3,194,103.84	-3,621,902.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-6,199,168.46	-17,280,693.80	-14,168,034.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,874,187.82	13,388,558.38	198,581.85
其他	11,757.96	-499.88	-460.23
经营活动产生的现金流量净额	70,352,846.82	59,314,533.14	24,722,706.00
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	-	-	-

项目	2020 年度金额	2019 年度金额	2018 年度金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的年末余额	125,977,424.18	104,312,686.33	69,708,629.90
减：现金的年初余额	104,312,686.33	69,708,629.90	62,416,768.59
加：现金等价物的年末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	21,664,737.85	34,604,056.43	7,291,861.31

（3） 现金和现金等价物

项目	2020 年度余额	2019 年度余额	2018 年度余额
现金	125,977,424.18	104,312,686.33	69,708,629.90
其中：库存现金	45,908.97	141,215.95	331,243.64
可随时用于支付的银行存款	125,931,515.21	104,168,226.31	69,296,248.84
可随时用于支付的其他货币资金	-	3,244.07	81,137.42
现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
年末现金和现金等价物余额	125,977,424.18	104,312,686.33	69,708,629.90
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	-	-	-

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年12月31日账面价值	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	15,720,581.52	20,917,039.84	银行承兑汇票、信用证和远期结售汇而存入银行的保证金，及因开立银行承兑汇票而质押的银行存款、因诉中保全冻结的银行存款
固定资产	17,247,584.65	18,631,096.39	金融机构借款及开立银行承兑汇票抵押物
无形资产	20,973,909.46	4,834,656.30	金融机构借款抵押物
合计	**53,942,075.63**	**44,382,792.53**	—

49. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金-港币	555,102.05	0.84164	467,196.09	652,209.44	0.89578	584,236.17

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金-美元	3,842,008.57	6.5249	25,068,721.72	270,282.20	6.9762	1,885,542.68
应付票据-美元	-	——	—	418,770.00	6.9762	2,921,423.27
应付账款-美元	214,995.06	6.5249	1,402,821.27	372,700.06	6.9762	2,600,030.16
应收账款-港币	335,368.86	0.84164	282,259.85	1,031,069.14	0.89578	923,611.11
应收账款-美元	737,827.50	6.5249	4,814,250.65	191,366.06	6.9762	1,335,007.91
预收款项-美元	-	——	-	102,591.05	6.9762	715,695.69
合同负债-美元	975,355.14	6.5249	6,364,094.75	—	——	-
其他应付款-美元	113,320.53	6.5249	739,405.13	—	——	-

（2） 境外经营实体

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记帐本位币	本位币选择依据
奇德科技（香港）有限公司	全资子公司	香港	港币	经营所处的主要经济环境中的货币是港币

七、 合并范围的变化

1. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
中山市德宝体育用品有限公司	增资导致股权稀释	2019 年 9 月	1,453,821.83	5,126.83
中山邦塑投资控股有限公司	注销	2020 年 3 月	-199.71	-619.47

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）报告期末企业集团的构成

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	
中山邦塑精密塑胶有限公司	中山市	中山市	塑胶制品、改性塑料、模具、婴儿童车、汽车座椅、家用电器等生产和销售	100		同一控制下企业合并
奇德科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
广东宝贝天使儿童用品有限公司	中山市	中山市	婴儿童车、儿童用品、汽车座椅、儿童汽车座椅、家用电器、日用品等研发和销售		90.91	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	
广东邦塑汽车精密模具有限公司	中山市	中山市	模具、汽车模具及塑胶制品等研发、生产和销售		67	投资设立
韶关邦塑科技有限公司	韶关市	韶关市	汽车座椅、婴童产品等技术研发、设计		60	投资设立

（2） 在报告期内注销的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注销前持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山邦塑投资控股有限公司	中山市	中山市	企业项目投资等	66.66	5.56	投资设立

中山邦塑投资控股有限公司系由奇德新材子公司中山邦塑精密塑胶有限公司于2018年2月5日发起设立的有限公司，注册资本1,500万元；2019年10月注册资本变更为27,000万元，中山邦塑精密塑胶有限公司、奇德新材、杜浩明认缴出资比例分别为5.56%、66.66%及27.78%，上述股东均未实际出资。中山邦塑投资控股有限公司已于2020年3月18日办理工商登记注销手续。

2. 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	变动前持股比例(%)	变动前会计处理方法	变动时间	变动后持股比例（%）	变动后会计处理方法
				间接			间接	
中山市德宝体育用品有限公司	中山市	中山市	滑板车、溜冰鞋、运动防护用具等研发、生产和销售	100	成本法	2019 年 10 月	25	权益法

注：中山市德宝体育用品有限公司系由中山邦塑投资控股有限公司于 2018 年 12 月 5 日出资成立的有限责任公司，设立时注册资本为 100 万元，持股 100%。2019 年 9 月 25 日，中山市德宝体育用品有限公司注册资本变更为 600 万元，其中由原股东中山邦塑投资控股有限公司以货币新增认缴注册资本 50 万元，新增股东麦泳诗、叶新荣分别新增认缴注册资本 360 万元和 90 万元。此次增资完成后，中山邦塑投资控股有限公司认缴出资占比由 100%变更为 25%，中山市德宝体育用品有限公司变更为联营企业，不再纳入合并范围。

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

（1）市场风险

1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本公司及本集团的下属子公司中山邦塑精密塑胶有限公司、奇德科技（香港）有限公司以美元、港币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日、2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金-港币	555,102.05	0.84164	467,196.09	652,209.44	0.89578	584,236.17
货币资金-美元	3,842,008.57	6.5249	25,068,721.72	270,282.20	6.9762	1,885,542.68
应付票据-美元	-	-	-	418,770.00	6.9762	2,921,423.27
应付账款-美元	214,995.06	6.5249	1,402,821.27	372,700.06	6.9762	2,600,030.16
应收账款-港币	335,368.86	0.84164	282,259.85	1,031,069.14	0.89578	923,611.11
应收账款-美元	737,827.50	6.5249	4,814,250.65	191,366.06	6.9762	1,335,007.91
预收账款-美元	-	6.5249	-	102,591.05	6.9762	715,695.69
合同负债-美元	975,355.14	6.5249	6,364,094.75	-	-	-
其他应付款-美元	113,320.53	6.5249	739,405.13	-	-	-

2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止2019年12月31日，本集团的带息债务共10,000,000.00元，以人民币计价的浮动利率银行借款合同金额10,000,000.00元；截止2020年12月31日，本集团的带息债务共61,620,400.00元，以人民币计价的浮动利率银行借款合同金额61,620,400.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3）价格风险

本公司主要原材料是尼龙（PA）、聚丙烯（PP）、玻纤和助剂等，其中尼龙（PA）、聚丙烯（PP）等属于石油衍生品，其价格通常会受到石油价格波动的影响，从而影响公司的原材料采购价格，对公司的盈利情况造成一定的影响。

（2）信用风险

随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下，应收账款余额会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是加强金融资产的管理，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对金融机构借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于2020年12月31日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	141,698,005.70	-	-	-	141,698,005.70
应收票据	2,383,576.31	-	-	-	2,383,576.31
应收账款	78,176,767.92	-	-	-	78,176,767.92
应收款项融资款	6,138,906.81	-	-	-	6,138,906.81
其他应收款	785,761.90	-	-	-	785,761.90
金融负债					
应付票据	10,181,858.59	-	-	-	10,181,858.59

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	30,068,214.09	-	-	-	30,068,214.09
其他应付款	6,526,391.54	-	-	-	6,526,391.54
应付职工薪酬	5,808,993.94	-	-	-	5,808,993.94
长期借款	-	-	-	61,620,400.00	61,620,400.00

于2019年12月31日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	125,229,726.17	-	-	-	125,229,726.17
应收票据	1,316,077.31	-	-	-	1,316,077.31
应收账款	79,555,247.37	-	-	-	79,555,247.37
应收款项融资款	5,556,583.47	-	-	-	5,556,583.47
其它应收款	593,389.28	-	-	-	593,389.28
其他流动资产	720,808.99	-	-	-	720,808.99
金融负债					
短期借款	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
应付票据	25,917,118.11	-	-	-	25,917,118.11
应付账款	22,488,673.76	-	-	-	22,488,673.76
其它应付款	612,127.21	-	-	-	612,127.21
应付利息	16,614.58	-	-	-	16,614.58
应付职工薪酬	3,658,296.36	-	-	-	3,658,296.36

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

金额单位：人民币元

项目	汇率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	938,680.23	938,680.23	400,863.05	386,114.65
所有外币	对人民币贬值 5%	-938,680.23	-938,680.23	-400,863.05	-386,114.65

金额单位：人民币元

项目	利率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-523,773.40	-523,773.40	-85,000.00	-85,000.00
浮动利率借款	减少 1%	523,773.40	523,773.40	85,000.00	85,000.00

十、 公允价值的披露

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：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-			
（1）银行理财产品	-			
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-			
（二）应收款项融资	-	6,138,906.81	-	6,138,906.81
持续以公允价值计量的资产总额	-	**6,138,906.81**	-	**6,138,906.81**
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目包括：（1）不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品，其持有期限极短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；（2）业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
饶德生	44.36	68.04

公司控股股东、实际控制人为饶德生。饶德生直接持有公司 44.36%的股份，通过邦德投资和奇德控股分别间接控制公司 18.38%、5.30%的股份，实际支配的有表决权股份合计占公司股本的 68.04%，为公司的控股股东、实际控制人。

公司董事黎冰妹与饶德生为一致行动人，两人育有一子。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	年末比例	年初比例
饶德生	2,800 万元	2,800 万元	44.36	44.36

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司报告期内无需披露的合营企业。

联营企业详见本附注“八、2. 在联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
陈栖养	持有公司 5%以上股份的其他股东
陈云峰	持有公司 5%以上股份的其他股东，董事、副总经理、董事会秘书
广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的其他股东
广东奇德控股有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
江门市邦德投资有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
邦德工程塑料股份有限公司	控股股东、实际控制人报告期内控制的企业（2019 年 3 月注销）
中山市奇德电子商务有限公司	控股股东、实际控制人报告期内控制的企业（2020 年 1 月注销）
中山市德宝体育用品有限公司	2018 年 12 月至 2019 年 9 月为全资子公司，自 2019 年 10 月变更为持股 25%联营企业
尧贵生	董事
黎冰妹	董事
赵建青	独立董事
刘玉招	独立董事
饶莉	独立董事
李剑英	监事会主席
许树东	监事
陈若垠	职工代表监事
魏国光	财务总监
陈卫明	持股 5%以上股东陈栖养之子
陈绮微	持股 5%以上股东陈云峰之配偶
奇德（珠海）商业中心（有限合伙）	董事尧贵生任执行事务合伙人的企业
广东龙道新材料有限公司	发行人持股 5%以上股东陈栖养之子陈卫明担任执行董事、经理且持有 100%股权的公司

关联方名称	关联关系类型
东莞市名塑新材料有限公司	发行人持股 5%以上股东陈栖养之子陈卫华担任执行董事、经理且持有 100%股权的公司
广东邦凯塑料科技有限公司	控股股东、实际控制人饶德生之侄子尧善昌任执行董事、经理且持有 60%股权的公司
珠海邦塑科技企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人饶德生之堂兄弟尧利生任执行事务合伙人的企业
北京创世德国际教育咨询有限公司	董事尧贵生之子尧遥担任执行董事、经理且持有 100%股权的公司
广州市荔湾区狄芙发型设计室	董事陈云峰之兄弟陈云辉所经营的个体工商户
中山市东升镇自然诚美甲店	董事陈云峰之妻陈绮微所经营的个体工商户
广州鹿山新材料股份有限公司	独立董事赵建青担任独立董事的公司
广州鹿山功能材料有限公司	关联公司之广州鹿山新材料股份有限公司之子公司
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	独立董事赵建青担任独立董事的公司
广东优巨先进新材料股份有限公司	独立董事赵建青担任独立董事的公司
广东雄塑科技集团股份有限公司	独立董事赵建青担任独立董事的公司
桐乡市洲泉建峰制线厂	独立董事赵建青之兄弟赵建林全资所有的个人独资企业
广东金莱特电器股份有限公司	独立董事饶莉担任独立董事的公司
广东世运电路科技股份有限公司	独立董事饶莉、刘玉招任独立董事的公司
广东华澳生命科学有限公司	独立董事饶莉之配偶何雄辉任副董事长的公司
百色市泥卡能源有限公司	独立董事饶莉之兄弟肖德杰任董事的公司
四川中恒泰岩土工程有限公司	独立董事饶莉之兄弟肖赠任总经理的公司
东莞市创慧盈科技服务有限公司	财务总监魏国光之妹魏巧珍曾担任执行董事、经理且持有 100%股权的公司
武汉塑之道材料科技有限公司	发行人持股 5%以上股东陈栖养之子陈卫明持有股权 20%的公司
桐乡市恒宇纺织品有限公司	独立董事赵建青之兄弟赵建林持有股权 40%且担任监事的公司
江门北斗会计师事务所有限公司	独立董事饶莉持有股权 21%且担任副所长的公司
江门北斗税务师事务所有限公司	独立董事饶莉持有股权 20%的公司
北京通和顺服装加工部	董事尧贵生曾经营的个体工商户，2017 年 4 月被吊销营业执照，2020 年 4 月已完成注销
广东华塑传媒有限公司	公司持股 5%以上股东陈栖养之子陈卫明担任执行董事、经理且持有 90%股权的企业，2019 年 9 月注销
贵州精立航太科技有限公司	独立董事饶莉之兄弟肖德杰任董事的企业，2019 年 12 月辞任该公司董事

关联方名称	关联关系类型
成都山江岩土科技有限责任公司	独立董事饶莉之兄弟肖赠任经理的企业，2019 年 4 月辞任该公司经理
四川淮达科技有限责任公司	独立董事饶莉之兄弟肖赠任总经理的企业，2019 年 4 月辞任该公司总经理
深圳市乳商投资有限公司	控股股东、实际控制人饶德生曾持有 20%股权并担任董事长的企业。2017 年 8 月转让退出，并于 2017 年 9 月辞任董事长，该公司于 2019 年 12 月已注销
广州地势坤教育信息咨询有限公司	控股股东、实际控制人饶德生曾持有 38%股权且担任经理的企业，2018 年 6 月注销
乳源瑶族自治县东开猪肉档	控股股东、实际控制人饶德生之兄弟尧东生经营的个体工商户，2018 年 9 月注销
乳源瑶族自治县东生猪肉店	控股股东、实际控制人饶德生之兄弟尧东生经营的个体工商户，2017 年 10 月注销
乳源瑶族自治县奇生猪肉档	控股股东、实际控制人饶德生之兄弟尧东生经营的个体工商户，2018 年 9 月注销
广州天赐高新材料股份有限公司	独立董事赵建青曾担任独立董事的公司
江门市新会区众海金属制品有限公司	独立董事饶莉配偶之兄弟何汉辉持有 30%股权的公司

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广州鹿山新材料股份有限公司	增韧剂	-	-	137,839.67
广州鹿山功能材料有限公司	增韧剂	88,318.59	110,333.96	61,724.14
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	聚丙烯（PP）	550,353.98	43,228.44	58,719.82
中山市德宝体育用品有限公司	滑板车	2,816.00	-	
合计	--	**641,488.56**	**153,562.40**	**258,283.63**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中山市德宝体育用品有限公司	聚丙烯材料制品、尼龙制品、其他注塑制品	49,812.53	53,868.48	-
合计	--	**49,812.53**	**53,868.48**	-

（3） 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁收益	2019年度确认的租赁收益	2018年度确认的租赁收益
广东奇德新材料股份有限公司	江门市邦德投资有限公司	房屋建筑物	-	-	1,081.08
广东奇德新材料股份有限公司	广东奇德控股有限公司	房屋建筑物	-	-	900.90
中山邦塑精密塑胶有限公司	中山市德宝体育用品有限公司	房屋建筑物	4,439.39	3,654.42	
合计	——	——	**4,439.39**	**3,654.42**	**1,981.98**

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	2,000.00	2015/12/15	2026/12/31	是
江门市邦德投资有限公司	广东奇德新材料股份有限公司	2,000.00	2018-9-11	2019-9-10	是
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	1,000.00	2018/10/29	2022/10/18	否
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	3,000.00	2019/06/01	2025/12/31	否
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	1,000.00	2019/07/15	2020/07/15	是
江门市邦德投资有限公司	广东奇德新材料股份有限公司	1,000.00	2019/09/26	2021/12/31	否
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	1,000.00	2019/09/26	2021/12/31	否
饶德生	中山邦塑精密塑胶有限公司	1,200.00	2014/10/29	2024/10/28	是
陈云峰	中山邦塑精密塑胶有限公司	1,200.00	2014/10/29	2024/10/28	是
陈卫明	中山邦塑精密塑胶有限公司	1,200.00	2014/10/29	2024/10/28	是
陈云峰	中山邦塑精密塑胶有限公司	1,000.00	2017/12/28	2020/12/28	是
陈绮微	中山邦塑精密塑胶有限公司	1,000.00	2017/12/28	2020/12/28	是
陈云峰	中山邦塑精密塑胶有限公司	1,500.00	2017/12/28	2024/12/31	否
陈绮微	中山邦塑精密塑胶有限公司	1,500.00	2017/12/28	2024/12/31	否
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	13,800.00	2020/03/25	2025/03/24	否
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	2,000.00	2020/09/10	2025/09/09	否
江门市邦德投资有限公司	广东奇德新材料股份有限公司	2,000.00	2020/09/10	2025/09/09	否
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	3,000.00	2020/08/26	2027/08/26	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额（元）	起始日	到期日
中山市奇德电子商务有限公司	拆出	650,000.00	2018-2-9	2018-5-21
合计	——	650,000.00	——	——

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
薪酬合计	5,084,776.28	3,031,935.96	3,306,675.04

（三） 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山市德宝体育用品有限公司	56,288.16	1,688.64	60,871.38	1,826.14
其他应收款	中山市德宝体育用品有限公司	-	-	16,900.00	663.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付账款	中山市德宝体育用品有限公司	2,816.00	-

十二、或有事项

1、客户起诉公司分期付款买卖合同纠纷案及不正当竞争纠纷案情况说明：

（1）无锡艾度科技有限公司起诉广东奇德新材料股份有限公司买卖合同纠纷情况说明

2020 年 6 月 30 日，公司收到江苏省无锡市锡山区法院送达的无锡艾度科技有限公司（以下简称“艾度公司”）诉公司分期付款买卖合同纠纷案的民事起诉状、传票等相关资料，艾度公司以本公司逾期交货为由请求：①判令解除双方 2020 年 4 月 3 日签订的《供销合同》；②判令本公司返还预付货款 1,173,600.00 元及利息（其中 358,600 元自 2020 年 4 月 4 日起，815,000.00 元自 2020 年 4 月 8 日起至判决给付之日，按同期同档银行贷款基准利率计算）；③判令本公司赔偿损失 100 万元；④诉讼费用由本公司承担。此外，江苏省无锡市锡山区法院根据艾度公司提出的财产保全申请，并冻结了公司存放于中国民生银行股份有限公司江门支行的结构性存款 222 万元。截至财务报告批准报出日，该案件尚在审理中。

因法院判决结果尚未下达，公司基于谨慎性考虑，将已送达艾度公司的货物 53 吨计入发出商品核算，预收货款 167.50 万元计入其他应付款核算。

（2）江苏艾格通医疗科技有限公司起诉广东奇德新材料股份有限公司买卖合同纠纷情况说明

2020 年 7 月 9 日，公司收到江苏省无锡市新吴区法院送达的江苏艾格通医疗科技有限公司（以下简称“艾格通公司”）诉本公司分期付款买卖合同纠纷案的民事起诉状、传票等相关资料，艾格通公司以本公司逾期交货为由请求：①判令解除双方 2020 年 4 月 1 日签订的《供销合同》；②判令本公司承担 10 吨高熔指 PP 的包换责任，返还预付货款 1,965,600.00 元及利息（其中 405,600.00 元自 2020 年 4 月 2 日起，1,560,000.00 元自 2020 年 4 月 8 日起至判决给付之日，按同期同档银行贷款基准利率计算）；③判令本公司赔偿损失 320 万元；④诉讼费用由公司承担。此外，江苏省无锡市新吴区法院根据艾格通公司提出的财产保全申请，并冻结了公司存放于中国民生银行股份有限公司江门支行的结构性存款 540 万元。截至财务报告批准报出日，该案件尚在审理中。

公司基于谨慎性考虑，将已送达艾格通公司的货物42吨计入发出商品核算，预收货款234.00万元计入其他应付款核算。

（3）格利纳（青岛）医疗器械有限公司起诉广东奇德新材料股份有限公司买卖合同纠纷情况说明

2020 年 7 月 2 日，公司收到青岛市黄岛区人民法院送达的格利纳（青岛）医疗器械有限公司（以下简称“格利纳公司”）诉本公司分期付款买卖合同纠纷案的民事起诉状、传票等相关资料。格利纳公司以本公司供应的材料产出的熔喷布不合格为由，提出诉讼请求：①判令本公司与格利纳公司终止产品购销 13 吨合同，停止格利纳公司未发 7 吨材料，退回本公司已供出不合格 PP 熔喷材料配驻极 4.45 吨材料，本公司返还原告材料款 236,260.00 元人民币；②公司支付违约金及经济赔偿金 104,700.00 元人民币；③本案诉讼费由本公司承担。截至财务报告批准报出日，该案件尚在审理中。

因法院判决结果尚未下达，公司基于谨慎性考虑，将已送达格利纳公司的货物6吨计入发出商品核算，预收货款26.24万元计入其他应付款核算。

（4）江苏东方洁妮尔新材料有限公司起诉广东奇德新材料股份有限公司买卖合同纠纷情况说明

2020 年 9 月 8 日，公司收到常州市金坛区人民法院送达的江苏东方洁妮尔新材料有限公司（以下简称“洁妮尔公司”）诉公司买卖合同纠纷案的民事起诉状、传票等相关资料，洁妮尔公司以本公司逾期交货和质量问题为由请求：①判令解除双方 2020 年 4 月 14 日签订的《供销合同》；②判令本公司退还货款 36.80 万元；③判令本公司承担违约责任（违约金的 20%计算）赔偿原告违约金 7.36 万元；④诉讼费用由本公司承担。2020 年 10 月 9 日，常州市金坛区人民法院裁定公司提出的管辖权异议成立，将本案移送至江门市江海区人民法院处理。截至财务报告批准报出日，该案件尚在审理中。

因法院判决结果尚未下达，公司基于谨慎性考虑，将已送达洁妮尔公司的货物 10 吨计入发出商品核算，预收货款 325,663.72 元（不含税）计入其他应付款核算。

（5）广东鼎杰实业有限公司起诉广东奇德新材料股份有限公司不正当竞争纠纷案情况说明

2021 年 1 月 5 日，发行人收到江门市中级人民法院出具的（2020）粤 07 财保 5 号《民事裁定书》和（2020）粤 07 执保 108 号《通知书》，江门市中级人民法院根据申请人广东鼎杰实业有限公司（以下简称“广东鼎杰”）于 2020 年 12 月 21 日提交的诉前财产保全申请，冻结了发行人名下中国银行江门高新科技支行银行账户 500 万元银行存款。

2021 年 1 月 19 日，发行人收到应诉通知书、传票等相关诉讼资料，原告广东鼎杰向广东省江门市中级人民法院提交民事诉讼状，将发行人、陈钢分别列为被告一和被告二，以发行人不正当竞争为由提出以下诉讼请求：（1）判令两被告向原告赔偿人民币 500 万元；（2）本案诉讼费、财产保全费由两被告承担。

2021 年 3 月 5 日，江门市中级人民法院出具《民事判决书》（（2021）粤 07 民初 13 号），判决驳回原告全部诉讼请求。

2、除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、2020 年 2 月 25 日公司召开股份公司第二届董事会第十八次会议，会议决议通过关于申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案，本项议案于 2020 年 3 月 12 日公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

2、2020 年 2 月 25 日公司召开股份公司第二届董事会第十八次会议，会议决议通过公司在中国境内首次公开发行人民币普通股完成之日前形成的滚存未分配利润，拟由本次发行完成后的新老股东按照本次发行完成后所持股份比例共同享有的议案，本项议案于 2020 年 3 月 12 日公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	70,000.00	439,444.00
非银行金融机构承兑汇票	1,594,092.69	-
合计	**1,664,092.69**	**439,444.00**

（2）2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日已用于质押的应收票据金额为 0.00 元。

（3）已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	2,620,603.52	-
合计	2,620,603.52	-

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	5,868,605.74	-
合计	5,868,605.74	——

（4）2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）应收票据坏账准备

项目名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	1,664,092.69	439,444.00
减：预期信用损失		
净额	1,664,092.69	439,444.00

1）按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,664,092.69	100.00	-	-	1,664,092.69
其中：应收银行承兑汇票	70,000.00	4.21	-	-	70,000.00
应收非银行金融机构承兑汇票	1,594,092.69	95.79	-	-	1,594,092.69
合计	1,664,092.69	100.00	——	——	1,664,092.69

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	439,444.00	100.00	-	-	439,444.00
其中：应收银行承兑汇票	439,444.00	100.00	-	-	439,444.00
合计	439,444.00	100.00	——	——	439,444.00

2）2020 年度、2019 年度计提、收回、转回的应收票据坏账准备：无

（6）2020 年度、2019 年度实际核销的应收票据：无

2. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	532,073.06	0.65	532,073.06	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	80,796,489.33	99.35	1,596,610.19	1.98	79,199,879.14
其中：账龄组合	44,711,633.36	54.98	1,596,610.19	3.57	43,115,023.17
合并范围内关联方	36,084,855.97	44.37	-	-	36,084,855.97
合计	**81,328,562.39**	**100.00**	**2,128,683.25**	**2.62**	**79,199,879.14**

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	576,380.00	0.82	576,380.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	69,507,518.58	99.18	1,398,227.31	2.01	68,109,291.27
其中：账龄组合	45,599,846.72	65.06	1,398,227.31	3.07	44,201,619.41
合并范围内关联方	23,907,671.86	34.12	-	-	23,907,671.86
合计	**70,083,898.58**	**100.00**	**1,974,607.31**	**2.82**	**68,109,291.27**

1） 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东顺德毅丰新材料有限公司	385,800.00	385,800.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
东莞市沛昶硕电子科技有限公司	114,630.00	114,630.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
台山市安浦泳池桑拿设备有限公司	26,200.00	26,200.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
安徽省舒城三乐童车有限责任公司	5,443.06	5,443.06	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
合计	532,073.06	532,073.06		

续表：

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东顺德毅丰新材料有限公司	385,800.00	385,800.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
东莞市沛昶硕电子科技有限公司	130,580.00	130,580.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
安徽省舒城三乐童车有限责任公司	60,000.00	60,000.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
合计	576,380.00	576,380.00	——	——

2） 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	42,897,816.35	1,286,934.48	3.00
1-2 年	1,715,379.44	257,306.92	15.00
2-3 年	87,937.57	43,968.79	50.00
3-4 年	10,500.00	8,400.00	80.00
合计	44,711,633.36	1,596,610.19	——

续表：

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	45,378,539.15	1,361,356.17	3.00
1-2 年	210,807.57	31,621.14	15.00
2-3 年	10,500.00	5,250.00	50.00
合计	45,599,846.72	1,398,227.31	——

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	78,982,672.32	61,951,211.71
1-2 年	2,127,379.44	8,062,186.87
2-3 年	202,567.57	10,500.00
3-4 年	10,500.00	60,000.00
4-5 年	5,443.06	
合计	**81,328,562.39**	**70,083,898.58**

（3）应收账款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,974,607.31	224,582.88	70,506.94	-	2,128,683.25
合计	**1,974,607.31**	**224,582.88**	**70,506.94**	-	**2,128,683.25**

续表：

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 3 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,335,906.29	638,701.02	-	-	1,974,607.31
合计	**1,335,906.29**	**638,701.02**	——	——	**1,974,607.31**

（4）2020 年度、2019 年度实际核销的应收账款：无

（5）按欠款方归集余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中山邦塑精密塑胶有限公司	35,667,262.37	1 年以内、1-2 年	43.86	-
江苏祥和电子科技有限公司	3,298,600.00	1 年以内	4.06	98,958.00
东莞虎邦五金塑胶制品有限公司	2,045,625.25	1 年以内	2.52	61,368.76
福建欧仕儿童用品股份有限公司	1,884,200.00	1 年以内	2.32	56,526.00
广东敏卓机电股份有限公司	1,866,746.00	1 年以内	2.30	56,002.38
合计	**44,762,433.62**	——	**55.06**	**272,855.14**

续表：

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山邦塑精密塑胶有限公司	23,309,087.11	1 年以内、1-2 年	33.26	-
慈溪市福贝贝儿童用品有限公司	4,665,640.00	1 年以内	6.66	139,969.20
ROADMATETRADING(HONGKONG)LIMITED	2,744,437.08	1 年以内	3.92	82,333.11
中山市天恩五金塑胶有限公司	2,373,240.00	1 年以内	3.39	71,197.20
福建欧仕儿童用品股份有限公司	2,251,801.25	1 年以内	3.21	67,554.04
合计	**35,344,205.44**	——	**50.44**	**361,053.55**

（6）2020 年度、2019 年度因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（7）2020 年度、2019 年度转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,897,650.24	15,914,610.57
合计	**2,897,650.24**	**15,914,610.57**

（2） 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日无用于质押的银行承兑汇票。

（3） 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	10,814,834.07	-
合计	**10,814,834.07**	——

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	19,342,740.37	-
合计	**19,342,740.37**	——

（4） 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	33,540,648.73	21,400,397.61
合计	**33,540,648.73**	**21,400,397.61**

4.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
合并范围内关联方款项	33,412,618.36	21,323,500.00
职工社保、公积金	96,277.70	72,523.30
员工借款	30,000.00	-
保证金、押金及定金	7,000.00	7,000.00
其他往来	300.00	-
合计	33,546,196.06	21,403,023.30

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	**2,625.69**	-	-	**2,625.69**
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2020 年度				
本年计提	2,921.64	-	-	2,921.64
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	**5,547.33**	——	——	**5,547.33**

续表：

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)	
2018 年 12 月 31 日余额	**4,186.48**			**4,186.48**
2018 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2019 年度				

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)	
本年计提	-1,560.79	-	-	-1,560.79
本年转回	-	-	-	
本年转销	-	-	-	
本年核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2019 年 12 月 31 日余额	**2,625.69**	——	——	**2,625.69**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	13,021,996.06	15,977,523.30
1-2 年	15,905,000.00	5,425,500.00
2-3 年	4,619,200.00	-
合计	**33,546,196.06**	**21,403,023.30**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,625.69	2,921.64	-	-	5,547.33
合计	**2,625.69**	**2,921.64**	——	——	**5,547.33**

续表：

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,186.48	-1,560.79	-	-	2,625.69
合计	**4,186.48**	**-1,560.79**	——	——	**2,625.69**

（5）2020 年度、2019 年度无实际核销的其他应收款

（6）按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中山邦塑精密塑胶	合并范围内	33,412,618.36	1 年以内、1-	99.60	-

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
有限公司	关联方款项		2 年、2-3 年		
应扣公积金	公积金	56,605.00	1 年以内	0.17	1,698.15
应扣社保	职工社保	39,672.70	1 年以内	0.12	1,190.18
廖登雄	职工借款	30,000.00	1 年以内	0.09	900.00
江门市江海区碧桂园房地产开发有限公司酒店分公司	押金保证金	5,000.00	1-2 年	0.01	750.00
合计	—	**33,543,896.06**		**99.99**	**4,538.33**

续表：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中山邦塑精密塑胶有限公司	合并范围内关联方款项	21,317,200.00	1 年以内、1-2 年	99.60	-
应扣公积金	公积金	43,200.00	1 年以内	0.20	1,296.00
应扣社保	职工社保	29,323.30	1 年以内	0.14	879.70
奇德科技（香港）有限公司	合并范围内关联方款项	6,300.00	1-2 年	0.03	-
江门市江海区碧桂园房地产开发有限公司酒店分公司	押金保证金	5,000.00	1 年以内	0.02	150.00
合计	——	**21,401,023.30**	——	**99.99**	**2,325.70**

5. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	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	29,655,534.63	-	29,655,534.63	29,518,538.63	-	29,518,538.63
合计	**29,655,534.63**	-	**29,655,534.63**	**29,518,538.63**	-	**29,518,538.63**

（2）对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额	2020 年度计提减值准备	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额
中山邦塑精密塑胶有限公司	29,518,538.63	-	-	29,518,538.63	-	-

奇德科技（香港）有限公司	-	136,996.00	-	136,996.00	-	-
合计	**29,518,538.63**	**136,996.00**	——	**29,655,534.63**	——	——

续表：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年度计提减值准备	减值准备 2019 年 12 月 31 日余额
中山邦塑精密塑胶有限公司	29,518,538.63	-	-	29,518,538.63	-	-
合计	**29,518,538.63**	——	——	**29,518,538.63**	——	——

6. 营业收入和营业成本

项目	2020 年度发生额		2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,382,578.24	172,131,314.12	191,683,845.26	127,813,683.51	199,862,363.38	141,141,958.52
其他业务	69,384.95	109,896.39	6,179.72	13,465.36	247,917.25	265,784.84
合计	**292,451,963.19**	**172,241,210.51**	**191,690,024.98**	**127,827,148.87**	**200,110,280.63**	**141,407,743.36**

7. 投资收益

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
理财产品投资收益	1,432,524.51	569,702.53	640,661.97
合计	**1,432,524.51**	**569,702.53**	**640,661.97**

十七、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 9 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团报告期内非经常性损益如下：

项　目	2020 年度金额	2019 年度金额	2018 年度金额
非流动资产处置损益	56,129.84	-	-
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助	5,584,236.31	2,875,210.42	1,770,839.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,547,345.32	920,015.80	961,587.17
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,294,430.33	-415,552.56	83,579.30

项　目	2020年度金额	2019年度金额	2018年度金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小　　计	15,482,141.80	3,379,673.66	2,816,005.50
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	2,270,782.94	487,739.57	418,057.19
少数股东损益	154,829.55	61,128.03	50,982.61
归属于母公司股东的非经常性损益净额	13,056,529.31	2,830,806.06	2,346,965.70

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2020年度	26.24	1.33	1.33
	2019年度	20.56	0.82	0.82
	2018年度	17.13	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020年度	22.17	1.12	1.12
	2019年度	19.43	0.77	0.77
	2018年度	16.04	0.55	0.55

广东奇德新材料股份有限公司

二〇二一年三月九日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2021 年 01 月 08 日

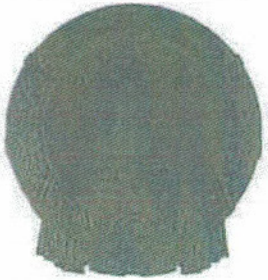
仅供年报公示报告使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-116



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

3-2-1-117

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月五日

中华人民共和国财政部制

仅供出具报告使用

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇二一年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

仅供申报备查用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name 陈莹
性　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1972-08-04
工作单位 Working unit 大信正信会计师事务所有限公司广东分所
身份证号码 Identity card No. 452226720804722

广东省注册会计师协会 1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册
2011年05月

证书编号：
No. of Certificate 440500010008

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：一九九八 年 三 月 十 日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发

广东省注册会计师协会 2011 年 04 月 30 日 年度注册

4

5

陈莹(440500010008)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。

440500010008

陈莹(440500010008)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440500010008

陈莹(440500010008)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

440500010008

陈莹(440500010008)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

440500010008

8

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所 CPAs
广东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 /y 9 月 /m 23 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs
广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 /y 9 月 /m 23 日 /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所 CPAs
有限责任公司广州分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 /y 12 月 /m 18 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs
(特殊普通合伙)广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 /y 12 月 /m 18 日 /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name　吴瑞玲
性　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1972-01-31
工作单位 Working unit　天健正信会计师事务所有限公司广东分所
身份证号码 Identity card No.　440505710131106

广东省注册会计师协会 1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA 2011年05月

证书编号：440500010003
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：一九九五 年十二 月 一 日
Date of Issuance　/y　/m　/d

2011年4月30日换发

广东省注册会计师协会 CPA 2012年4月 年检专用章
/y　/m　/d

4

5

吴瑞玲(440500010003)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。

440500010003

吴瑞玲(440500010003)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440500010003

吴瑞玲(440500010003)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

440500010003

吴瑞玲(440500010003)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕202号。

440500010003

8

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所 CPAs
广东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 /y 9 月 /m 23 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs
广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 /y 9 月 /m 23 日 /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所 CPAs
有限责任公司广州分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 /y 12 月 /m 28 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs
(特殊普通合伙)广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 /y 12 月 /m 28 日 /d

11