

证券简称：今泰科技

证券代码：430655

主办券商：长江证券

GrandTECH[®]
今泰科技

今泰科技

NEEQ:430655

广州今泰科技股份有限公司
(Guangzhou Grandtech Co.,Ltd.)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

 <p>高新技术企业证书</p> <p>企业名称: 广州今泰科技股份有限公司 证书编号: GR2018440002005 认定时间: 2018年11月28日 有效期: 三年 批准机关:</p>	<p>在 2018 年底公司再度通过高新技术企业认定之后, 2019 年 5 月, 公司收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。</p>
<p>2019 年度, 公司及全资子公司新增获得国家知识产权局授权的发明专利 2 项, 新增获得受理的发明专利 3 项和实用新型专利 3 项。</p>	 <p>发明专利证书</p> <p>中华人民共和国知识产权局 CENTRAL AUTHORITY FOR INDUSTRIAL PROPERTY</p>
	<p>2019 年 6 月, 为提高公司生产的整体效率, 公司开始启动生产车间进行自动化清洗, 并引入超声波全自动化清洗线设备。</p>
<p>2019 年 6 月, 经广东省市场监督管理局的严格评审认定, 公司获得 2018 年度广东省“守合同重信用”企业荣誉称号, 并获得颁发的公示证书。此为公司自 2011 年以来, 连续八年获此殊荣。</p>	 <p>公示证书</p> <p>公示: 广州今泰科技股份有限公司</p> <p>2018 年度 广东省“守合同重信用”企业</p> <p>监督机关: 广东省市场监督管理局 2019 年 06 月 01 日</p>

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、今泰科技、今泰	指	广州今泰科技股份有限公司
纳新实业	指	广州纳新实业有限公司（公司全资子公司）
今泰土邦	指	广州今泰土邦光电科技有限公司（公司全资孙公司）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广州今泰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州今泰科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州今泰科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司经营、管理、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广州今泰科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日、2019 年度
本报告、本年度报告	指	广州今泰科技股份有限公司 2019 年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
PVD	指	Physical Vapor Deposition 的缩写，中文为物理气相沉积技术。该技术指在真空条件下，利用高温热源、阴极电弧、磁控溅射、射频溅射或电子束、等离子体束等物理方法将镀层材料气化或气化后再电离成等离子体，以离子、原子或分子的方式沉积在工件表面上，形成固态涂层的过程
PVD 气相沉积涂层	指	包括硬质装饰涂层和硬质功能涂层，是以 PVD 技术制备的一种具有美化外观(包括多种颜色、金属光泽)或者具有高硬度、耐磨损、耐腐蚀、低摩擦系数等功能性品质的可附着于金属制品等表面的薄膜

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人苏东艺、主管会计工作负责人伍颖 及会计机构负责人（会计主管人员）伍颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

由于与客户合作涉及商业秘密，公司营业收入前五名客户、期末应收账款前五名客户、供应商前五的公司名称已申请豁免披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、重要客户依赖的风险	目前，公司的涂层产品主要应用于高尔夫球头。全球高尔夫球具制造大多出自于台湾厂商，目前这些台湾厂商生产基地主要在中国大陆，其中几大主要生产厂商均为公司客户，其球头表面涂层主要由公司提供。目前公司占据高尔夫球头 PVD 涂层行业较高的市场份额，若这些客户选择供应商标准有变而导致客户流失或产业转移，将对公司业绩产生一定影响。
2、税收优惠政策变化的风险	公司继 2009 年首次获得高新技术企业认定以来，先后于 2012 年、2015 年分别通过了高新技术企业的复审和

	<p>重新认定。2018 年证书期满后公司按照《高新技术企业认定管理办法》等规定再次提交了认定申请，于 2018 年 11 月再次获得高新技术企业的认定，并完成高新技术企业备案，预计未来三年将继续享受高新技术企业所得税优惠等相关优惠政策。公司现有的高新技术企业证书有效期为 3 年，若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。</p>
3、控股股东控制风险	<p>苏东艺先生直接持有公司 1,818.80 万股的股份，占公司总股本的 87.30%，为公司控股股东；苏东艺、梁巧捷夫妇合计持有公司 1,860.50 万股，占公司总股本的 89.30%，为公司的共同实际控制人；股东苏本池为苏东艺堂弟，持有公司 4.90% 的股份。若公司控股股东利用其控股地位，与关联股东通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
4、公司营业毛利率波动的风险	<p>公司的 PVD 气相沉积涂层加工业务具有较高的技术含量，近三年来，公司营业毛利率有一定的波动。公司产品毛利率对产量规模变化较为敏感，未来若新竞争者介入或现有竞争对手大幅扩产，而下游需求未能及时扩大，则行业内的竞争将会加剧，可能会带来公司毛利率和净利润的下降。</p>
5、“新冠”疫情影响的风险	<p>新型冠状病毒疫情在全球肆虐，对全球宏观经济带来影响，若公司终端客户的产品销量严重下降，导致订单减少，公司同样遭受冲击，营业收入和利润可能会大幅减少，持续经营的不确定性因素增加。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

备注：增加“新冠”疫情影响的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州今泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Grandtech Co.,Ltd.
证券简称	今泰科技
证券代码	430655
法定代表人	苏东艺
办公地址	广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一(1)栋 201 自编 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	伍颖
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	020-22009028
传真	020-22009038
电子邮箱	wy@gtpvd.com
公司网址	www.gtpvd.com
联系地址及邮政编码	广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一(邮政编码: 510530)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州今泰科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 30 日
挂牌时间	2014 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业-金属制品业
主要产品与服务项目	PVD 涂层产品的研发、生产、销售和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	20,834,000
优先股总股本(股)	-
做市商数量	-
控股股东	苏东艺
实际控制人及其一致行动人	苏东艺、梁巧捷

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101737171111D	否
注册地址	广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一(1)栋 201 自编 1 号	否
注册资本	20,834,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	彭云峰、付细军
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,879,771.59	50,319,733.42	7.07%
毛利率%	51.33%	47.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,844,883.34	8,852,280.95	11.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,316,948.75	7,949,806.26	17.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.68%	18.38%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.73%	16.51%	-
基本每股收益	0.47	0.42	11.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	79,662,578.55	88,986,971.48	-10.48%
负债总计	20,462,683.74	36,506,860.01	-43.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,199,894.81	52,480,111.47	12.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.52	12.76%
资产负债率%（母公司）	22.80%	36.44%	-
资产负债率%（合并）	25.69%	41.02%	-
流动比率	1.28	0.86	-
利息保障倍数	10.88	7.29	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,459,430.83	12,387,202.79	16.73%
应收账款周转率	3.27	3.87	-
存货周转率	40.61	37.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.59%	8.95%	-
营业收入增长率%	7.07%	33.33%	-
净利润增长率%	11.21%	511.15%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,834,000	20,834,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-308,751.32
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	872,955.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,050.52
非经常性损益合计	637,254.96
所得税影响数	109,320.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	527,934.59

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	18,014,983.75	-	-	-

应收票据	-	1,140,685.99	-	-
应收账款	-	16,874,297.76	-	-
应付票据及应付账款	2,836,719.88	-	-	-
应付账款	-	2,836,719.88	-	-

财政部于 2019 年 4 月发布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和 2019 年 9 月发布的《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对公司财务报表格式进行相应调整如上表。

项目	调整前账面金额（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019 年 1 月 1 日）
资产：				
应收账款	16,874,297.76	-	-125,658.56	16,748,639.20
其他应收款	436,731.31	-	-3,649.70	433,081.61
递延所得税资产	38,206.30	-	19,396.24	57,602.54
股东权益：				
盈余公积	4,053,472.06	-	-10,991.20	4,042,480.86
未分配利润	15,605,154.36	-	-98,920.82	15,506,233.54

财政部于 2017 年 3 月发布《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）和 2017 年 5 月发布《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节如上表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为制造业之金属制品业，主营业务为应用 PVD 气相沉积技术，专业从事材料表面改性涂层及新材料的研发、生产、销售和技术服务。公司作为一家高新技术企业，在气相沉积涂层尤其是 PVD（物理气相沉积）涂层领域处于国内领先地位，生产的多种气相沉积涂层广泛应用于金属、陶瓷、玻璃等各类材质的制品表面，显著提高产品耐磨性、耐蚀性、耐热性及润滑性，大幅提升产品质量及使用寿命。公司生产的硬质装饰涂层主要应用于高端运动休闲体育产业和尚品生活制品领域，硬质功能涂层主要应用于精尖工业制品（先进制造业）领域。公司系全球 500 强品牌商的 PVD 涂层技术解决方案的服务商，为先进制造业的工模具提供优质的涂层解决方案，并立志于成为涂层技术领域的领军企业，为全球知名企业提供专业的涂层技术服务。

公司根据客户的需求、市场的变化，致力于满足客户和市场对产品美观和性能提升之需求，主要的业务领域分为三大部分：

第一部分为高端运动休闲体育产业领域，广泛应用于高尔夫球头产品的涂层加工，主要终端客户有 PING、TaylorMade、Callaway、DUNLOP、Maruman、Daiwa 等全球最知名的高尔夫球具品牌；第二部分为尚品生活制品领域，广泛应用于餐具、卫浴、钟表、首饰、3C 电子等时尚生活用品的涂层加工，主要服务终端客户有 FRANKE 等餐具卫浴品牌；第三部分为硬质功能涂层领域，广泛应用刀具模具等工具行业和汽车零部件等产业，主要终端客户有 SMC 日资自动化等气动品牌、ASMPT 等半导体行业品牌、HONDA、TOYOTA、NISSAN、东风等大型汽车品牌。

公司注重技术研发，拥有专业资质的研发团队，坚持企业自主创新为主、产学研合作为辅的研发方式，具备核心技术和自主知识产权。截至报告期末，公司及全资子公司合计拥有专利 38 项，其中已授权专利 28 项（包括发明专利 10 项、实用新型专利 17 项、外观设计专利 1 项），已受理专利 10 项（包括发明专利 7 项，实用新型专利 3 项）。

公司主要以直销、网络营销、国际国内展会、行业协会学术会议等自主营销方式及行业品牌效应开拓业务，并通过专业的技术服务巩固和维护客户。以良好的品质及一流的服务更赢得广大新老客户的信赖与支持。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾**(一) 经营计划****1、报告期内主要经营成果**

报告期内，公司围绕年度既定的发展战略和经营目标，本着“开源节流”的原则，持续加大高端涂层产品应用领域的技术研发与市场开拓，致力于经营效益的提升，公司营业收入、净利润等均有稳步提升。

(1)公司加大业务领域开拓，业务结构进一步优化，报告期内实现营业收入 5,387.98 万元，较上年同期增长 7.07%。在业务增长的基础上，关注成本管控和效益提升，报告期内实现净利润 984.49 万元，较上年同期增长 12.21%。

(2)公司持续加强研发投入，结合自主创新及产学研合作，注重自主知识产权开发。报告期内，公司新增 2 项发明专利获得国家知识产权局授权并取得发明专利证书，同时公司及全资子公司纳新实业新申请 3 项发明专利和 3 项实用新型专利获得受理。

(3)全资子公司纳新实业所属的纳新新材料产业园投产后，自 2017 年度取得广州市区级科技企业孵化器资质以来，经营情况逐年改善，报告期内经营业绩有较大幅度提升，取得了预期的经营成果，为公司营业收入和利润作出了贡献。

2、报告期内财务状况及变动原因分析

公司资产状况：报告期末，公司总资产 7,966.26 万元，较年初减少 10.59%，总负债 2,046.27 万元，较年初下降 43.95%，净资产 5,919.99 万元，较年初增长 12.57%。总资产及总负债的下降，是因为公司偿还了到期借款；净资产的增长，主要是报告期内实现盈利 984.49 万元。

公司经营成果：报告期内，公司实现营业收入 5,387.98 万元，较上年同期增长 7.07%，

营业成本发生额 2,622.42 万元，较上年同期下降 1.10%，净利润为 984.49 万元，同比增长 11.21%，主要是营业收入及毛利率皆有所增长，利润相应增加。

公司现金流量情况：经营性现金流量净额 1,455.94 万元，较上年同期的 1,238.72 万元，增长 16.73%，主要是经营回款同比增加；投资活动产生的现金流量净额为-76.82 万元，较上年同期的-21.06 万元，减少 264.83%，主要是购买了清洗线设备；筹资活动产生的现金流量净额为-1,715.01 万元，较上年同期的-590.42 万元，减少 190.47%，主要是报告期内偿还了银行借款。

3、报告期内年度经营计划执行情况

公司于 2019 年 4 月 22 日在全国股份转让系统信息披露平台披露公司《2018 年年度报告》，公司既定 2019 年营业收入目标为 6,000.00 万元，截至报告期末，公司完成营业收入为 5,387.98 万元，完成比例为 89.80%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,245,616.25	9.10%	10,704,502.79	12.01%	-32.31%
应收票据	1,355,247.06	1.70%	1,140,685.99	1.28%	18.81%
应收账款	15,648,513.27	19.64%	16,748,639.20	18.94%	-7.26%
存货	513,357.09	0.64%	746,208.43	0.84%	-31.20%
投资性房地产	6,230,407.77	7.82%	-	-	100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	41,592,872.31	52.21%	51,505,440.63	57.81%	-19.25%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	6,000,000.00	7.53%	6,000,000.00	6.73%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	7,118,149.13	8.94%	2,549,929.73	2.86%	179.15%
一年内到期的非流动负债	-	-	19,442,933.07	21.85%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降 32.31%，主要是公司偿还了银行借款。
- 2、存货同比下降 31.20%，主要是公司为提高周转效率，有效降低了部分生产物料的备货量。
- 3、投资性房地产同比增长 100.00%，原因是报告期内根据产业园自有房产的出租情况，将

已出租房产的账面价值从固定资产归集到投资性房地产。

4、其他应付款同比增长 179.15%，主要是报告期内股东为公司提供了无息借款。

5、一年内到期的非流动负债同比下降 100.00%，主是报告期内偿还了到期借款。

6、资产负债分析：截止报告期末，公司总资产 7,966.26 万元，总负债 2,046.27 万元，资产负债率为 25.69%，资产负债结构合理。公司非流动资产 5,438.21 万元，占总资产比例为 68.27%，其中主要是产业园自有房产，其账面价值按历史成本计量，预估当前市场价值高于账面价值，故公司重要资产质量优异。公司流动资产 2,528.05 万元，流动负债 1,971.27 万元，流动资产能够较好覆盖流动负债。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,879,771.59	-	50,319,733.42	-	7.07%
营业成本	26,224,236.29	48.67%	26,517,140.85	52.70%	-1.10%
毛利率	51.33%	-	47.30%	-	-
销售费用	1,626,301.07	3.02%	1,022,304.35	2.03%	59.08%
管理费用	9,006,846.99	16.72%	6,280,585.38	12.48%	43.41%
研发费用	4,691,300.80	8.71%	4,874,729.40	9.69%	-3.76%
财务费用	1,124,176.95	2.09%	1,777,308.85	3.53%	-36.75%
信用减值损失	41,324.56	0.08%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-55,581.15	0.11%	-100.00%
其他收益	872,955.76	1.62%	1,532,911.05	3.05%	-43.05%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-169,750.00	-0.32%	-554,843.19	-1.10%	-69.41%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,918,664.70	20.26%	9,832,005.68	19.54%	11.05%
营业外收入	87,446.90	0.16%	31,089.19	0.06%	181.28%
营业外支出	153,397.70	0.28%	1,497.02	0.00%	10,146.87%
净利润	9,844,883.34	18.27%	8,852,280.95	17.59%	11.21%

项目重大变动原因：

1、销售费用同比增长 59.08%，主要是公司致力于新应用领域的销售业务开拓，年内销售费用相应增加。

2、管理费用发生额 900.68 万元，同比增长 43.41%，主要是经营效益提升，相关职工薪酬及咨询费有所增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,015,690.89	49,647,884.27	2.76%
其他业务收入	2,864,080.70	671,849.15	326.30%
主营业务成本	25,438,063.31	26,250,385.36	-3.09%
其他业务成本	786,172.98	266,755.49	194.72%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
硬质装饰涂层	36,417,342.58	67.59%	30,391,162.35	60.40%	19.83%
硬质功能涂层	14,598,348.31	27.09%	19,256,721.92	38.27%	-24.19%
其他	2,864,080.70	5.32%	671,849.15	1.33%	326.30%
合计	53,879,771.59	100.00%	50,319,733.42	100.00%	7.07%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华南地区	51,344,142.93	95.29%	48,654,285.75	96.69%	5.53%
华中地区	2,535,628.66	4.71%	1,665,447.67	3.31%	52.25%
合计	53,879,771.59	100.00%	50,319,733.42	100.00%	7.07%

收入构成变动的原因：

1、其他业务收入同比增长 326.30%，主要是报告期内随着园区进驻企业进一步增加，产业园出租率大幅提升，综合收入相应增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	18,234,903.19	33.84%	否
2	第二名	10,854,549.74	20.15%	否

3	第三名	3,473,800.81	6.45%	否
4	第四名	2,964,135.60	5.50%	否
5	第五名	2,535,628.66	4.71%	否
合计		38,063,018.00	70.65%	-

应收账款联动分析：报告期内，公司营业收入为 5,387.98 万元，同比增长 7.07%。报告期末，公司应收账款账面余额为 1,594.69 万元，同比下降 6.14%。应收账款账面余额增长幅度小于营业收入增长的幅度，主要是报告期内加强了回款力度。报告期末，公司应收账款期末余额前五名中，有四名是公司收入前五大客户。报告期内公司的主要客户应收账款具有联动可比性。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	973,777.75	16.49%	否
2	第二名	491,627.42	8.33%	否
3	第三名	480,017.45	8.13%	否
4	第四名	300,578.00	5.09%	否
5	第五名	215,904.70	3.66%	否
合计		2,461,905.32	41.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,459,430.83	12,387,202.79	16.73%
投资活动产生的现金流量净额	-768,193.78	-210,561.68	-264.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,150,123.59	-5,904,234.07	-190.47%

现金流量分析：

- 1、公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 55.76 万元，下降 264.83%，主要是报告期内增加了全自动清洗线设备投入。
- 2、公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 1,124.59 万元，下降 190.47%，主要是报告期内偿还了银行借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、基本情况

报告期内，公司拥有一家全资子公司与一家全资孙公司，分别为广州纳新实业有限公司、广州今泰土邦光电科技有限公司。

1、广州纳新实业有限公司，成立日期：2012 年 9 月 24 日，统一社会信用代码：91440101054511236J，注册资本：5,000.00 万元，法定代表人：苏东艺，住所：广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一，经营范围：材料科学研究、技术开发；纳米材料的研发；新材料技术开发服务；新材料技术咨询、交流服务；金属表面处理及热处理加工；光电子器件及其他电子器件制造；泵及真空设备制造；智能电气设备制造；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；通用机械设备销售；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；自有房地产经营活动；物业管理；企业管理咨询；科技信息咨询服务；工商咨询服务；投资咨询服务；专利服务；版权服务；软件开发；停车场经营。

2、广州今泰土邦光电科技有限公司，成立日期：2017 年 3 月 29 日，统一社会信用代码：91440101MA59KXUB4H，注册资本：300.00 万元，法定代表人：陈斌，住所：广州经济技术开发区骏功路 22 号之一 101-6，经营范围：光学玻璃制造；光电子器件及其他电子器件制造；通用和专用仪器仪表的元件、器件制造；特种玻璃制造；日用玻璃制品制造；特种陶瓷制品制造；TFT-LCD、PDP、OLED 等平板显示屏、显示屏材料制造(6 代及 6 代以下 TFT-LCD 玻璃基板除外)；材料科学研究、技术开发；新材料技术开发服务；新材料技术推广服务；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；隔热和隔音材料制造；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

二、单个子公司的投资收益对公司净利润影响

报告期内，单个子公司的净利润或投资收益对公司净利润影响未达到 10% 以上。

三、报告期内公司取得和处置子公司的情况说明

报告期内，公司无取得与处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

(1)、财务报表格式调整

财政部于 2019 年 4 月发布《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)和 2019 年 9 月发布《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号), 公司对财务报表格式进行了以下修订: 资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”; 将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。如下表:

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	18,014,983.75	-	-	-
应收票据	-	1,140,685.99	-	-
应收账款	-	16,874,297.76	-	-
应付票据及应付账款	2,836,719.88	-	-	-
应付账款	-	2,836,719.88	-	-

(2)、新金融工具准则调整

财政部于 2017 年 3 月发布《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)和 2017 年 5 月发布《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(修订)》(财会[2017]14 号), 公司自 2019 年 1 月 1 日起, 执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节如下表:

项目	调整前账面金额(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额(2019 年 1 月 1 日)
资产:				
应收账款	16,874,297.76	-	-125,658.56	16,748,639.20
其他应收款	436,731.31	-	-3,649.70	433,081.61
递延所得税资产	38,206.30	-	19,396.24	57,602.54
股东权益:				
盈余公积	4,053,472.06	-	-10,991.20	4,042,480.86
未分配利润	15,605,154.36	-	-98,920.82	15,506,233.54

2、会计估计变更或重大会计差错更正

本报告期未发生会计估计变更或重大会计差错更正。

三、持续经营评价

公司主营业务集中于硬质装饰涂层和硬质功能涂层领域, 经过十几年的经营发展, 目

前拥有集研发、生产、销售、办公于一体的综合设施生产基地——广州纳新新材料产业园，为公司后续发展奠定了技术研发、产品生产及业务拓展的基础。近三年公司营业收入呈稳步上升趋势，本年度经营业绩更是实现历史新高，为进入新的更广泛的业务领域做好了充分准备。公司围绕既定的发展战略，在现有的涂层业务基础上，不断加大新的涂层业务应用领域的研发、业务开拓和扩产。公司致力于进一步实现业务领域不局限、产品及客户不单一的局面。受“新冠”疫情影响，若公司终端客户销售大幅下降而导致订单减少，公司营业收入和利润可能同步下降，持续经营的不确定因素增加。

另外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。随着进一步发展，公司的风险抵抗能力也会进一步增强，公司也将进一步完善治理结构和管理体系，加强经营决策的科学性和透明性，减小不确定因素对公司持续经营的影响。

报告期内，公司不存在以下事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

综上，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、重要客户依赖的风险

目前，公司的涂层产品主要应用于高尔夫球头。全球高尔夫球具制造大多出自于台湾厂商，目前这些台湾厂商生产基地主要在中国大陆，其中几大主要生产厂商均为公司客户，其球头表面涂层主要由公司提供。目前公司占据高尔夫球头 PVD 涂层行业较高的市场份额，若这些客户选择供应商标准有变而导致客户流失或产业转移，将对公司业绩产生一定影响。

解决措施：充分利用现有竞争优势，加强品牌建设力度，不断壮大营销团队，提升销售人员的业务能力，与客户建立更加紧密的合作关系，同时积极拓宽公司的业务渠道，争取将公司的产品服务延伸到更多行业领域。此外，受中外贸易环境、政策等因素变化的影响，未来不排除国内高尔夫球头生产基地会进一步向国外转移，对国内市场份额带来一定冲

击，间接影响公司销售业绩。

2、税收优惠政策变化的风险

公司继 2009 年首次获得高新技术企业认定以来，先后于 2012 年、2015 年分别通过了高新技术企业的复审和重新认定。2018 年证书期满后公司按照《高新技术企业认定管理办法》等规定再次提交了认定申请，于 2018 年 11 月再次获得高新技术企业的认定，并完成高新技术企业备案，预计未来三年将继续享受高新技术企业所得税优惠等相关优惠政策。公司现有的高新技术企业证书有效期为 3 年，若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

解决措施：公司一方面将继续保持和增加研发投入，引进专业技术人才，提高员工专业素质和技能，稳定和提高高新技术产品及服务的收入占比，以确保公司继续被认定为高新技术企业和延续相关税收优惠。

3、控股股东控制风险

苏东艺先生直接持有公司 1,818.80 万股的股份，占公司总股本的 87.30%，为公司控股股东；苏东艺、梁巧捷夫妇合计持有公司 1,860.50 万股，占公司总股本的 89.30%，为公司的共同实际控制人；股东苏本池为苏东艺堂弟，持有公司 4.90% 的股份。若公司控股股东利用其控股地位，与关联股东通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

解决措施：公司将严格依照《公司法》等法律法规和规范性文件的要求，认真执行相关规章制度的规定，不断健全与完善公司法人治理结构，确保公司规范运作，同时发挥监事会的日常监督作用，并强化对外信息披露，保证公司重大经营决策公平、公正、公开，切实维护好中小投资者的利益。

4、公司营业毛利率波动的风险

公司的 PVD 气相沉积涂层加工业务具有较高的技术含量，近三年来，公司营业毛利率有一定的波动。公司产品毛利率对产量规模变化较为敏感，未来若新竞争者介入或现有竞争对手大幅扩产，而下游需求未能及时扩大，则行业内的竞争将会加剧，可能会带来公司毛利率和净利润的下降。

解决措施：一方面，关注行业发展动态，努力提升技术创新水平，强化新技术的推广应用，以促进产品性能的提升和更新换代，不断推出具有较高技术含量和较高附加值的产

品；另一方面，建立和完善产品设计标准、提高研发人员的协调性，优化产品设计，加强销售、生产、采购等直接生产部门的沟通，快速响应客户需求，扩大物料批量采购及提升议价能力，以进一步降低现有产品制造成本。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司有新增“新冠”疫情影响的风险。新型冠状病毒疫情在全球肆虐，对全球宏观经济带来影响，若公司终端客户的产品销量严重下降，导致订单减少，公司同样遭受冲击，营业收入和利润可能会大幅减少，持续经营的不确定性因素增加。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	6,100,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

公司经第三届董事会第六次会议和 2018 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，根据公司日常经营情况及业务发展需求，预计 2019 年度公司关联方梁巧捷女士、黄现章先生拟向公司及下属子公司提供合计不超过 1,000 万元的无息借款。报告期内，该笔财务资助产生额合计为 610 万元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷	2016 年 3 月苏东艺、梁巧捷为公司融资租赁交易提供保证担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2016 年 3 月 16 日
控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷	2016 年 9 月苏东艺、梁巧捷、子公司纳新实业为公司申请华夏银行股份有限公司广州新塘支行人民币 2,000 万元授信额度提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2016 年 9 月 12 日
控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷	2016 年 9 月苏东艺、梁巧捷为公司融资租赁交易提供保证担保	1,300,000.00	1,300,000.00	已事前及时履行	2016 年 9 月 14 日
控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷	2018 年 4 月苏东艺、梁巧捷、全资子公司纳新实业为公司申请中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行 600 万元贷款提供担保	6,000,000.00	6,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 19 日
广东旺永投资咨询有限公司	2018 年 12 月全资子公司纳新实业向公司关联方广东旺永投资咨询有限公司出租部分办公用房	36,000.00	14,372.56	已事前及时履行	2018 年 12 月 11 日
控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷	2019 年 5 月苏东艺、梁巧捷、全资子公司纳新实业为公司申请中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行申请可在 5 年内循环续贷的 1 年期 600 万元贷款提供担保	6,000,000.00	6,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 11 日
控股股东	2019 年 8 月苏东艺、梁	20,000,000.00	0.00	已事前及	2019 年

及实际控制人苏东艺、梁巧捷	巧捷、全资子公司纳新实业为公司、全资子公司向银行申请合计不超过人民币2,000万元贷款提供担保			时履行	8月19日
---------------	---	--	--	-----	-------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为更优化公司资金利用，公司 2016 年 3 月与广东瑞银融资租赁有限公司(以下简称：瑞银租赁)签订融资租赁合同，将公司自有设备以“售后回租”租赁方式，与瑞银租赁进行融资租赁交易，融资总金额为人民币 300 万元，租赁期限为起租日起三年。公司控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷为公司本次融资租赁业务提供连带责任保证担保，担保期限自起租日起三年。此项关联交易已经过公司第二届董事会第五次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2016 年 3 月 16 日、2016 年 3 月 31 日在全国股份转让系统信息披露平台公告（公告编号：2016-003、2016-004、2016-008）。截至报告期末，该笔融资租赁已在报告期内结清。

2、为满足公司日常经营及业务发展的需求，公司于 2016 年 9 月向华夏银行股份有限公司广州新塘支行申请人民币 2,000 万元的小企业流动资金贷款授信额度，授信期限为 1 年，贷款期限不超过 3 年，公司并以销售收入作为贷款的还款来源。控股子公司纳新实业提供其位于广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一（1）栋 101、201、301[粤(2016)广州市不动产权第 06206776、06206779、06206780 号]的生产厂房作抵押，为此次授信额度提供抵押担保，同时由公司控股股东及实际控制人苏东艺先生与梁巧捷女士、控股子公司广州纳新实业有限公司提供连带责任担保。此项关联交易已经过公司第二届董事会第八次会议及 2016 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2016 年 9 月 12 日、2016 年 9 月 28 日在全国股份转让系统信息披露平台公告（公告编号：2016-026、2016-028、2016-032）。截至报告期末，该笔银行授信、贷款公司已于报告期内全额按期归还。

3、为更优化公司资金利用，2016 年 9 月公司再次与瑞银租赁开展融资租赁业务合作，将公司另有设备以“售后回租”租赁方式，与瑞银租赁进行融资租赁交易并签订《融资租赁合同（售后回租）》，融资总金额为人民币 130 万元，租赁期限为起租日起三年。公司控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷为公司本次融资租赁业务提供连带责任保证担保，担保期限自起租日起三年。此项关联交易已经过公司董事会审核及 2016 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2016 年 9 月 14 日、2016 年 9 月 28 日在全国股份转让系统信息披露平台公告（公告编号：2016-030、2016-031、2016-032）。截至报告期末，该笔融资租赁已在

报告期内结清。

4、根据日常经营及业务发展需求，2018 年 4 月，公司拟继续向中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行申请流动资金贷款，金额不超过人民币 600 万元，贷款期限为 1 年。全资子公司纳新实业提供其位于广州开发区骏功路 22 号之一(1)栋 501[不动产权证号：粤(2016)广州市不动产权第 06206783 号]的厂房作抵押，为此次办理银行贷款提供抵押担保，同时由公司控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷夫妇提供连带责任担保。此项关联交易已经过公司第二届董事会第十五次会议及 2017 年年度股东大会审议通过，并分别于 2018 年 4 月 19 日、2018 年 5 月 11 日在全国股份转让系统信息披露平台披露公司公告（公告编号：2018-004、2018-009、2018-012）。截至报告期末，该笔 1 年期 600 万元贷款公司已于报告期内全额按期归还。

5、全资子公司纳新实业于 2018 年 12 月向公司关联方广东旺永投资咨询有限公司（以下简称：旺永投资）出租部分办公用房，地址为广州经济技术开发区骏功路 22 号之一 101-6，面积 25 平方米，租赁期限为三年，合计租金及服务费为 3.6 万元。公司董事、总经理黄现章先生持有旺永投资 100% 股权，故上述交易构成了关联交易。此项关联交易已经过公司第三届董事会第三次会议审议通过，并于 2018 年 12 月 11 日在全国股份转让系统信息披露平台披露公司公告（公告编号：2018-033、2018-035）。本报告期内，该笔关联交易累计产生额为 14,372.56 元。

6、鉴于公司 2018 年度向中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行的贷款即将到期，根据日常经营及业务发展需要，公司在还款后向其申请流动资金循环贷款，有效期为 5 年，金额不超过人民币 600 万元，单笔贷款期限不超过 1 年，可在 5 年有效期内循环续贷。全资子公司广州纳新实业有限公司继续提供其位于广州开发区骏功路 22 号之一(1)栋 501[不动产权证号：粤(2016)广州市不动产权第 06206783 号]的房产作抵押，为此次办理银行贷款提供抵押担保，同时由公司控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷提供连带责任担保。此项关联交易已经过公司第三届董事会第五次会议及 2019 年第二次临时股东大会审议通过，并分别于 2019 年 3 月 11 日、2019 年 3 月 27 日在全国股份转让系统信息披露平台披露公司公告（公告编号：2019-007、2019-008、2019-010）。截至报告期末，该笔续期银行贷款产生额为 600 万元，期限为 1 年。

7、根据日常经营情况及业务发展需求，2019 年 8 月，公司及全资子公司纳新实业拟向银行申请合计不超过人民币 2,000 万元贷款，最长贷款期限不超过 15 年，全资子公司纳新

实业提供其位于广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一的部分房产作抵押担保，同时公司实际控制人苏东艺夫妇提供连带责任保证担保。此项关联交易已经过公司第三届董事会第七次会议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过，并分别于 2019 年 8 月 19 日、2019 年 9 月 4 日在全国股份转让系统信息披露平台披露公司公告（公告编号：2019-026、2019-029、2019-031）。截至报告期末，该笔银行贷款尚未实际产生。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 2 月 18 日	-	挂牌	限售承诺	关于董监高任职或离职持股限售的承诺	正在履行中
董监高	2014 年 2 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于董监高避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 20 日	2019 年 9 月 10 日	发行	回购承诺	关于控股股东对定向增发股份回购的承诺	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、关于董监高任职或离职持股限售的承诺

公司《公开转让说明书》“第一节 公司概况”之“二、股份挂牌情况、限售安排及锁定情况”之“（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股自愿锁定的承诺”中披露，“根据《公司法》第一百四十二条规定：公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

截至本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，不存在有违背该承诺的事项。

2、关于董监高避免同业竞争的承诺

公司《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”中披露，为避免潜在的同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：“一、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司

构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的其他情况。三、本人在担任公司董事（监事、高级管理人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

截至本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，不存在有违背该承诺的事项。

3、关于控股股东对定向增发股份回购的承诺

2015 年度，公司在全国股份转让系统定向增发股份并公开转让，详见公司于 2015 年 5 月 22 日、2015 年 6 月 4 日、2015 年 8 月 20 日分别在全国股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股票发行方案（更正后）》（公告编号：2015-021）、《股份发行认购公告》（公告编号：2015-024）、《关于股票发行新增股份将在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2015-033）。公司发起人苏东艺、苏本池、黄现章、黄伟、梁巧捷及公司与发行对象广州科技金融创新投资控股有限公司（以下简称：科金控股）于 2015 年 5 月 20 日签订了股份认购协议之补充协议，补充协议中约定了回购条款：若公司 2015 年度、2016 年度营业收入(指公司 2015 年度、2016 年度经审计并公开发布的合并会计报表营业收入)合计少于 1.30 亿元或 2015 年度、2016 年度的平均净利润低于 1500.00 万元，科金控股有权要求公司控股股东苏东艺回购科金控股所持有公司的股份，苏东艺无条件同意回购。公司其余发起人苏本池、黄现章、黄伟、梁巧捷应无条件配合完成前述约定。

截至本报告出具日，公司控股股东已履行股份回购承诺,且不存在违背该承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	6,876,988.57	8.63%	银行短期贷款
总计	-	-	6,876,988.57	8.63%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,059,000	29.08%	0	6,059,000	29.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,720,000	22.66%	625,000	5,345,000	25.66%	
	董事、监事、高管	4,925,000	23.64%	717,000	5,642,000	27.08%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,775,000	70.92%	0	14,775,000	70.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,260,000	63.65%	0	13,260,000	63.65%	
	董事、监事、高管	14,775,000	70.92%	0	14,775,000	70.92%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,834,000	-	0	20,834,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏东艺	17,680,000	508,000	18,188,000	87.30%	13,260,000	4,928,000
2	黄现章	1,000,000	209,000	1,209,000	5.80%	750,000	459,000
3	苏本池	1,020,000	0	1,020,000	4.90%	765,000	255,000
4	广州科技金融创新投资控股有限公司	834,000	-834,000	0	0.00%	0	0
5	梁巧捷	300,000	117,000	417,000	2.00%	0	417,000
合计		20,834,000	0	20,834,000	100.00%	14,775,000	6,059,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

梁巧捷为苏东艺的妻子，苏本池为苏东艺的堂弟。上述股东与其他股东之间，上述股东之外的其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，苏东艺持有公司股份 18,188,000 股，占公司股本总额的 87.30%，为公司的控股股东。

苏东艺，男，1966 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年毕业于吉林大学物理系金属物理专业，本科学历；1989 年 9 月至 2002 年 3 月，就职于广东省有色金属研究院，任技术员；2002 年 4 月至 2012 年 6 月，就职于广州今泰科技有限公司，任执行董事兼总经理；2009 年 8 月至 2012 年 1 月，任深圳利今泰纳米材料有限公司执行董事；2012 年 6 月至 2018 年 10 月，就职于广州今泰科技股份有限公司，历任董事长、总经理，现任公司董事长；2012 年 9 月至今，兼任广州纳新实业有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

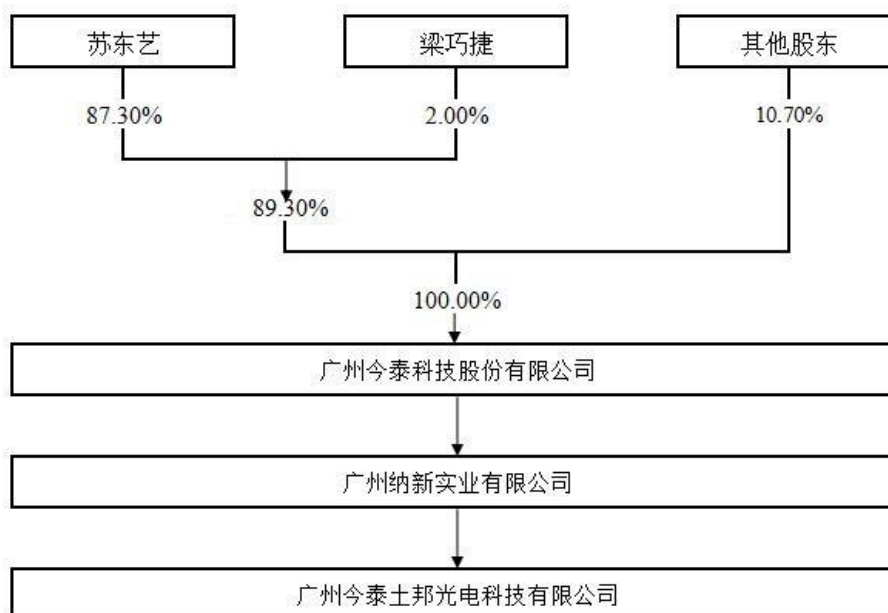
截至报告期末，苏东艺持有公司股份 18,188,000 股，占公司股本总额的 87.30%，为公司的控股股东；公司股东梁巧捷为苏东艺的妻子，其持有公司股份 417,000 股，占公司股本总额的 2.00%；苏东艺、梁巧捷夫妇两人合计持有公司股份 18,605,000 股，占公司股本总额的 89.30%。因此，苏东艺、梁巧捷共同对公司产生实际控制，能够实际支配公司行为，故公司的实际控制人为苏东艺、梁巧捷。

苏东艺具体情况详见本报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

梁巧捷，女，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于北京科技大学国际经济与贸易专业，本科学历；1990 年 8 月至 1991 年 7 月，就职于广州天河金泰表面处理技术有限公司，任出纳；1991 年 9 月至 1993 年 6 月，就职于兰星（深圳）科技工程有限公司，任会计；1993 年 12 月至 2000 年 6 月，就职于广州黄花岗科技服务公司，任主办会计；2000 年 6 月至 2001 年 3 月，就职于广州维记牛奶食品有限公司，任会计主管；2001 年 5 月至 2016 年 12 月，就职于广州怡捷科技开发有限公司，任行政主管；2011 年 12

月至 2012 年 6 月，兼任广州今泰科技有限公司监事；2012 年 6 月至 2013 年 11 月，兼任广州今泰科技股份有限公司监事会主席；2012 年 9 月至 2019 年 2 月，兼任广州纳新实业有限公司监事；2017 年 5 月至今，就职于广州今泰科技股份有限公司，现任管理督导。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	其他方式	广东瑞银融资租赁有限公司	非银行金融机构	3,000,000	2016年3月16日	2019年3月15日	9.24%
2	其他方式	广东瑞银融资租赁有限公司	非银行金融机构	1,300,000	2016年9月27日	2019年9月26日	9.21%
3	抵押贷款	华夏银行股份有限公司广州新塘支行	银行金融机构	20,000,000	2016年9月27日	2019年9月26日	6.41%
4	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行	银行金融机构	6,000,000	2018年5月25日	2020年11月17日	5.49%
合计	-	-	-	30,300,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 30 日	1.50 元	0	0

合计	1.50 元	0	0
----	--------	---	---

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.00	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
苏东艺	董事长	男	1966年12月	本科	2018年6月26日	2021年6月25日	是
黄现章	董事、总经理	男	1965年7月	本科	2018年6月26日	2021年6月25日	是
苏本池	董事、副总经理	男	1976年10月	大专	2018年6月26日	2021年6月25日	是
彭继华	董事	男	1968年1月	博士研究生	2018年6月26日	2021年6月25日	是
李烈军	董事	男	1962年6月	博士研究生	2018年6月26日	2021年6月25日	是
潘志强	监事会主席	男	1960年12月	大专	2018年6月26日	2021年6月25日	是
张孝福	职工代表监事	男	1986年10月	本科	2018年6月26日	2021年6月25日	是
姚丽禅	监事	女	1974年12月	大专	2018年6月26日	2021年6月25日	是
陈斌	副总经理	男	1980年2月	大专	2018年6月26日	2021年6月25日	是
伍颖	财务负责人、 董事会秘书	男	1981年11月	本科	2018年6月26日	2021年6月25日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长苏东艺为公司控股股东、实际控制人之一，与董事、副总经理苏本池系堂兄弟关系，监事姚丽禅女士系苏东艺堂弟的妻子。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有
----	----	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量
苏东艺	董事长	17,680,000	508,000	18,188,000	87.30%	0
黄现章	董事、总经理	1,000,000	189,000	1,209,000	5.80%	0
苏本池	董事、副总经理	1,020,000	0	1,020,000	4.90%	0
彭继华	董事	0	0	0	0.00%	0
李烈军	董事	0	0	0	0.00%	0
潘志强	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张孝福	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
姚丽禅	监事	0	0	0	0.00%	0
陈斌	副总经理	0	0	0	0.00%	0
伍颖	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	19,700,000	697,000	20,417,000	98.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、 换届、离任)	期末职务	变动原因
张帆	董事	离任	-	张帆先生因其所在的广州科技金融创新投资控股有限公司不再持有公司的股份，特申请辞去在公司担任的董事职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	19

生产人员	94	66
销售人员	4	4
技术人员	22	21
财务人员	6	6
员工总计	145	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	16	12
专科	26	21
专科以下	101	81
员工总计	145	116

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、全国股份转让系统制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》的规定，建立起以股东大会、董事会、监事会和高级管理层分工与协作、分权与制衡为特征的“三会一层”法人治理结构，确保公司规范运作。

同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律法规规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步修订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司不断地完善公司治理结构，持续深入地开展公司治理活动，不断加强信息披露工作，进一步提高公司规范运作和治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法

规、部门规章、规范性文件的规定，建立了较为健全的股东权益保障机制，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，严格履行了相关决策程序；同时公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>报告期内：</p> <p>1、2019年3月11日召开第三届董事会第五次会议审议通过《关于公司向银行申请贷款暨关联交易的议案》、《关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年4月19日召开第三届董事会第六次会议审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度财务审计报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度权益分派预案》、《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明》、《关于续聘2019年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于聘任公司董事会秘书暨信息披露</p>

		<p>露负责人变更的议案》、《关于注销全资孙公司的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2019 年 8 月 16 日召开第三届董事会第七次会议审议通过《2019 年半年度报告》、《关于公司及全资子公司向银行贷款暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>报告期内：</p> <p>1、2019 年 4 月 19 日召开第三届监事会第三次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务审计报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度权益分派预案》、《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 16 日召开第三届监事会第四次会议审议通过《2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>报告期内：</p> <p>1、2019 年 1 月 17 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司与原主办券商解除持续督导协议并与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《关于提请授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》、《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》。</p> <p>2、2019 年 3 月 26 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向银行申请贷款暨关联交易的议案》。</p> <p>3、2019 年 5 月 13 日召开 2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务审计报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度</p>

		<p>财务预算报告》、《2018 年年度权益分派预案》、《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>4、2019 年 9 月 3 日召开 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司及全资子公司向银行贷款暨关联交易的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》、三会议事规则等相关规定，对股东大会、董事会、监事会进行规范运作。报告期内，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会针对公司董事、总经理及其他高级管理人员日常职责的履行、日常经营管理决策、公司财务状况等事项进行日常监督，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》等规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1、业务独立

公司拥有自主品牌，建立了独立的研发体系和业务体系，拥有自主研发产品。公司通过其本身对外开展业务往来，签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决

策，独立承担责任与风险。

2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事以外的任何职务和领取报酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司合法拥有与公司经营相关的商标、著作权、办公场所、办公设备等资产的所有权或使用权。

4、机构独立

公司已依法建立健全的股东大会、董事会、监事会等组织架构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，建立的适应公司管理要求的内部控制体系，在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司将继续根据公司所处行业、经营现状

和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并匹配《信息披露管理制度》，对定期报告及临时报告等信息披露事项进行了规定，更增强公司规范运作，确保信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字(2020)第 440ZA7494 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	彭云峰、付细军
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	159,000 元

审计报告正文：

审 计 报 告

致同审字(2020)第 440ZA7494 号

广州今泰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州今泰科技股份有限公司（以下简称今泰科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了今泰科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

今泰科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括今泰科技公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

今泰科技公司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，管理层负责评估今泰科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算今泰科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督今泰科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对今泰科技公司的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今泰科技公司不能持续经营。

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：彭云峰

中国注册会计师：付细军

中国·北京

二〇二〇年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,245,616.25	10,704,502.79
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	1,355,247.06	1,140,685.99
应收账款	五、3	15,648,513.27	16,748,639.20
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	389,908.62	230,509.38
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、5	119,871.48	433,081.61
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	513,357.09	746,208.43
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	7,949.02	265,652.19
流动资产合计	-	25,280,462.79	30,269,279.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五、8	6,230,407.77	-
固定资产	五、9	41,592,872.31	51,505,440.63
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、10	4,900,897.30	5,014,871.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	1,613,310.75	2,139,777.10
递延所得税资产	五、12	44,627.63	57,602.54
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	54,382,115.76	58,717,691.89

资产总计	-	79,662,578.55	88,986,971.48
流动负债：			
短期借款	五、13	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	2,416,226.42	2,836,719.88
预收款项	五、15	391,341.64	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	2,521,783.17	2,123,650.72
应交税费	五、17	1,265,183.38	2,533,626.61
其他应付款	五、18	7,118,149.13	2,549,929.73
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	-	19,442,933.07
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	19,712,683.74	35,486,860.01
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、20	750,000.00	1,020,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	750,000.00	1,020,000.00
负债合计	-	20,462,683.74	36,506,860.01

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	20,834,000.00	20,834,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	12,097,397.07	12,097,397.07
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	4,990,855.84	4,042,480.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	21,277,641.90	15,506,233.54
归属于母公司所有者权益合计	-	59,199,894.81	52,480,111.47
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	59,199,894.81	52,480,111.47
负债和所有者权益总计	-	79,662,578.55	88,986,971.48

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	4,747,450.24	9,341,761.91
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十四、1	1,355,247.06	1,027,151.97
应收账款	十四、2	15,406,500.17	15,527,475.16
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	377,287.62	228,009.38
其他应收款	十四、3	117,997.91	1,884,092.73
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	461,756.73	682,299.48
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	-	7,607.75	24,854.03

流动资产合计	-	22,473,847.48	28,715,644.66
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、4	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	907,369.28	-
固定资产	-	12,604,413.07	15,687,274.97
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,378,673.91	1,698,391.35
递延所得税资产	-	44,627.63	57,602.54
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	64,935,083.89	67,443,268.86
资产总计	-	87,408,931.37	96,158,913.52
流动负债：			
短期借款	-	6,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,675,357.24	3,076,693.23
预收款项	-	54,045.68	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,401,017.02	2,049,460.58
应交税费	-	1,051,108.73	2,257,367.82
其他应付款	-	5,998,522.74	1,192,228.61
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	19,442,933.07
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	-	19,180,051.41	34,018,683.31
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	750,000.00	1,020,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	750,000.00	1,020,000.00
负债合计	-	19,930,051.41	35,038,683.31
所有者权益：			
股本	-	20,834,000.00	20,834,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	12,361,821.69	12,361,821.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,990,855.84	4,042,480.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	29,292,202.43	23,881,927.66
所有者权益合计	-	67,478,879.96	61,120,230.21
负债和所有者权益合计	-	87,408,931.37	96,158,913.52

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、25	53,879,771.59	50,319,733.42
其中：营业收入	五、25	53,879,771.59	50,319,733.42
利息收入	-	30,632.90	34,990.77
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、25	43,705,637.21	41,410,214.45
其中：营业成本	五、25	26,224,236.29	26,517,140.85
利息支出	-	-	-

手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、26	1,032,775.11	938,145.62
销售费用	五、27	1,626,301.07	1,022,304.35
管理费用	五、28	9,006,846.99	6,280,585.38
研发费用	五、29	4,691,300.80	4,874,729.40
财务费用	五、30	1,124,176.95	1,777,308.85
其中：利息费用	-	1,098,065.78	1,567,224.80
利息收入	-	30,632.90	34,990.77
加：其他收益	五、31	872,955.76	1,532,911.05
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	41,324.56	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-	-55,581.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-169,750.00	-554,843.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,918,664.70	9,832,005.68
加：营业外收入	五、35	87,446.90	31,089.19
减：营业外支出	五、36	153,397.70	1,497.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,852,713.90	9,861,597.85
减：所得税费用	五、37	1,007,830.56	1,009,316.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,844,883.34	8,852,280.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,844,883.34	8,852,280.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,844,883.34	8,852,280.95
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
（6）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（7）现金流量套期储备	-	-	-
（8）外币财务报表折算差额	-	-	-
（9）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	9,844,883.34	8,852,280.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,844,883.34	8,852,280.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.47	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.47	0.42

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、5	51,128,080.57	45,824,960.00
减：营业成本	十四、5	26,427,659.38	23,395,206.98

税金及附加	-	700,173.56	699,299.29
销售费用	-	1,624,448.90	1,011,450.53
管理费用	-	6,929,925.18	5,258,850.00
研发费用	-	4,691,300.80	4,874,729.40
财务费用	-	1,078,294.30	1,770,438.85
其中：利息费用	-	1,052,090.52	1,567,224.80
利息收入	-	26,348.69	33,832.52
加：其他收益	-	872,955.76	1,532,911.05
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	86,499.42	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-48,244.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-73,846.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,635,733.63	10,225,804.24
加：营业外收入	-	48.00	9,729.46
减：营业外支出	-	144,201.32	1,497.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,491,580.31	10,234,036.68
减：所得税费用	-	1,007,830.56	1,008,997.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,483,749.75	9,225,039.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,483,749.75	9,225,039.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-

3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	9,483,749.75	9,225,039.06
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：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	62,083,186.76	48,276,413.19
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	2,473,500.06	5,258,168.77
经营活动现金流入小计	-	64,556,686.82	53,534,581.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,689,292.78	11,759,562.81
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-

支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,556,056.20	16,350,619.64
支付的各项税费	-	9,407,494.20	7,159,058.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	7,444,412.81	5,878,137.73
经营活动现金流出小计	-	50,097,255.99	41,147,379.17
经营活动产生的现金流量净额	-	14,459,430.83	12,387,202.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	15,000.00	710,924.57
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	-	15,000.00	710,924.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	783,193.78	921,486.25
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	783,193.78	921,486.25
投资活动产生的现金流量净额	-	-768,193.78	-210,561.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,100,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	12,100,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	24,800,000.00	7,443,997.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,177,190.52	2,811,902.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	272,933.07	1,648,333.32
筹资活动现金流出小计	-	29,250,123.59	11,904,234.07
筹资活动产生的现金流量净额	-	-17,150,123.59	-5,904,234.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,458,886.54	6,272,407.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,704,502.79	4,432,095.75
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,245,616.25	10,704,502.79

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	57,751,879.67	44,269,171.79
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	19,315,864.97	7,882,783.62
经营活动现金流入小计	-	77,067,744.64	52,151,955.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,496,770.64	10,176,933.38
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,255,164.92	15,239,764.85
支付的各项税费	-	8,742,435.09	6,737,068.16
支付其他与经营活动有关的现金	-	15,746,219.84	6,705,042.47
经营活动现金流出小计	-	59,240,590.49	38,858,808.86
经营活动产生的现金流量净额	-	17,827,154.15	13,293,146.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	15,000.00	924.57
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	-	15,000.00	924.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	686,342.23	897,362.25
投资支付的现金	-	-	-
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	-	686,342.23	897,362.25
投资活动产生的现金流量净额	-	-671,342.23	-896,437.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,500,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,500,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	24,800,000.00	7,443,997.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,177,190.52	2,811,902.80
支付其他与筹资活动有关的现金	-	272,933.07	1,648,333.32

筹资活动现金流出小计	-	29,250,123.59	11,904,234.07
筹资活动产生的现金流量净额	-	-21,750,123.59	-5,904,234.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,594,311.67	6,492,474.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,341,761.91	2,849,287.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,747,450.24	9,341,761.91

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,097,397.07	-	-	-	4,053,472.06	-	15,605,154.36	-	52,590,023.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,991.20	-	-98,920.82	-	-109,912.02
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,834,000.00	-	-	-	12,097,397.07	-	-	-	4,042,480.86	-	15,506,233.54	-	52,480,111.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	948,374.98	-	5,771,408.36	-	6,719,783.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,844,883.34	-	9,844,883.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	948,374.98	-	-4,073,474.98	-	-3,125,100.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	948,374.98	-	-948,374.98	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,125,100.00	-	-3,125,100.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,834,000.00				12,097,397.07	-	-	-	4,990,855.84	-	21,277,641.90	-	59,199,894.81

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,097,397.07	-	-	-	3,130,968.15	-	8,717,077.32	-	44,779,442.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,834,000.00	-	-	-	12,097,397.07	-	-	-	3,130,968.15	-	8,717,077.32	-	44,779,442.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	922,503.91	-	6,888,077.04	-	7,810,580.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,852,280.95	-	8,852,280.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	922,503.91	-	-1,964,203.91	-	-1,041,700.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	922,503.91	-	-922,503.91	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,041,700.00	-	-1,041,700.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,097,397.07	-	-	-	4,053,472.06	-	15,605,154.36	-	52,590,023.49	-

法定代表人：苏东艺 主管会计工作负责人：伍颖 会计机构负责人：伍颖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	4,053,472.06	-	23,980,848.48	61,230,142.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,991.20	-	-98,920.82	-109,912.02
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	4,042,480.86	-	23,881,927.66	61,120,230.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	948,374.98	-	5,410,274.77	6,358,649.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,483,749.75	9,483,749.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	948,374.98	-	-4,073,474.98	-3,125,100.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	948,374.98	-	-948,374.98	-

2. 提取一般风险准备	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,125,100.00	-3,125,100.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	4,990,855.84	-	29,292,202.43	67,478,879.96

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	3,130,968.15	-	16,720,013.33	53,046,803.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	3,130,968.15	-	16,720,013.33	53,046,803.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	922,503.91	-	7,260,835.15	8,183,339.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,225,039.06	9,225,039.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	922,503.91	-	-1,964,203.91	-1,041,700.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	922,503.91	-	-922,503.91	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,041,700.00	-1,041,700.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	4,053,472.06	-	23,980,848.48	61,230,142.23

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广州今泰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广州今泰科技有限公司。由苏东艺、苏本池共同发起设立，于 2002 年 4 月 30 日取得广州市工商行政管理局颁发的注册号为 440106000101763 的企业法人营业执照，注册资本 300,000.00 元人民币，其中苏东艺占 90%、苏本池占 10%。

经历次股权变更后，根据 2012 年 6 月 25 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议，本公司整体改制为股份有限公司，并更名为广州今泰科技股份有限公司。改制后的总股本为 1,000 万股，每股面值人民币 1 元，其中苏东艺持有 864 万股，占总股本的 86.4%、苏本池持有 51 万股，占总股本的 5.1%、黄现章持有 50 万股，占总股本的 5%、黄伟持有 20 万股，占总股本的 2%、梁巧捷持有 15 万股，占总股本的 1.5%。

2014 年 1 月 23 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意广州今泰科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司股份已于 2014 年 2 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：今泰科技，证券代码：430655。

根据 2015 年 6 月 4 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 41.7 万元，新增注册资本由广州科技风险投资有限公司（现更名为广州科技金融创新投资控股有限公司）认缴，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字（2015）000504 号”验资报告验证。增资后注册资本为 10,417,000.00 元，其中苏东艺占 83.42%、苏本池占 4.9%、黄现章占 4.8%、黄伟占 1.44%、梁巧捷占 1.44%、广州科技金融创新投资控股有限公司占 4%。并于 2015 年 11 月 13 日完成工商变更登记换领广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91440101737171111D 营业执照。

公司于 2015 年 11 月 10 日召开 2015 年第四次临时股东大会，审议并通过了《2014 年度利润分配预案》、《关于修改<公司章程>的议案》等相关议案。公司以总股本 10,417,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 10 股并派送现金红利 1.00 元（含税）。实施权益分派后公司总股本增加到 20,834,000 股。公司注册资本增至人民币 2,083.4 万元，并于 2016 年 3 月 3 日完成工商变更登记。

公司于 2016 年 5 月 10 日召开 2015 年年度股东大会审议并通过了《关于变更公司注册地址并修改<公司章程>的议案》等议案。公司应业务发展需求，将注册地址由“广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一（1）栋 101、201、301、401、501”变更为“广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一（1）栋 201 自编 1 号”。并于 2016 年 7 月 6 日完成工商变更登记，领取广州市工商行政管理局颁发的新营业执照。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、财务

部、经营部、综合工程部、研发中心、人事行政部等部门。

本公司属金属制品企业，主要产品为金属表面处理及热处理加工等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于 2020 年 4 月 17 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，合并范围本期未发生变动。详见本“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具确认和计量、金融资产减值以及收入确认政策，具体会计政策见附注三.8、附注三.8 和附注三.19。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积-股本溢价，资本公积-股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划

净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内往来
- 应收账款组合 2：其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：往来款
- 其他应收款组合 2：保证金、押金
- 其他应收款组合 3：员工备用金

对划分为组合的其他应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的

信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照

存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

包装物采用一次转销法；

其他周转材料采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少

长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股

权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、15。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
加工器具	5	5	19.00

办公设备	5	5	19.00
------	---	---	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件系统	5	直线法	技术更新换代程度
专利权	7	直线法	技术更新换代程度
土地使用权	50	直线法	法定使用年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福

利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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成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让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品：在对发出的产品质量、数量及单价与客户核对无误后确认收入。

提供加工劳务：在完成加工后，公司负责将货物送至客户，经客户验收合格接收后即确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以

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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，2018 年 6 月发布的《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》(财会[2018]15 号)同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会[2019]16 号)，《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(以下统称“新金融工具准则”)，本公司于 2020 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第九次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益，并同时调整递延所得税资产。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	16,874,297.76	应收账款	摊余成本	16,748,639.20
其他应收款	摊余成本	436,731.31	其他应收款	摊余成本	433,081.61

2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	16,874,297.76		-125,658.56	16,748,639.20
其他应收款	436,731.31		-3,649.70	433,081.61
递延所得税资产	38,206.30		19,396.24	57,602.54
股东权益：				
盈余公积	4,053,472.06		-10,991.20	4,042,480.86
未分配利润	15,605,154.36		-98,920.82	15,506,233.54

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额		调整后账面金额	
	(2018年12月31日)	重分类	重新计量	(2019年1月1日)
应收账款减值准备	115,107.55		125,658.56	240,766.11
其他应收款减值准备	147,568.93		3,649.70	151,218.63

(2) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	10,704,502.79	10,704,502.79	
应收票据	1,140,685.99	1,140,685.99	
应收账款	16,874,297.76	16,748,639.20	-125,658.56
预付款项	230,509.38	230,509.38	
其他应收款	436,731.31	433,081.61	-3,649.70
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	746,208.43	746,208.43	
其他流动资产	265,652.19	265,652.19	
流动资产合计	30,398,587.85	30,269,279.59	-129,308.26
非流动资产:			
固定资产	51,505,440.63	51,505,440.63	
无形资产	5,014,871.62	5,014,871.62	
长期待摊费用	2,139,777.10	2,139,777.10	
递延所得税资产	38,206.30	57,602.54	19,396.24
非流动资产合计	58,698,295.65	58,717,691.89	19,396.24
资产总计	89,096,883.50	88,986,971.48	-109,912.02
流动负债:			
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付账款	2,836,719.88	2,836,719.88	
应付职工薪酬	2,123,650.72	2,123,650.72	
应交税费	2,533,626.61	2,533,626.61	
其他应付款	2,549,929.73	2,549,929.73	
其中: 应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	19,442,933.07	19,442,933.07	
流动负债合计	35,486,860.01	35,486,860.01	
非流动负债:			
递延收益	1,020,000.00	1,020,000.00	

非流动负债合计	1,020,000.00	1,020,000.00	
负债合计	36,506,860.01	36,506,860.01	
股东权益：			
股本	20,834,000.00	20,834,000.00	
资本公积	12,097,397.07	12,097,397.07	
盈余公积	4,053,472.06	4,042,480.86	-10,991.20
未分配利润	15,605,154.36	15,506,233.54	-98,920.82
归属于母公司所有者权益合计	52,590,023.49	52,480,111.47	-109,912.02
少数股东权益			
股东权益合计	52,590,023.49	52,480,111.47	-109,912.02
负债和股东权益总计	89,096,883.50	88,986,971.48	-109,912.02

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	9,341,761.91	9,341,761.91	
应收票据	1,027,151.97	1,027,151.97	
应收账款	15,653,133.72	15,527,475.16	-125,658.56
预付款项	228,009.38	228,009.38	
其他应收款	1,887,742.43	1,884,092.73	-3,649.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货	682,299.48	682,299.48	
其他流动资产	24,854.03	24,854.03	
流动资产合计	28,844,952.92	28,715,644.66	-129,308.26
非流动资产：			
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
固定资产	15,687,274.97	15,687,274.97	
长期待摊费用	1,698,391.35	1,698,391.35	
递延所得税资产	38,206.30	57,602.54	19,396.24
非流动资产合计	67,423,872.62	67,443,268.86	19,396.24
资产总计	96,268,825.54	96,158,913.52	-109,912.02
流动负债：			
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付账款	3,076,693.23	3,076,693.23	
应付职工薪酬	2,049,460.58	2,049,460.58	
应交税费	2,257,367.82	2,257,367.82	
其他应付款	1,192,228.61	1,192,228.61	
其中：应付利息			

应付股利			
一年内到期的非流动负债	19,442,933.07	19,442,933.07	
流动负债合计	34,018,683.31	34,018,683.31	
非流动负债：			
延递收益	1,020,000.00	1,020,000.00	
非流动负债合计	1,020,000.00	1,020,000.00	
负债合计	35,038,683.31	35,038,683.31	
股东权益：			
股本	20,834,000.00	20,834,000.00	
资本公积	12,361,821.69	12,361,821.69	
盈余公积	4,053,472.06	4,042,480.86	-10,991.20
未分配利润	23,980,848.48	23,881,927.66	-98,920.82
归属于母公司所有者权益合计	61,230,142.23	61,120,230.21	-129,308.26
少数股东权益			
股东权益合计	61,230,142.23	61,120,230.21	-109,912.02
负债和股东权益总计	96,268,825.54	96,158,913.52	-109,912.02

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

纳税主体名称	企业所得税税率%
广州今泰科技股份有限公司	15
广州纳新实业有限公司	25
广州今泰土邦光电科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业的拟认定，并于 2019 年 3 月 1 日取得高新技术企业备案，证书编号：GR201844003965，证书有效期为 3 年（2018 年-2021 年），2019 年度企业所得税享受 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

	外币 金额	折算率	人民币金额	外币 金额	折算率	人民币金额
库存现金:			213.40			315.06
银行存款:			7,220,414.95			10,701,608.73
其他货币资金:			24,987.90			2,579.00
合计			7,245,616.25			10,704,502.79
其中:存放在境 外的款项总额			0.00			0.00

期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
银行承兑汇票	1,355,247.06		1,355,247.06	1,140,685.99		1,140,685.99
商业承兑汇票						
合计	1,355,247.06		1,355,247.06	1,140,685.99		1,140,685.99

说明:

- (1) 报告期末本公司不存在已质押的应收票据。
- (2) 报告期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 报告期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,355,247.06	100		1,355,247.06
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	1,355,247.06	100		1,355,247.06
合计	1,355,247.06	100		1,355,247.06

(续)

类别	账面余额		2019.1.1 坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,140,685.99	100			1,140,685.99
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	1,140,685.99	100			1,140,685.99
合计	1,140,685.99	100			1,140,685.99

按组合计提项目:

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	1,355,247.06	0.00	0.00
合计	1,355,247.06	0.00	0.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	0.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	0.00
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	0.00

(6) 本期不存在核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内		
其中: 0-6 个月	15,490,868.61	16,677,831.92
6-12 个月	34,944.00	79,678.22
1 年以内小计:	15,525,812.61	16,757,510.14
1 至 2 年	194,208.28	53,966.93
2 至 3 年	48,966.93	173,957.19

3 年以上	177,928.24	3,971.05
小计	15,946,916.06	16,989,405.31
减：坏账准备	298,402.79	115,107.55
合计	15,648,513.27	16,874,297.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其他客户组合	15,946,916.06	100	298,402.79	1.87	15,648,513.27
合计	15,946,916.06	100	298,402.79	1.87	15,648,513.27

(续)

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其他客户组合	16,989,405.31	100	240,766.11	1.42	16,748,639.20
合计	16,989,405.31	100	240,766.11	1.42	16,748,639.20

组合计提项目：其他客户组合

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月以内	15,490,868.61	1,013.33	0.01
6-12 个月	34,944.00	285.59	0.82
1 至 2 年	194,208.28	70,208.71	36.15

2 至 3 年	48,966.93	48,966.93	100.00
3 年以上	177,928.24	177,928.24	100.00
合计	15,946,916.06	298,402.79	1.87

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	16,989,405.31	100	115,107.55	0.68	16,874,297.76
组合小计	16,989,405.31	100	115,107.55	0.68	16,874,297.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,989,405.31	100	115,107.55	0.68	16,874,297.76

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	115,107.55
首次执行新金融工具准则的调整金额	125,658.56
2019.01.01	240,766.11
本期计提	57,636.68
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	<u>298,402.79</u>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,875,606.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 848.72 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	267,432.52	68.59	120,894.18	52.44
1 至 2 年	25,260.00	6.48	36,133.30	15.68

2 至 3 年	23,734.20	6.09	18,022.90	7.82
3 年以上	73,481.90	18.84	55,459.00	24.06
合计	389,908.62	100.00	230,509.38	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 131,372.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例 33.69%。

分别披露格式：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
广东振华科技股份有限公司	31,594.50	8.10
宝鸡市元顺通有色金属制造 有限公司	29,127.90	7.47
广东大筑建工有限公司	24,352.00	6.25
深圳市宝安区福永金达行五 金配件店	24,020.00	6.16
中国石化加油 IC 卡	22,278.43	5.71
合计	131,372.83	33.69

5、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	119,871.48	436,731.31
合计	119,871.48	436,731.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	92,847.87	140,570.94
6-12 个月	23,846.18	6,213.08
1 年以内小计：	116,694.05	146,784.02
1 至 2 年	7,522.50	390,569.50
2 至 3 年	3,691.50	34,339.90
3 年以上	44,220.82	12,606.82
小计	172,128.87	584,300.24
减：坏账准备	52,257.39	147,568.93
合计	119,871.48	436,731.31

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款				66,347.13	13,081.71	53,265.42
保证金、 押金	37,250.00	36,591.45	658.55	395,130.00	124,451.00	270,679.00
员工备用 金	134,878.87	15,665.94	119,212.93	122,823.11	10,036.22	112,786.89
合计	172,128.87	52,257.39	119,871.48	584,300.24	147,568.93	436,731.31

③坏账准备计提情况

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	37,250.00	98.23	36,591.45	658.55	回收可能性
员工备用金	134,878.87	11.61	15,665.94	119,212.93	回收可能性
合计	172,128.87	30.36	52,257.39	119,871.48	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	金额	比例%	2018.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	584,300.24		147,568.93	25.26	436,731.31
组合小计	584,300.24		147,568.93	25.26	436,731.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	584,300.24		147,568.93	25.26	436,731.31

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	金额
2018 年 12 月 31 日余额	147,568.93
首次执行新金融工具准则的调整金额	3,649.70

2019 年 1 月 1 日余额	151,218.63
2019 年 1 月 1 日余额在本期	
本期计提	
本期转回	98,961.24
本期转销	
本期核销	
其他变动	
2019 年 12 月 31 日余额	52,257.39

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
广州市佳大物业管理 有限公司	押金、保证 金	22,830.00	1-4年	13.26	22,586.42
田洪	员工备用金	21,366.18	6-12个月	12.41	1,153.44
吴秋琴	员工备用金	30,000.00	0-6个月	17.43	358.67
徐伟	员工备用金	12,300.00	0-6个月	7.15	147.06
刘新雨	员工备用金	30,000.00	0-6个月	17.43	358.67
合计	--	116,496.18	--	67.68	24,604.26

6、存货

项目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	513,357.09		513,357.09	746,208.43		746,208.43
合计	513,357.09		513,357.09	746,208.43		746,208.43

7、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预缴企业所得税	7,607.75	
待抵扣进项税额	341.27	265,652.19
合计	7,949.02	265,652.19

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018.12.31		
2.本期增加金额	7,376,097.46	
(1) 固定资产转入	7,376,097.46	

3.本期减少金额			
4.2019.12.31		7,376,097.46	
二、累计摊销			
1.2018.12.31			
2.本期增加金额		1,145,689.69	
(1) 计提		227,113.80	
(2) 固定资产转入		918,575.89	
3.本期减少金额			
4.2019.12.31		1,145,689.69	
三、减值准备			
1.2018.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值		6,230,407.77	
2.2018.12.31 账面价值		0.00	0.00

(2) 报告期期末不存在未办妥产权证书的情况。

9、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	41,592,872.31	51,505,440.63
固定资产清理		
合计	41,592,872.31	51,505,440.63

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	加工器具	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.2018.12.31	40,177,302.63	19,124,598.50	48,877.00	15,594,513.20	1,619,856.03	76,565,147.36
2.本期增加金额		421,343.82		174,722.71	125,382.52	721,449.05
(1) 购置		421,343.82		174,722.71	125,382.52	721,449.05
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
.....						
3.本期减少金额	7,376,097.46	594,389.90		1,938,064.16	80,318.51	9,988,870.03

(1) 处 置或报废		594,389.90		1,938,064.16	80,318.51	2,612,772.57
(2) 重 分类至投资 性房地产	7,376,097.46					7,376,097.46
4.2019. 12.31	32,801,205.17	18,951,552.42	48,877.00	13,831,171.75	1,664,920.04	67,297,726.38
二、累计折 旧						
1.2018. 12.31	5,060,892.54	9,985,967.42	46,433.40	8,755,095.69	1,211,317.68	25,059,706.73
2. 本期 增加金额	1,048,613.04	1,482,179.00		1,119,618.23	204,059.87	3,854,470.14
(1) 计 提	1,048,613.04	1,482,179.00		1,119,618.23	204,059.87	3,854,470.14
(2) 其 他增加						
.....						
3. 本期 减少金额	918,575.89	381,718.81		1,832,698.30	76,329.80	3,209,322.80
(1) 处 置或报废		381,718.81		1,832,698.30	76,329.80	2,290,746.91
(2) 重 分类至投资 性房地产	918,575.89					918,575.89
4.2019. 12.31	5,190,929.69	11,086,427.61	46,433.40	8,042,015.62	1,339,047.75	25,704,854.07
三、减值准 备						
1.2018. 12.31						
2. 本期 增加金额						
(1) 计 提						
(2) 其 他增加						
3. 本期 减少金额						
(1) 处 置或报废						
(2) 其 他减少						
4.2019. 12.31						
四、账面价 值						
1.2019. 12.31 账 面 价值	27,610,275.48	7,865,124.81	2,443.60	5,789,156.13	325,872.29	41,592,872.31

2.2018.

12.31 账面价值 35,116,410.09 9,244,801.82 2,443.60 6,839,417.51 302,367.61 51,505,440.63

②抵押情况：本公司向中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行，借款总额 6,000,000.00 元，每笔借款利率为提款日前一工作日全国银行间拆借中心公布的 LPR 上浮 113.75 个基点。本公司子公司广州纳新实业有限公司以位于广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一(1)栋 501 粤(2016)广州市不动产权第 06206783 号房产提供抵押，控股股东及实际控制人苏东艺先生与梁巧捷女士、子公司广州纳新实业有限公司提供连带责任担保。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	专利权	合计
一、账面原值				
1.2018.12.31	5,698,717.54	101,692.30	100,000.00	5,900,409.84
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019.12.31	5,698,717.54	101,692.30	100,000.00	5,900,409.84
二、累计摊销				
1.2018.12.31	683,845.92	101,692.30	100,000.00	885,538.22
2.本期增加金额				
(1) 计提	113,974.32			113,974.32
(2) 其他增加				
.....				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的				
部分				
(3) 其他减少				
4. 2019.12.31	797,820.24	101,692.30	100,000.00	999,512.54
三、减值准备				
1.2018.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
.....				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
.....				
4.2019.12.31				

四、账面价值

1.2019.12.31 账面价值	4,900,897.30	4,900,897.30
2.2018.12.31 账面价值	5,014,871.62	5,014,871.62

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

11、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
固定资产改良支出	2,012,918.00	229,410.43	706,770.02		1,535,558.41
其他长期待摊费用	126,859.10		49,106.76		77,752.34
合计	2,139,777.10	229,410.43	755,876.78		1,613,310.75

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	297,517.50	44,627.63	254,708.66	38,206.30
小计	297,517.50	44,627.63	254,708.66	38,206.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
坏账准备	53,142.68	7,967.82
可弥补亏损	8,248,114.71	8,655,348.76
合计	8,303,276.82	8,663,316.58

注：由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性原则，对其坏账准备、未弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异没有确认为递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	-	171,870.02	
2020 年	2,289,384.26	3,105,919.88	
2021 年	2,299,509.61	2,299,509.61	
2022 年	1,873,707.03	1,873,707.03	
2023 年	1,204,342.22	1,204,342.22	
2024 年	581,171.59		

合计	8,248,114.71	8,655,348.76
-----------	---------------------	---------------------

13、短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

说明：抵押情况见附注五、9②

14、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付材料款	2,308,426.42	2,405,766.37
应付工程款	4,800.00	308,953.51
应付设备款	103,000.00	122,000.00
合计	2,416,226.42	2,836,719.88

说明：报告期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	54,045.68	
预收租金及管理费	337,295.96	
合计	391,341.64	

16、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,123,650.72	18,113,555.40	17,715,422.95	2,521,783.17
离职后福利-设定提存计划		819,416.63	819,416.63	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,123,650.72	18,932,972.03	18,534,839.58	2,521,783.17

(1) 短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,104,310.70	16,745,031.16	16,347,712.14	2,501,629.72
职工福利费		230,174.90	230,174.90	
社会保险费		602,367.54	602,367.54	
其中：1. 医疗保险费		521,830.46	521,830.46	
2. 工伤保险费		11,339.42	11,339.42	

3. 生育保险费		69,197.66	69,197.66	
.....				
住房公积金		308,135.00	308,135.00	
工会经费和职工教育经费	19,340.02	227,846.80	227,033.37	20,153.45
合计	2,123,650.72	18,113,555.40	17,715,422.95	2,521,783.17

(2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		794,825.60	794,825.60	
2. 失业保险费		24,591.03	24,591.03	
合计		819,416.63	819,416.63	

17、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,068,875.98	1,916,094.93
城建税	40,230.66	72,589.90
教育费附加	17,241.71	31,109.95
地方教育费附加	11,494.47	20,739.97
企业所得税		387,716.64
个人所得税	101,874.50	52,749.74
印花税	2,207.30	12,753.10
房产税	23,258.76	13,625.38
土地使用税		26,247.00
合计	1,265,183.38	2,533,626.61

18、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,118,149.13	2,549,929.73
合计	7,118,149.13	2,549,929.73

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项目	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	859,341.40	854,272.00
关联方资金	6,100,000.00	1,009,936.14
其他	158,807.73	685,721.59
合计	7,118,149.13	2,549,929.73

说明：报告期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款		18,800,000.00
一年内到期的长期应付款		642,933.07
合计		19,442,933.07

20、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	1,020,000.00		270,000.00	750,000.00
合计	1,020,000.00		270,000.00	750,000.00

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

21、股本

项目	2018.12.31	本期增减(+、-)				小计	2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	20,834,000.00					20,834,000.00	

22、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	12,097,397.07			12,097,397.07
其他资本公积				
合计	12,097,397.07			12,097,397.07

23、盈余公积

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	4,042,480.86	948,374.98		4,990,855.84
合计	4,042,480.86	948,374.98		4,990,855.84

24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,605,154.36	8,717,077.32	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-98,920.82		--
调整后期初未分配利润	15,506,233.54	8,717,077.32	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,844,883.34	8,852,280.95	--
减：提取法定盈余公积	948,374.98	922,503.91	<u>10%</u>
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	3,125,100.00	1,041,700.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	21,277,641.90	15,605,154.36	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明：期初数调整见附注三、24（1）所述的执行新金融工具准则的调整数

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,015,690.89	25,438,063.31	49,647,884.27	26,250,385.36
其他业务	2,864,080.70	786,172.98	671,849.15	266,755.49
合计	53,879,771.59	26,224,236.29	50,319,733.42	26,517,140.85

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	409,975.91	421,664.91
教育费附加	175,703.96	181,368.08
地方教育附加	117,135.94	120,912.06
房产税	275,998.90	160,537.87
土地使用税	26,247.00	26,247.00
印花税	27,713.40	27,415.70
合计	1,032,775.11	938,145.62

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	845,679.73	638,017.66
业务招待费	382,889.97	188,093.42
差旅费	160,413.93	64,180.61
业务宣传费	130,676.12	64,213.64
其他	106,641.32	67,799.02

合计	1,626,301.07	1,022,304.35
-----------	---------------------	---------------------

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,504,946.88	2,875,905.12
物业管理费	623,313.30	790,226.72
中介费	1,176,113.83	649,136.27
水电费	340,035.47	410,657.41
社会保险费	242,397.10	208,719.46
折旧摊销	486,344.12	225,797.69
工会经费	227,846.80	210,116.92
差旅费	249,106.78	179,638.12
办公费	139,719.20	124,339.24
福利费	61,581.03	108,746.07
业务招待费	206,652.68	84,175.61
车辆费用	151,173.62	67,196.28
租赁费	70,428.78	64,317.36
培训费	82,718.98	34,091.00
会议费	115,362.00	7,760.00
其他	329,106.42	239,762.11
合计	9,006,846.99	6,280,585.38

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,186,928.66	1,393,644.60
材料费	1,104,999.13	1,155,562.23
水电费	1,276,685.07	1,438,666.62
折旧费	692,367.63	774,787.20
其他	85,347.79	73,472.70
差旅费	11,459.68	37,791.05
业务招待费	3,324.17	805.00
技术服务费	330,188.67	
合计	4,691,300.80	4,874,729.40

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,098,065.78	1,567,224.80
减：利息资本化		
利息收入	30,632.90	34,990.77
手续费及其他	56,744.07	245,074.82

合计	1,124,176.95	1,777,308.85
----	--------------	--------------

31、其他收益

补助项目 (产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	872,955.76	1,532,911.05	与收益相关
合计	872,955.76	1,532,911.05	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

32、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-57,636.68	—
其他应收款坏账损失	98,961.24	—
合计	41,324.56	

33、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-55,581.15
合计		-55,581.15

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-169,750.00	-554,843.19
合计	-169,750.00	-554,843.19

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	87,446.90	31,089.19	87,446.90
合计	87,446.90	31,089.19	87,446.90

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	139,001.32	1,082.51	139,001.32
捐赠及赞助支出	5,000.00		5,000.00
其他	8,696.38		8,696.38

税收滞纳金	700.00	414.51	700.00
合计	153,397.70	1,497.02	153,397.70

37、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	994,855.65	752,083.51
递延所得税费用	12,974.91	257,233.39
合计	1,007,830.56	1,009,316.90

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,852,713.90	9,861,597.85
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,627,907.09	1,479,239.69
某些子公司适用不同税率的影响	36,113.36	-154,370.06
对以前期间当期所得税的调整	-92,337.32	
不可抵扣的成本、费用和损失	54,433.57	15,972.07
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-247,101.41	-71,437.7
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	156,586.61	288,320.00
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-527,771.34	-548,407.06
其他		
所得税费用	1,007,830.56	1,009,316.90

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,632.90	34,990.77
补贴收入	602,955.76	2,282,911.05
往来款及其他	1,839,911.40	2,940,266.95
合计	2,473,500.06	5,258,168.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,171,323.75	5,505,029.07
往来款及其他	1,273,089.06	373,108.66
合计	7,444,412.81	5,878,137.73

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资租赁借款	272,933.07	1,648,333.32
合计	272,933.07	1,648,333.32

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,844,883.34	8,852,280.95
加：资产减值损失		55,581.15
信用减值损失	41,324.56	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,081,583.94	4,327,377.47
无形资产摊销	113,974.32	113,974.32
长期待摊费用摊销	755,876.78	678,714.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	169,750.00	554,843.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	139,001.32	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,098,065.78	1,567,224.80
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,974.91	257,233.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	232,851.34	-66,465.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,295,261.38	-7,036,136.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,300,167.02	3,082,575.79
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	14,459,430.83	12,387,202.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,245,616.25	10,704,502.79
减：现金的期初余额	10,704,502.79	4,432,095.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,458,886.54	6,272,407.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	7,245,616.25	10,704,502.79
其中：库存现金	213.40	315.06
可随时用于支付的银行存款	7,220,414.95	10,701,608.73
可随时用于支付的其他货币资金	24,987.90	2,579.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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	7,245,616.25	10,704,502.79

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,876,988.57	抵押
合计	6,876,988.57	

说明：本公司向中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行，借款总额 6,000,000.00 元，每笔借款利率为提款日前一工作日全国银行间拆借中心公布的 LPR 上浮 113.75 个基点。本公司子公司广州纳新实业有限公司以位于广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一（1）栋 501 粤(2016) 广州市不动产权第 06206783 号房产提供抵押，控股股东及实际控制人苏东艺先生与梁巧捷女士、子公司广州纳新实业有限公司提供连带责任担保。

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州纳新实业有限公司	中国	广州市	制造业	100.00		投资设立
广州今泰土邦光电科技有限公司	中国	广州市	制造业		100.00	投资设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 80.74%（2018 年：80.26%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 67.68%（2018 年：85.27%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监

控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司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相关。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为25.69%（2018年12月31日：40.97%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是苏东艺、梁巧捷两人。苏东艺和梁巧捷为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司不存在合营企业和联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
苏本池	股东、董事
黄现章	股东、董事
广东旺永投资咨询有限公司	股东控制的公司

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广东旺永投资咨询有限公司	房产租赁	14,372.56	3,276.04

说明：市场公允价格

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
苏东艺、梁巧捷	6,000,000.00	2017-3-30	2022-3-29	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入：				
梁巧捷	4,600,000.00	2019-9-16	2020-1-10	不计息
黄现章	1,500,000.00	2019-9-16	2020-1-10	不计息

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
梁巧捷	其他应付款	4,600,000.00	1,009,936.14
黄现章	其他应付款	1,500,000.00	
广东旺永投资咨询有限公司	其他应付款	2,000.00	2,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润或股利	4,166,800.00
-----------------	--------------

根据公司 2020 年 4 月 17 日召开第三届董事会第九次会议审议通过的《2019 年年度权益分配预案》，拟以公司截至 2019 年 12 月 31 日总股本 20,834,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)，共计 4,166,800.00 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

COVID-19 疫情对公司未来经营的影响：根据董事会的判断，新冠疫情目前已对全球整体经济运行造成一定影响，本公司预计此次疫情及防控措施将在一定程度上影响公司生产经营，后续影响程度将取决于境内外疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面所造成的不利影响，截止报告日，尚无法对结果进行合理预估。

十三、其他重要事项

政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
先进制造业用工模具表面高性能 DLC 涂层制备技术及产业化应用	财政拨款	750,000.00				750,000.00	其他收益	与收益相关
高效高精高强度机械加工涂层刀具开发与产业化	财政拨款	270,000.00		270,000.00			其他收益	与收益相关
合计		1,020,000.00		270,000.00		750,000.00		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
广州开发区创新局研发后补助专题区级财政补助资金	财政拨款		180,800.00	其他收益	与收益相关
广州开发区知识产权 2019 年第二批知识产权资助经费	财政拨款		12,960.00	其他收益	与收益相关
广州财政局国为支付局科技保险补贴	财政拨款		2,500.00	其他收益	与收益相关
广州黄埔区 2018 年度保险专项资助	财政拨款		1,250.00	其他收益	与收益相关
广州黄埔开发区 2018 年度科技型中小企业贷款成本补贴财政补助资金	财政拨款		196,790.76	其他收益	与收益相关
广州开发区知识产权 2019 年第五批知识产权资助经费	财政拨款		8,655.00	其他收益	与收益相关
高效高精高强度项目	财政拨款		270,000.00	其他收益	与收益相关

2018 年度黄埔区高新技术企业认定通过奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
合计		872,955.76		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,355,247.06		1,355,247.06	1,027,151.97		1,027,151.97
商业承兑汇票						
合计	1,355,247.06		1,355,247.06	1,027,151.97		1,027,151.97

说明：

- (1) 报告期末本公司不存在已质押的应收票据。
- (2) 报告期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 报告期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31		坏账准备 预期信用 损失率 (%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,355,247.06	100		1,355,247.06
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	1,355,247.06	100		1,355,247.06
合计	1,355,247.06	100		1,355,247.06

(续)

类别	2019.1.1		账面
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,027,151.97	100			1,027,151.97
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	1,027,151.97	100			1,027,151.97
合计	1,027,151.97	100			1,027,151.97

说明：2019.12.31 日，应收票据计提坏账准备的情况。

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	1,355,247.06	0.00	0.00
合计	1,355,247.06	0.00	0.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	0.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	0.00
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	0.00

(6) 本期不存在核销的应收票据情况

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	15,372,855.08	15,528,378.28
6-12 个月	34,944.00	
1 年以内小计：	15,407,799.08	15,528,378.28
1 至 2 年	17,066.03	53,966.93
2 至 3 年	48,966.93	173,957.19
3 年以上	177,928.24	3,971.05
小计	15,651,760.28	15,760,273.45
减：坏账准备	245,260.11	107,139.73

合计	15,406,500.17	15,653,133.72
----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合并范围内往来					
账龄组合	15,651,760.28	100	245,260.11	1.57	15,406,500.17
合计	15,651,760.28	100	245,260.11	1.57	15,406,500.17

(续)

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合并范围内往来					
其他客户	15,760,273.45	100	232,798.29	1.48	15,527,475.16
合计	15,760,273.45	100	232,798.29	1.48	15,527,475.16

组合计提项目：账龄组合

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月以内	15,372,855.08	1,013.33	0.01
6-12 个月	34,944.00	285.59	0.82

1 至 2 年	17,066.03	17,066.02	36.15
2 至 3 年	48,966.93	48,966.93	100.00
3 年以上	177,928.24	177,928.24	100.00
合计	15,651,760.28	245,260.11	1.87

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：其他客户	15,760,273.45	100	107,139.73	0.68	15,653,133.72
合并范围内往来					
组合小计	15,760,273.45	100	107,139.73	0.68	15,653,133.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,760,273.45	100	107,139.73	0.68	15,653,133.72

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	107,139.73
首次执行新金融工具准则的调整金额	125,658.56
2019.01.01	232,798.29
本期计提	12,461.82
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	<u>245,260.11</u>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,875,606.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 848.72 元。

3、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,997.91	1,887,742.43

合计	117,997.91	1,887,742.43
----	------------	--------------

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	90,974.30	618,467.32
6-12 个月	23,846.18	979,327.82
1 年以内小计：	114,820.48	1,597,795.14
1 至 2 年	7,522.50	390,569.50
2 至 3 年	3,691.50	34,339.90
3 年以上	44,220.82	12,606.82
小计	170,255.30	2,035,311.36
减：坏账准备	52,257.39	147,568.93
合计	117,997.91	1,887,742.43

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内往来				1,453,591.12		1,453,591.12
往来款				66,830.83	13,081.71	53,749.12
保证金、押金	37,250.00	36,591.45	658.55		124,451.00	270,679.00
员工备用金	133,005.30	15,665.94	117,339.36	395,130.00	10,036.22	109,723.19
合计	170,255.30	52,257.39	117,997.91	2,035,311.36	147,568.93	1,887,742.43

③坏账准备计提情况

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	37,250.00	98.23	36,591.45	658.55	
员工备用金	133,005.30	11.78	15,665.94	117,339.36	
合计	170,255.30	30.69	52,257.39	117,997.91	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	金额	比例%	2018.12.31		
			坏账准备	计提比例%	
净额					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	581,720.24		147,568.93	25.26	434,151.31
合并范围内往来	1,453,591.12				1,453,591.12
组合小计	2,035,311.36		147,568.93	7.25	1,887,742.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,035,311.36		147,568.93	7.25	1,887,742.43

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	金额
2018 年 12 月 31 日余额	147,568.93
首次执行新金融工具准则的调整金额	3,649.70
2019 年 1 月 1 日余额	151,218.63
2019 年 1 月 1 日余额在本期	
本期计提	
本期转回	98,961.24
本期转销	
本期核销	
其他变动	
2019 年 12 月 31 日余额	52,257.39

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市佳大物业管理有限公 司	押金、保证金	22,830.00	1-4年	13.41	22,586.42
田洪	员工备用金	21,366.18	6-12个月	12.55	1,153.44
吴秋琴	员工备用金	30,000.00	0-6个月	17.62	358.67
徐伟	员工备用金	12,300.00	0-6个月	7.22	147.06
刘新雨	员工备用金	30,000.00	0-6个月	17.62	358.67

合计	--	116,496.18	--	68.42	24,604.26
----	----	------------	----	-------	-----------

4、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州纳新实业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,514,224.73	25,922,897.52	45,781,509.64	23,359,003.74
其他业务	613,855.84	504,761.86	43,450.36	36,203.24
合计	51,128,080.57	26,427,659.38	45,824,960.00	23,395,206.98

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-308,751.32	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	872,955.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,050.52	
非经常性损益总额	637,254.96	
减: 非经常性损益的所得税影响数	109,320.37	
非经常性损益净额	527,934.59	

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数
(税后)

归属于公司普通股股东的非经常性损益 527,934.59

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	17.68	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.73	0.45	0.45

广州今泰科技股份有限公司

2020 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广州今泰科技股份有限公司董事会办公室

广州今泰科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 20 日