



华凯科技

NEEQ : 834760

广东华凯科技股份有限公司

( WALKKIND TECHNOLOGY,INC.OF GUANGDONG)



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



**2020 年度广东守合同重信用  
企业**



**GRS 认证**



**成立全资子公司广东华凯新  
材料有限公司**

**公司取得授权专利 49 项，其中 23 项为发明专利，另有 9 项发  
明专利进入实审阶段**

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	151

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人盛小兵、主管会计工作负责人蒋路华及会计机构负责人（会计主管人员）顾明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争加剧的风险	公司当前主要业务市场，受到疫情变异的持续影响，相关消费品零售市场的需求波动较大，市场总需求明细下滑，虽该细分行业内竞争公司总数较少，但其市场区域及相关客户群存在重叠率较大的问题，国内中低端主要市场的业务竞争较激烈，高端市场客户数量较少，且各项供应准入要求较严苛，供应方须具有完善的体系管理水平。公司在已有体系管理上不断优化全流程管理，在 2021 年通过了 GRS 认证，将能更好的服务行业高端品牌。新冠肺炎疫情依然在全球大流行，各大城市随时可能面临全面封控，外部环境更趋复杂严峻，消费市场的完全复苏还需经过一个漫长的过程，公司的经营情况依然存在市场竞争加剧的风险。
大股东控制风险	公司董事长盛小兵及其配偶蒋路华二人直接及间接合计持有本公司 3,182.45 万股份，占公司总股本的 56.23%，其股权比较集中。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》

	<p>等规章制度,力求在制度安排上防范实际控制人操控公司、侵犯中小股东利益现象的发生,但盛小兵和蒋路华两人未来仍然有可能通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响,所以公司存在着大股东控制的风险。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司产品的原材料主要为废纸、浆板和乳胶,都属于大宗商品交易范围。作为大宗商品的净进口国,我国从国外进口大量能源、原材料及化工产品,国际上的大宗商品价格上涨对我国形成了输入型通货膨胀,2021年国内大宗商品价格异常波动大幅上涨。2022年变异新冠的再次突袭、俄乌战争带来的能源危机,导致国际贸易政策重大变化、运输成本攀升、原材料供应链出现紧张,大宗商品价格已出现了新一轮的攀升,若这些影响因素持续的时间较长,将会大幅拉升公司经营总成本,给公司实现2022年度目标带来不利影响。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>报告期内,公司应收账款有所下降,公司应收账款账面余额为993.13万元,其中账龄一年以内的应收账款占比为88.82%。2021年公司加强信用管控机制,应收账款整体处于合理水平,应收账款基本周转正常,但疫情的影响是复杂的,对规模较小的客户是极为不利的,本期信用坏账准备计提有所上升,应收账款可能不能及时收回而形成坏账,从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。</p>
客户集中的风险	<p>报告期内,公司前五大客户销售收入占营业收入的比重为18.96%,公司销售收入的客户集中度与上年基本持平,主要是在疫情持续影响下,为降低客户过度分散导致信用兑付风险,公司销售政策依然偏向规模客户集中。本年度公司积极稳固国内市场份额,同国内优质客户建立及保持长期、稳定的合作关系,如果公司与这些主要客户的合作出现问题,则可能对公司的经营业绩产生较大影响。</p>
人才流失的风险	<p>公司是一家主要以二次纤维为基材,通过重组纤维排列结构或辅以各种功能材料及助剂,增强或改变纤维材料的物理或化学性能,专业从事特种纤维材料的研发、生产和销售的高新技术企业。公司所拥有的专业人才以及管理团队是公司可持续性发展的关键。经过近几年的发展,公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍,对于降低产品成本、提升产品性能、开发新产品满足市场需求以及提供优质稳定的售后服务具有至关重要的作用。如果公司在企业文化、考核和激励机制、约束机制建设不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定这些核心人才,公司仍然存在技术人员和管理人才流失的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华凯有限、股份公司、华凯科技、挂牌公司	指	广东华凯特种纤维板科技有限公司(股改前)、广东华凯科技股份有限公司
三水分公司	指	广东华凯特种纤维板科技有限公司佛山三水分公司(股改前)、广东华凯科技股份有限公司佛山三水分公司
温州分公司	指	广东华凯特种纤维板科技有限公司温州分公司
华凯新材料	指	广东华凯新材料有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	广东华凯科技股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
容诚、容诚会计师、容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
上海锦天城(广州)律师事务所、律师	指	上海锦天城(广州)律师事务所
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
大塘自动化高密度生产线	指	广东华凯科技股份有限公司佛山三水分公司高密度生产线项目
大塘环保水处理升级改造项目	指	广东华凯科技股份有限公司佛山三水分公司环保水处理升级改造项目
浸渍非织造纤维材料项目	指	广东华凯新材料有限公司浸渍非织造纤维材料项目
元、万元	指	人民币元、人民币万元
纤维板	指	如无特殊说明,本报告所指纤维板均为纸质纤维板
高密度纤维板	指	是以木质纤维或其它植物纤维为原料,添加合成树脂或其他功能材料,通过抄造成型并在加热加压的条件下制成的一种特种纸质纤维板。
乳胶纤维板	指	是以木质纤维或其它植物纤维为原料,浸渍乳胶或其他功能性合成材料,通过抄造成型并在加热加压的条件下制成的一种特种纸质纤维板。
OEM	指	即:Origin Entrusted Manufacture,意为“原始设备生产商”按原公司(品牌公司)委托合同进行产品开发和制造,用原公司商标,由原公司销售或经营的合作经营生产方式。与现代工业社会有着密切的关系,

		也称为代工或贴牌生产
ODM	指	ODM即:Original Design Manufacturer,意为“原始设计制造商”,是指一家公司根据另一家公司的规格要求自己进行设计和生产产品。原始开发商应客户要求对客户公司产品作较大改进、改型的加工,或者是根据客户需要为其重新设计订制产品的加工过程,均属于 ODM 的范畴。但和 OEM 一样,产品贴客户公司的商标,由客户公司经营销售。华凯科技部分销售属于 ODM。
物性	指	物性参数主要是材料在制工方面能否达到要求的数据。不同材料有不同的物性参数。本报告指纤维板的物性,具体包含屈挠指数、挺度、层间剥离强度、弹性系数、耐折性、耐磨擦性能等参数指标。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东华凯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Walkkind Technolog, INC. of Guangdong
	Walkkind
证券简称	华凯科技
证券代码	834760
法定代表人	盛小兵

### 二、 联系方式

董事会秘书	顾明
联系地址	佛山市三水区乐平镇中油大道4号
电话	0757-87381388
传真	0757-87381388
电子邮箱	Finance3@walkkind.com
公司网址	www.walkkind.com
办公地址	广东省佛山市三水区中心科技工业区A区19号
邮政编码	528137
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年1月29日
挂牌时间	2015年12月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-22造纸和纸制品业-222造纸-2221机制纸及纸板制造
主要业务	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；纸制造；纸制品制造；纸制品销售；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；制鞋原辅材料销售；服装辅料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；日用化学产品销售；日用化学产品制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；货物进出口；国内贸易代理；进出口代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；租赁服务（不



	含许可类租赁服务)；非居住房地产租赁。
主要产品与服务项目	公司主要利用二次纤维从事乳胶纤维板、高密度纤维板等特种纤维材料的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本(股)	56,600,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为(盛小兵、蒋路华)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(盛小兵、蒋路华)，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440600797764533H	否
注册地址	广东省佛山市三水区中心科技工业区 A 区 19 号	否
注册资本	56,600,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	民生证券			
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区浦明路 8 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商(报告披露日)	民生证券			
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨诗学	李美婵		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	90,742,711.08	86,937,995.14	4.38%
毛利率%	14.05%	19.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,508,492.50	-389,718.71	-1,056.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,488,887.36	-1,156,896.51	-374.45%
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）	-4.25%	-0.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.17%	-1.06%	-
基本每股收益	-0.08	-0.01	-700.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,030,091.54	195,734,747.79	-1.38%
负债总计	89,097,140.30	87,293,304.05	2.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,932,951.24	108,441,443.74	-4.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.92	-4.17%
资产负债率%（母公司）	46.17%	44.60%	-
资产负债率%（合并）	46.16%	44.60%	-
流动比率	0.76	1.22	-
利息保障倍数	-0.40	0.63	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,323,887.85	391,734.72	2,535.43%
应收账款周转率	7.63	7.71	-
存货周转率	3.26	3.05	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.38%	16.89%	-
营业收入增长率%	4.38%	-24.06%	-
净利润增长率%	-1,056.86%	-115.62%	-

#### (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	56,600,000	56,600,000	0%
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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,152,253.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,152.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,153,405.72</b>
所得税影响数	173,010.86
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>980,394.86</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## (1) 重要会计政策变更

### 执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### ①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C. 在首次执行日，本公司按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 2,337,889.89 元、租赁负债 1,600,896.78 元、一年内到期的非流动负债 395,204.78 元、预付款项-341,788.33 元。

#### 执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1 号)(以下简称“解释 14 号”)，自公布之日起施行。

本公司于 2021 年 1 月 26 日执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号，以下简称“解释 15 号”)，于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### (3) 首次执行新租赁准则和解释 14 号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

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	2,337,889.89	2,337,889.89
一年内到期的非流动负债	6,645,891.82	7,041,096.60	395,204.78
租赁负债	不适用	1,600,896.78	1,600,896.78
预付款项	663,779.54	321,991.21	-341,788.33

各项目调整情况说明：

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,996,101.56 元，其中将于一年内到期的金额 395,204.78 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 2,337,889.89 元。

##### 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	2,337,889.89	2,337,889.89
一年内到期的非流动负债	6,645,891.82	7,041,096.60	395,204.78
租赁负债	不适用	1,600,896.78	1,600,896.78

预付款项	663,779.54	321,991.21	-341,788.33
------	------------	------------	-------------

各项目调整情况说明：

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,996,101.56 元，其中将于一年内到期的金额 395,204.78 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 2,337,889.89 元。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2021 年 6 月 9 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》议案，依据公司的战略发展目标，公司设立全资子公司广东华凯新材料有限公司（工商登记日期为 2021 年 6 月 24 日），企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册地址为佛山三水工业园区大塘园兴唐路 19 号 F3 首层(住所申报)，注册资本人民币 1,000 万元，经营范围为一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；纸制造；纸制品制造；纸制品销售；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；制鞋原辅材料销售；服装辅料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；日用化学产品销售；日用化学产品制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；国内贸易代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。子公司业务项目尚在筹备建设期，2021 年无具体经营业务发生。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司致力于植物纤维改性应用产品的研究和推广，是一家主要以二次纤维为基材，通过重组纤维排列结构或辅以各种功能材料及助剂，增强或改变纤维材料的物理或化学性能，专业从事特种纤维材料的研发、生产和销售的高新技术企业，公司目前生产的产品包括乳胶纤维板和高密度纤维板两大类，主要应用于鞋、帽、箱包、工业绝缘材料等生产制造领域。

公司配备了较强的研发能力并形成了可靠的核心技术体系，经过多年的发展，公司具备健全的研发体系，建有广东省特种纤维板材料工程技术研发中心，下设纤维实验室、化学实验室、物性实验室、防霉实验室、电气性能实验室和产品检测实验室，其中产品检测实验室连续多年获 SATRA 实验室认证，是我国少数获得此认证的企业之一。在长期经验积累的基础上，经过研发与技术创新，公司逐步形成了较强的研发能力，具备了独立进行核心技术研发及新产品开发的能力。

公司的销售模式有两种，分别为：直销模式、ODM（原始设计制造商）模式。公司通过直销模式销售自有品牌产品；除销售自有品牌产品以外，公司根据客户的产品物性要求，设计并生产符合客户物性要求的产品，产品贴客户的商标，并销售给客户。公司直销模式的客户主要为箱包、鞋帽的生产企业，公司 ODM 方式经营的客户为国内外拥有自主品牌的大型贸易商。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，报告期后至报告披露日公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2020年4月，广东省佛山市工业和信息化局认定公司为佛山市“专精特新”企业，证书编号：2020170，有效期3年。 2、公司2021年1月15日母公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业认定，证书编号为GR202044000713，资格有效期为3年。 3、2020年至2021年，公司连续获科技型中小企业认定。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,680,001.50	1.39%	7,236,412.65	3.70%	-62.97%
应收票据	1,813,216.00	0.94%	1,517,360.00	0.78%	19.50%
应收账款	9,656,071.02	5.00%	10,961,609.96	5.60%	-11.91%
存货	22,101,230.92	11.45%	24,592,920.94	12.56%	-10.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	121,208,568.49	62.79%	84,309,189.85	43.07%	43.77%
在建工程	3,850,335.67	1.99%	38,692,161.91	19.77%	-90.05%
无形资产	19,255,678.01	9.98%	19,715,058.05	10.07%	-2.33%
商誉					
短期借款	19,523,095.90	10.11%	14,516,157.53	7.42%	34.49%
长期借款	36,750,000.00	19.04%	49,250,000.00	25.16%	-25.38%
应收款项融资	150,000.00	0.08%			100.00%
应付账款	12,769,924.36	6.62%	12,651,335.60	6.46%	0.94%
一年内到期的非流动资产	441,538.21	0.23%			100.00%
长期应收款	226,473.75	0.12%			100.00%
使用权资产	2,394,914.37	1.24%			100.00%
应交税费	970,225.57	0.50%	118,919.04	0.06%	715.87%
一年内到期的非流动负债	13,457,764.69	6.97%	6,645,891.82	3.40%	102.50%
其他流动负债	1,773,613.56	0.92%	1,635,045.78	0.84%	8.47%
租赁负债	1,599,282.24	0.83%			100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

本期货币资金减少，主要是中长期贷款依据合同还款进度偿还了部分贷款本金，及华凯新材料的浸渍非织造纤维材料项目进入采购建设期支付的生产设备订金所致；

本期应收票据增加，主要是对背书转让到期终止确认额信用等级一般银行承兑汇票还原所致；



本期应收账款较上期有所减少，主要是本期面对诸多不利因素影响，为有效控制公司总体经营风险和加快资金回流，公司及时对本期营销政策进行调整，积极降低赊销余额。

本期存货较上期有所减少，主要是2021年全球经济多点复苏、需求反弹，部分库存产成品获得释放，库存产成品总量减少所致，但一季度后因疫情变异反扑，社会消费品零售指数也由升转降，本期库存产成品降低的总体幅度不大；

本期固定资产较上期增加、在建工程较上期减少，主要是项目大塘自动化高密度生产线、大塘环保水处理升级改造项目已完成基本建设达到可使用状态转固、华凯新材料的浸渍非织造纤维材料项目进入采购建设期所致；

本期短期借款较上期增加，主要是公司因经营业务需要，本期新增短期经营性银行贷款所致；

本期长期借款较上期减少，主要是中长期银行贷款约定的还款进度要求重分类及按相关贷款合同要求偿还部分固定资产贷款所致；

本期应收款项融资较上期增加，主要是公司收到的银行承兑汇票尚未背书转让所致；

本期一年内到期的非流动资产、长期应收款、使用权资产、租赁负债较上期增加，均为执行新租赁准则所致；

本期应交税费较上期增加，主要是依据国家税务总局相关企业帮扶政策，增值税及附加递延纳税所致；本期一年内到期的非流动负债较上期增加，主要是中长期银行贷款约定的还款进度要求重分类及公司执行新租赁准则所致；

本期其他流动负债增加，主要是对背书转让到期终止确认额信用等级一般银行承兑汇票还原所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	90,742,711.08	-	86,937,995.14	-	4.38%
营业成本	77,994,468.83	85.95%	70,063,524.62	80.59%	11.32%
毛利率	14.05%	-	19.41%	-	-
销售费用	2,530,008.13	2.79%	2,794,618.46	3.21%	-9.47%
管理费用	7,635,050.45	8.41%	7,286,119.50	8.38%	4.79%
研发费用	3,588,838.34	3.95%	4,312,060.64	4.96%	-16.77%
财务费用	3,188,974.79	3.51%	2,758,931.60	3.17%	15.59%
信用减值损失	117,485.50	0.13%	-406,396.28	-0.47%	-128.91%
资产减值损失	-366,071.72	-0.40%	-442,313.11	-0.51%	-17.24%

其他收益	1,152,253.30	1.27%	919,141.04	1.06%	25.36%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	6,507.43	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-4,471,881.40	-4.93%	-1,051,349.13	-1.21%	-325.35%
营业外收入	1,152.42	0.00%	0	0%	100.00%
营业外支出	0		19,954.73	0.02%	-100.00%
净利润	-4,508,492.50	-4.97%	-389,718.71	-0.45%	-1,056.86%

### 项目重大变动原因:

本期营业收入较上期有小幅增加,主要是2021年全球经济多点复苏、需求反弹,但外部环境更趋复杂严峻,一季度后因疫情变异反扑,社会消费品零售指数由升转降,全年总消费需求增速明显偏弱,公司在做好疫情防控工作的同时,积极调整营策略及产品结构稳固国内市场份额;

本期营业成本较上期增加、毛利率较上期降低、营业利润及净利润较上期减少,主要是2021年受大宗商品价格异常波动、煤电矛盾突出的影响,公司的原材料及能源成本大幅上升。同时,国际疫情变异反扑,社会消费品零售指数由升转降,全年总消费需求增速明显偏弱,国际运价持续上升,各地限电供给紧张,市场需求对产品价格比较敏感,市场整体更偏向选择使用低端产品,有量无价成为当前行业的普遍现象,面对上述诸多不利因素影响,为有效控制公司总体经营风险和加快资金回流,在营销政策上一定程度的向实力规模客户集中,产品的毛利率降低所致。

本期销售费用较上期有所减少,主要是异地经营性租赁费用下降所致,面对2021年市场、成本、限电等多重不利因素影响,为加快部分区域的产品服务效率,及时满足目前复杂行业环境下中小、微型客户的业务需求,稳固国内市场份额,在经营策略上优化部分直销转为经销的模式,促进加快资金回流的同时一定程度上降低了异地经营性租赁费及业务费用的产生;

本期研发费用较上期有所减少,主要是疫情管控的要求技术交流频次减少、材料和制造成本的上升等因素,本年度公司对部分中长期研发项目优化调整了开发周期。公司始终坚持“技术支撑、市场领先”战略,继续保持行业领先水平,在面对当前诸多不利因素影响,及时根据公司可负担的合理水平,动态的调整技术研发投入,确保公司的正常持续经营;

本期财务费用较上期有所增加,主要是项目大塘自动化高密度生产线、大塘环保水处理升级改造项目已完成基本建设达到可使用状态转固,相关的固定资产专项贷款利息不再资本化所致;

本期信用减值损失较上期减少,主要是应收账款余额减少所致。公司1年内应收账款占全部应收的88.82%,公司整体信用管控运行良好;

本期资产减值损失较上期减少,主要是公司存货有所减少所致。

### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	90,698,783.36	86,887,995.14	4.39%
其他业务收入	43,927.72	50,000.00	-12.14%
主营业务成本	77,876,068.02	70,019,581.26	11.22%
其他业务成本	118,400.81	43,943.36	169.44%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
乳胶纤维板	76,527,202.65	65,898,725.18	13.89%	7.73%	14.75%	-5.27%
高密度纤维板	11,186,257.13	9,483,891.02	15.22%	20.02%	32.97%	-8.26%
外购高密度纤维板	2,985,323.58	2,493,451.82	16.48%	-54.28%	-54.34%	0.12%
其他	43,927.72	118,400.81	-169.54%	-12.14%	169.44%	-181.65%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内,公司主要产品收入构成类型无变化。作为大宗商品的净进口国,我国从国外进口大量能源、原材料及化工产品,2021年国际上的大宗商品价格上涨对我国形成了输入型通货膨胀,国内大宗商品价格上涨;煤电矛盾突出的影响整体供给紧张,公司重要能源受动力煤价异动影响明显,导致了公司原材料及制造成本均大幅上升。同时,国际疫情变异反扑,社会消费品零售指数由升转降,全年总消费需求增速明显偏弱,国际运价持续上升,各地限电供给紧张,市场需求对产品价格较为敏感,市场整体更偏向选择使用低端产品,有量无价成为行业的普遍现象,为有效控制总体经营风险和加快资金回流,销售产品的毛利率被压缩。

#### (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	台州置德鞋材有限公司	5,207,767.40	5.74%	否
2	温州置德鞋材有限公司	4,628,671.51	5.10%	否
3	温州凤一鞋材有限公司	3,312,035.45	3.65%	否
4	温州市福太太鞋服有限公司	2,155,221.31	2.38%	否
5	东莞市美娜露西鞋业有限公司	1,903,338.05	2.10%	否
	合计	17,207,033.72	18.96%	-

#### (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	盛禧奥聚合物（张家港）有限公司	9,075,782.27	12.45%	否
2	东莞市兆飞贸易有限公司	8,145,078.88	11.17%	否
3	佛山市三水燃气有限公司	3,642,058.45	5.00%	否
4	安徽银龙重工科技有限公司	2,860,000.00	3.92%	否
5	东莞市东建浆纸有限公司	2,852,391.68	3.91%	否
合计		26,575,311.28	36.45%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,323,887.85	391,734.72	2,535.43%
投资活动产生的现金流量净额	-9,240,343.76	-24,642,907.14	-62.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,637,726.69	23,455,212.63	124.04%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加，主要是 2021 年受成本异常波动影响，为降低公司经营风险，经营策略一定程度的向实力规模经销客户集中，缩短授信周期来加快资金回流，同时部分库存产成品释放获得了资金回流所致；

本期投资活动产生的现金流量净额出较上期减少，主要是大塘自动化高密度生产线、大塘环保水处理升级改造项目已完成基本建设转固，华凯新材料的浸渍非织造纤维材料项目进入采购建设期所致；

本期筹资活动产生的现金流量净流出较上期增加，主要是中长期贷款依据合同还款进度偿还了部分贷款本金所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东华凯新材料有限公司	控股子公司	纸、纸制品、产业用纺织制成品、专用化学产品（不含危化品）、日用化学产	10,000,000	424,782.26	424,007.26	0	-275,992.74

		品等新材料研发制造和销售					
--	--	--------------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**三、 持续经营评价**

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持了良好的公司独立自主经营能力;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、业务等经营指标正常有序开展;管理层、核心技术人员队伍稳定。报告期内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	5,000,000	5,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 关联交易的必要性和真实意图

公司向中信银行股份有限公司广州分行申请人民币伍佰万元（500 万元）流动资金贷款，实际控制人盛小兵先生、蒋路华女士为上述贷款提供连带责任保证担保。2021 年 10 月 11 日，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于向银行申请授信额度暨偶发性关联交易的议案》。

上述关联担保为公司流动资金补充的正常所需，是合理的、必要的。

#### 2. 关联交易对公司的影响

公司与关联方发生的上述关联交易，为关联方无偿为公司贷款提供担保，支持公司发展，不存在损害公司和全体股东利益的行为。公司相对于关联方在业务、人员、财产、资产、机构等方面独立，关联交易不会对公司的独立性构成影响，公司主要业务也不会因此关联交易而对关联方形成依赖。

### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

### (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	2021 年 5 月 27 日		董监高换届	遵守法律法规和勤勉尽责承诺	见下文“承诺事项详细情况：1”	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	见下文“承诺事项详细情况：2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 7 日		挂牌	关联交易承诺	见下文“承诺事项详细情况：3”	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 7 日		挂牌	关联交易承诺	见下文“承诺事项详细情况：3”	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 7 日		挂牌	关联交易承诺	见下文“承诺事项详细情况：4”	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

公司或股东申请挂牌时曾作出如下相关承诺：

- 1、董监高关于遵守法律法规和勤勉尽责的承诺

2021年5月，公司董事会、监事会和高级管理人员完成换届。2021年5月27日，公司董事盛小兵、石振海、张静夫、蒋路华、陈锡伦，公司监事曾伟新、俞幼新、钟凤贤以及公司高级管理人员盛小兵、张静夫、蒋路华、顾明分别做出了遵守国家法律、行政法规和部门规章（包括中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的规章和规范性文件规定）并履行忠实、勤勉尽责义务的承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺。

3、公司持股5%以上股东对关联交易的承诺

公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺。

4、公司董事会、监事会、高管人员对关联交易的承诺

公司全体董事、监事、高管人员已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害公司和债权人利益。公司全体董事会、监事会、高管人员在报告期内严格履行上述承诺。

报告期内承诺人均履行承诺，未发生违反承诺的事项。

(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
货币资金	流动资产	保证金	300,000.00	0.16%	保函保证金
无形资产	非流动资产	抵押	19,255,678.01	9.98%	为贷款担保
固定资产	非流动资产	抵押	54,961,418.36	28.47%	为贷款担保
<b>总计</b>	-	-	74,517,096.37	38.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,784,375	50.86%	0	28,784,375	50.86%
	其中：控股股东、实际控制人	10,008,875	17.68%	0	10,008,875	17.68%
	董事、监事、高管	2,000,000	3.53%	0	2,000,000	3.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,815,625	49.14%	0	27,815,625	49.14%
	其中：控股股东、实际控制人	21,815,625	38.54%	0	21,815,625	38.54%
	董事、监事、高管	6,000,000	10.60%	0	6,000,000	10.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,600,000	-	0	56,600,000	-
普通股股东人数						10

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	盛小兵	26,000,000	0	26,000,000	45.94%	19,500,000	6,500,000	0	0
2	陈锡伦	8,000,000	0	8,000,000	14.13%	0	8,000,000	0	0
3	石振海	8,000,000	0	8,000,000	14.13%	6,000,000	2,000,000	0	0
4	梁瀛	4,000,000	0	4,000,000	7.07%	0	4,000,000	0	0
5	蒋路华	3,574,500	0	3,574,500	6.32%	2,315,625	1,258,875	0	0
6	深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	3.98%	0	2,250,000	0	0

7	范小华	1,688,000	0	1,688,000	2.98%	0	1,688,000	0	0
8	敖梅兰	1,087,500	0	1,087,500	1.92%	0	1,087,500	0	0
9	方志坚	1,000,000	0	1,000,000	1.77%	0	1,000,000	0	0
10	梁金碧	1,000,000	0	1,000,000	1.77%	0	1,000,000	0	0
合计		56,600,000	0	56,600,000	100%	27,815,625	28,784,375	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：盛小兵与股东蒋路华是夫妻关系；盛小兵为公司实际控制人且担任董事长兼总经理职务。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	广东南海农村商业银行	银行	10,000,000	2021年3月15日	2022年3月14日	4.35%

		行股份 有限公司三水 支行					
2	抵押贷 款	广东南 海农村 商业银 行股份 有限公司三水 支行	银行	45,000,000	2019年2月15 日	2024年2月 15日	5.55%
3	信用贷 款	中国银 行股份 有限公司佛山 分行	银行	4,500,000	2021年2月23 日	2021年2月 22日	3.9%
4	信用贷 款	中国银 行股份 有限公司佛山 分行	银行	4,250,000	2020年3月4 日	2023年3月3 日	4.85%
5	信用贷 款	中信银 行股份 有限公司广州 支行	银行	5,000,000	2021年11月 16日	2022年11月 15日	4.65%
合计	-	-	-	68,750,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
盛小兵	董事长兼总经理	男	否	1966年5月	2021年5月27日	2024年5月26日
石振海	董事	男	否	1948年8月	2021年5月27日	2024年5月26日
张静夫	董事兼副总经理	男	否	1962年2月	2021年5月27日	2024年5月26日
蒋路华	董事兼财务负责人	男	否	1970年1月	2021年5月27日	2024年5月26日
陈锡伦	董事	男	否	1964年3月	2021年5月27日	2024年5月26日
曾伟新	监事会主席兼技研部经理	男	否	1968年8月	2021年5月27日	2024年5月26日
俞幼新	监事	男	否	1962年12月	2021年5月27日	2024年5月26日
钟凤贤	职工监事兼生产计划员	女	否	1984年8月	2021年5月27日	2024年5月26日
顾明	董事会秘书兼财务部经理	女	否	1976年11月	2021年5月27日	2024年5月26日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长盛小兵与高管蒋路华是夫妻关系；其他董事、监事、高管之间无关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈雄溢	独立董事	离任		换届
胡健	独立董事	离任		换届
陈锡伦		新任	董事	换届
蒋路华	董事会秘书兼财务负责人	新任	董事兼财务负责人	换届

俞幼新	电器工程师	新任	监事兼电器工程师	换届
顾明	监事兼财务部经理	新任	董事会秘书兼财务部经理	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈锡伦	董事	8,000,000	0	8,000,000	14.13%	0	0
俞幼新	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	8,000,000	-	8,000,000	14.13%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1. 陈锡伦，男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，本公司股东；2001年5月至至今，佛山市顺德区北滘镇华伦废品回收站个体经营者；2011年4月至至今，任佛山市顺德区磐泰特种线材有限公司董事，该公司实际控制人。

2. 俞幼新，男，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，初级工程师；1982年2月至1996年7月，安徽池州造纸厂工人；1996年7月至2004年1月，任安徽池州造纸机电车间党支部书记、车间主任；2004年2月至2015年10月，任广东佛山新力加纸品有限公司设备部副经理；2016年10月至至今，任广东华凯科技股份有限公司项目部电气工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者	是	具有会计专业知识背景

具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	3	5	13
销售人员	17	3	9	11
技术人员	21	1	4	18
生产人员	84	16	34	66
财务人员	6	0	1	5
<b>员工总计</b>	<b>143</b>	<b>23</b>	<b>53</b>	<b>113</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	15
专科	19	17
专科以下	106	81
<b>员工总计</b>	<b>143</b>	<b>113</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1. 薪酬政策：公司依据国家和地方的相关法律、法规及规范性文件，结合公司的实际情况，遵循公平性、激励性、竞争性、经济性、合法性的原则，建立了一套较为完善的薪酬管理制度。公司实行全体员工劳动合同制，员工正式入职后与其签署《劳动合同》等文件，依法为员工缴纳社保；同时，公司根据公司的管理模式和组织结构制定了较为完善的薪酬体系和绩效考核制度，按照层级划分逐级对员工的工作业绩和工作行为进行考核，评定员工的工作成果，科学有效的激励员工。</p> <p>2. 培训计划：公司十分重视员工的培训和后期发展工作，按照不同的部门划分及岗位，制定了相应的培训计划，开展多层次、多形式、全方位的培训工作，不断的提高公司员工的整体素质，以实现员</p>
--

工与公司共同发展。

3. 报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休人员情形。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2022 年 4 月 20 日收到董事、副总经理张静夫先生递交的辞职报告，张静夫先生因个人原因申请辞去董事、副总经理职务，辞职后不再担任公司其它职务，此次辞职不会对公司生产经营产生不利影响。由于公司董事张静夫先生提出辞职，导致董事会成员人数低于法定最低人数，董事会于第三届董事会第七次会议提名陈周成先生增补为公司董事，任期自 2021 年年度股东大会通过之日起至第三届董事会任期届满。经核查，陈周成先生未持有公司股份，不属于失信联合惩戒对象。

具体内容详见公司于 2022 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 发布的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-003）、《董事、副总经理辞职公告》（公告编号：2022-009）、《董监高任免》（公告编号：2022-010）。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构。公司严格依照《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》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《信息披露与投资者关系管理制度》、《年度报告信息披露重大差错追究管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易决策制度》等一系列的制度，建立了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、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均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，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》，《公司章程》的规定履行了通知义务，参会股东及股东代理人均予对各项议案予以审议并参与表决，所有表决符合相关规定性要求。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《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，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司共进行了 2 次章程修订：



1. 公司于 2021 年 5 月 10 日召开第二届董事会第十二次会议，并于 2021 年 5 月 27 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体内容参见华凯科技于 2021 年 5 月 12 日在指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 发布的 2021-012 号公告。

2. 于 2021 年 11 月 14 日召开第三届董事会第五次会议，并于 2021 年 12 月 1 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司经营范围变更暨公司章程修订的议案》，具体内容参见华凯科技于 2021 年 11 月 16 日在指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 发布的 2021-035 号公告。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	7	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。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

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### (一) 业务独立性:

公司是一家主要利用二次纤维从事乳胶纤维板、高密度纤维板等特种纤维材料的研发、生产和销售的高新技术企业，专业从事二次纤维再生利用应用研究和废纸纤维改性研究，公司目前生产的产品包括乳胶纤维板和高密度纤维板两大类，主要应用于鞋帽、箱包、工业绝缘材料等生产制造领域。公司具有独立的业务体系和直接面向市场独立运营的能力，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业有同业竞争或显失公平的关联交易情况。

### (二) 资产独立性:

公司由华凯有限整体变更设立而来，承继了华凯有限的全部资产。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的支配权，不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。公司与股东之间的资产权属清晰，对其所有的资产具有完全的控制支配权，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

### (三) 机构独立情况:

公司已经建立健全股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间有机构混同的情形。

### (四) 人员独立性:

公司根据《公司法》及《公司章程》的有关规定选举董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司依法独立与员工签署劳动合同，公司员工的劳动、人事、工资报酬及其相应的社会保障完全独立管理，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整系统的劳动用工制度；除盛小兵担任前海兆凌执行事务合伙人之外，公司不存在总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务或领薪的其他情况。

由于前海兆凌除持有华凯科技 3.98%的股权之外，未进行其他经营活动，盛小兵担任该前海兆凌执行事务合伙人不影响公司人员独立性。

### (五) 财务独立性:

公司建立独立的财务部门，配备相应的财务人员，建立符合国家相关法律法规的会计核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决策，独立开立银行账户，独立进行税务登记，依法独立纳税；不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金使用安排的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司股东大会共审议了 2 项实行累计投票的议案：

公司于 2021 年 5 月 27 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举及提名盛小兵、石振海、张静夫、蒋路华、陈锡伦作为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》，具体内容参见华凯科技于 2021 年 5 月 12 日在指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 发布的 2021-018 号《广东华凯科技股份有限公司董事会、监事会换届选举的公告》。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
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	容诚审字[2022]510Z0033 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	杨诗学 2 年	李美婵 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

### 审 计 报 告

容诚审字[2022]510Z0033 号

广东华凯科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东华凯科技股份有限公司（以下简称华凯科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了华凯科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于华凯科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

华凯科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华凯科技 2021 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**

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

治理层负责监督华凯科技的财务报告过程。

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：杨诗学

中国注册会计师：李美婵

2022年4月20日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	2,680,001.50	7,236,412.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	1,813,216.00	1,517,360.00
应收账款	五.3	9,656,071.02	10,961,609.96
应收款项融资	五.4	150,000.00	
预付款项	五.5	391,687.52	663,779.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	992,203.16	899,106.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	22,101,230.92	24,592,920.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五.8	441,538.21	
其他流动资产	五.9	49,541.28	16,043.27
<b>流动资产合计</b>		<b>38,275,489.61</b>	<b>45,887,233.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五.10	226,473.75	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.11	121,208,568.49	84,309,189.85
在建工程	五.12	3,850,335.67	38,692,161.91
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五. 13	2,394,914.37	不适用
无形资产	五. 14	19,255,678.01	19,715,058.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 15	4,577,985.77	5,163,695.57
递延所得税资产	五. 16	1,929,645.87	1,967,409.39
其他非流动资产	五. 17	1,311,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		154,754,601.93	149,847,514.77
<b>资产总计</b>		193,030,091.54	195,734,747.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 18	19,523,095.90	14,516,157.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 19	12,769,924.36	12,651,335.60
预收款项			
合同负债	五. 20	647,452.22	938,428.85
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. 21	899,008.66	994,771.47
应交税费	五. 22	970,225.57	118,919.04
其他应付款	五. 23	600.00	
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. 24	13,457,764.69	6,645,891.82
其他流动负债	五. 25	1,773,613.56	1,635,045.78
<b>流动负债合计</b>		50,041,684.96	37,500,550.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五. 26	36,750,000.00	49,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 27	1,599,282.24	不适用
长期应付款			
长期应付职工薪酬			



预计负债			
递延收益	五. 28	706, 173. 10	542, 753. 96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		39, 055, 455. 34	49, 792, 753. 96
<b>负债合计</b>		89, 097, 140. 30	87, 293, 304. 05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. 29	56, 600, 000. 00	56, 600, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 30	45, 253, 610. 76	45, 253, 610. 76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 31	712, 886. 31	712, 886. 31
一般风险准备			
未分配利润	五. 32	1, 366, 454. 17	5, 874, 946. 67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103, 932, 951. 24	108, 441, 443. 74
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		103, 932, 951. 24	108, 441, 443. 74
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		193, 030, 091. 54	195, 734, 747. 79

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2, 579, 989. 88	7, 236, 412. 65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1, 813, 216. 00	1, 517, 360. 00
应收账款	十五. 1	9, 656, 071. 02	10, 961, 609. 96
应收款项融资		150, 000. 00	
预付款项		391, 687. 52	663, 779. 54
其他应收款	十五. 2	992, 203. 16	899, 106. 66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22, 101, 230. 92	24, 592, 920. 94

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		441,538.21	
其他流动资产		-	16,043.27
<b>流动资产合计</b>		<b>38,125,936.71</b>	<b>45,887,233.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		226,473.75	
长期股权投资	十五.3	700,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		121,208,568.49	84,309,189.85
在建工程		3,850,335.67	38,692,161.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,394,914.37	不适用
无形资产		19,255,678.01	19,715,058.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,577,985.77	5,163,695.57
递延所得税资产		1,929,645.87	1,967,409.39
其他非流动资产		1,311,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>155,454,601.93</b>	<b>149,847,514.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,580,538.64</b>	<b>195,734,747.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,523,095.90	14,516,157.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,769,924.36	12,651,335.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		899,008.66	994,771.47
应交税费		970,050.57	118,919.04
其他应付款		275,229.36	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		647,452.22	938,428.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,457,764.69	6,645,891.82
其他流动负债		1,773,613.56	1,635,045.78

流动负债合计		50,316,139.32	37,500,550.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		36,750,000.00	49,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,599,282.24	不适用
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		706,173.10	542,753.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		39,055,455.34	49,792,753.96
<b>负债合计</b>		89,371,594.66	87,293,304.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,600,000.00	56,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,253,610.76	45,253,610.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		712,886.31	712,886.31
一般风险准备			
未分配利润		1,642,446.91	5,874,946.67
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		104,208,943.98	108,441,443.74
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		193,580,538.64	195,734,747.79

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		90,742,711.08	86,937,995.14
其中：营业收入	五.33	90,742,711.08	86,937,995.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		96,118,259.56	88,066,283.35
其中：营业成本	五.33	77,994,468.83	70,063,524.62

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. 34	1,180,919.02	851,028.53
销售费用	五. 35	2,530,008.13	2,794,618.46
管理费用	五. 36	7,635,050.45	7,286,119.50
研发费用	五. 37	3,588,838.34	4,312,060.64
财务费用	五. 38	3,188,974.79	2,758,931.60
其中：利息费用		3,199,937.06	2,790,824.13
利息收入		23,296.56	47,052.53
加：其他收益	五. 39	1,152,253.30	919,141.04
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 40	117,485.50	-406,396.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 41	-366,071.72	-442,313.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 42		6,507.43
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,471,881.40	-1,051,349.13
加：营业外收入	五. 43	1,152.42	0
减：营业外支出	五. 44	0	19,954.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,470,728.98	-1,071,303.86
减：所得税费用	五. 45	37,763.52	-681,585.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,508,492.50	-389,718.71
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）		-4,508,492.50	-389,718.71
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）		-4,508,492.50	-389,718.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,508,492.50	-389,718.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,508,492.50	-389,718.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.01

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十五.4	91,017,940.44	86,937,995.14
减：营业成本	十五.4	77,994,468.83	70,063,524.62
税金及附加		1,180,144.02	851,028.53
销售费用		2,530,008.13	2,794,618.46
管理费用		7,635,050.45	7,286,119.50
研发费用		3,588,838.34	4,312,060.64
财务费用		3,188,986.41	2,758,931.60
其中：利息费用		3,199,937.06	2,790,824.13
利息收入		23,134.94	47,052.53
加：其他收益		1,152,253.30	919,141.04
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（损失以“-”号填列）			

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）		117,485.50	-406,396.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-366,071.72	-442,313.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,507.43
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,195,888.66	-1,051,349.13
加：营业外收入		1,152.42	
减：营业外支出			19,954.73
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,194,736.24	-1,071,303.86
减：所得税费用		37,763.52	-681,585.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,232,499.76	-389,718.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,232,499.76	-389,718.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,232,499.76	-389,718.71
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		98,440,965.87	90,896,415.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			58,008.32
收到其他与经营活动有关的现金	五.46	1,350,121.42	1,438,786.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		99,791,087.29	92,393,209.76
购买商品、接受劳务支付的现金		70,033,924.38	74,345,124.90
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		12,550,590.56	12,253,523.34
支付的各项税费		3,122,431.85	1,255,182.56
支付其他与经营活动有关的现金	五.46	3,760,252.65	4,147,644.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,467,199.44	92,001,475.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,323,887.85	391,734.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,125.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			15,125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,240,343.76	24,658,032.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,240,343.76	24,658,032.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,240,343.76	-24,642,907.14

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	27,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	27,700,000.00
偿还债务支付的现金		6,550,000.00	700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,083,803.69	3,544,787.37
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	五.46	1,003,923.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,637,726.69	4,244,787.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,637,726.69	23,455,212.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,228.55	-3,623.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,556,411.15	-799,583.24
加：期初现金及现金等价物余额		6,936,412.65	7,735,995.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,380,001.50	6,936,412.65

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,040,965.87	90,896,415.03
收到的税费返还			58,008.32
收到其他与经营活动有关的现金		1,349,959.80	1,438,786.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		100,390,925.67	92,393,209.76
购买商品、接受劳务支付的现金		70,034,099.38	74,345,124.90
支付给职工以及为职工支付的现金		12,550,590.56	12,253,523.34
支付的各项税费		3,122,256.85	1,255,182.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,760,102.65	4,147,644.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,467,049.44	92,001,475.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,923,876.23	391,734.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,125.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			15,125.00



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,240,343.76	24,658,032.14
投资支付的现金		700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,940,343.76	24,658,032.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,940,343.76	-24,642,907.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	27,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	27,700,000.00
偿还债务支付的现金		6,550,000.00	700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,083,803.69	3,544,787.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,003,923.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,637,726.69	4,244,787.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,637,726.69	23,455,212.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,228.55	-3,623.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,656,422.77	-799,583.24
加：期初现金及现金等价物余额		6,936,412.65	7,735,995.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,279,989.88	6,936,412.65

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	56,600,000.00				45,253,610.76				712,886.31		5,874,946.67		108,441,443.74
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	56,600,000.00				45,253,610.76				712,886.31		5,874,946.67		108,441,443.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,508,492.50		-4,508,492.50
（一）综合收益总额											-4,508,492.50		-4,508,492.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	56,600,000.00				45,253,610.76				712,886.31		1,366,454.17	103,932,951.24

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	56,600,000.00				45,253,610.76				712,886.31		6,264,665.38		108,831,162.45
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	56,600,000.00				45,253,610.76				712,886.31		6,264,665.38		108,831,162.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-389,718.71		-389,718.71
(一) 综合收益总额											-389,718.71		-389,718.71
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	56,600,000.00				45,253,610.76				712,886.31	5,874,946.67		108,441,443.74

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	56,600,000.00				45,253,610.76				712,886.31		5,874,946.67	108,441,443.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,600,000.00				45,253,610.76				712,886.31		5,874,946.67	108,441,443.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,232,499.76	-4,232,499.76
(一) 综合收益总额											-4,232,499.76	-4,232,499.76
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	56,600,000.00				45,253,610.76				712,886.31		1,642,446.91	104,208,943.98

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	56,600,000.00			45,253,610.76				712,886.31		6,264,665.38	108,831,162.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,600,000.00			45,253,610.76				712,886.31		6,264,665.38	108,831,162.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-389,718.71	-389,718.71
(一) 综合收益总额										-389,718.71	-389,718.71
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											



1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	56,600,000.00				45,253,610.76				712,886.31		5,874,946.67	108,441,443.74

### 三、 财务报表附注

## 广东华凯科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

广东华凯科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2015 年 5 月 27 日由广东华凯特种纤维板科技有限公司整体股改变更成立。变更后公司注册资本（股本）5,435 万元。2015 年 6 月 20 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，会议审核通过《关于公司增资扩股的议案》新增加注册资本（股本）225 万股，增资后公司注册资本（股本）5,660 万元。2015 年 12 月 7 日起，公司股票在全国股份转让系统挂牌，公司证券简称：华凯科技，证券代码：834760。截至 2020 年 12 月 31 日公司注册资本人民币 5,660 万元，股本总数 5,660 万股。已取得广东省佛山市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。公司总部注册地址为佛山市三水区中心科技工业区 A 区 19 号，法定代表人为盛小兵。

公司的经营范围包括：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；纸制造；纸制品制造；纸制品销售；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；制鞋原辅材料销售；服装辅料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；日用化学产品销售；日用化学产品制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；货物进出口；国内贸易代理；进出口代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 20 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	广东华凯新材料有限公司	新材料	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	广东华凯新材料有限公司	新材料	2021 年度	新设合并

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

## **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

## **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**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(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. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处

理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

#### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同

合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确

认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### **③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

##### **A.一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原

有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8. 外币业务**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **9. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，

还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值**

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 境内客户款项

应收账款组合 2 境外客户款项

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金和保证金

其他应收款组合 2 代扣代缴款项

其他应收款组合 3 往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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，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 2 的长期应收款，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，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。

#### B. 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。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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的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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务

或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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。

#### ⑥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。

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**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## **10. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### **① 估值技术**

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观

察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、自制半成品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **12. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。



### 13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个

正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### **(1) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

##### **(2) 初始投资成本确定**

###### **① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年、45 年	5.00%	4.75%、2.11%
机器设备	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## **16. 在建工程**

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **17. 借款费用**

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销

金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **19. 长期资产减值**

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **20. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

## **21. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

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

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组

成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **22. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

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。

### **(2) 预计负债的计量方法**

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

## **23. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，判断控制权转移时点，确认收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

各类业务收入控制权转移时点的判断：

1) 境内销售：公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。公司取得经客户确认的送货单后，即认为产品控制权已经转移，销售收入可以确认。

2) 境外销售：销售产品按离岸价（FOB）结算，公司取得出口报关单和出口装运单后，即认为出口产品控制权已经转移，销售收入可以确认。

## **24. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## **(3) 政府补助的会计处理**

### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **③政策性优惠贷款贴息**

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **④政府补助退回**



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。

## **25. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 26. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁

付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现

值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (6) 售后租回

本公司按照附注三、23 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处

理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### **以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前**

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。



发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## **27. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

#### **执行新租赁准则**

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### **①本公司作为承租人**

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即

2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整:

A.对于首次执行日前的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

B.对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日,本公司按照附注三、19,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。除此之外,本公司对于首次执行日前的经营租赁,采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代,本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日之前发生租赁变更的,本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外,本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整,而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 2,337,889.89 元、租赁负债 1,600,896.78 元、一年内到期的非流动负债 395,204.78 元、预付款项-341,788.33 元。

#### 执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行。

本公司于 2021 年 1 月 26 日执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会（2021）35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### （3）首次执行新租赁准则和解释 14 号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

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	2,337,889.89	2,337,889.89
一年内到期的非流动负债	6,645,891.82	7,041,096.60	395,204.78
租赁负债	不适用	1,600,896.78	1,600,896.78

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	663,779.54	321,991.21	-341,788.33

各项目调整情况说明：

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为1,996,101.56元，其中将于一年内到期的金额395,204.78元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为2,337,889.89元。

### 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	不适用	2,337,889.89	2,337,889.89
一年内到期的非流动负债	6,645,891.82	7,041,096.60	395,204.78
租赁负债	不适用	1,600,896.78	1,600,896.78
预付款项	663,779.54	321,991.21	-341,788.33

各项目调整情况说明：

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为1,996,101.56元，其中将于一年内到期的金额395,204.78元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为2,337,889.89元。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入、技术服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
广东华凯科技股份有限公司	15%
广东华凯新材料有限公司	25%

## 2. 税收优惠

### 所得税

母公司 2021 年 1 月 15 日通过高新技术企业审核，取得高新技术企业认定，证书编号为 GR202044000713，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	1,907.20	6,018.29
银行存款	2,378,094.30	6,930,394.36
其他货币资金	300,000.00	300,000.00
合计	2,680,001.50	7,236,412.65

注：截止 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中的 30 万元系应供电局要求所开保函对应的保证金，期限为 2020 年 11 月 6 日至 2023 年 12 月 31 日，款项受到限制。

除上述情况之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	1,813,216.00	-	1,813,216.00	1,517,360.00	-	1,517,360.00
合计	1,813,216.00	-	1,813,216.00	1,517,360.00	-	1,517,360.00

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	1,725,626.00
合计	-	1,725,626.00

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行、金融机构承兑，背书、贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,813,216.00	100.00	-	-	1,813,216.00
其中：商业承兑票据	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	1,813,216.00	100.00	-	-	1,813,216.00
合 计	1,813,216.00	100.00	-	-	1,813,216.00

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,517,360.00	100.00	-	-	1,517,360.00
其中：商业承兑票据	-	-	-	-	-

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑票据	1,517,360.00	100.00	-	-	1,517,360.00
合计	1,517,360.00	100.00	-	-	1,517,360.00

于2021年12月31日、2020年12月31日，按组合计提坏账准备

名称	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,813,216.00	-	-	1,517,360.00	-	-
合计	1,813,216.00	-	-	1,517,360.00	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	9,931,345.91	11,273,120.38
1至2年	344,146.17	447,525.44
2至3年	275,610.64	89,086.29
3年以上	630,267.29	801,224.36
小计	11,181,370.01	12,610,956.47
减：坏账准备	1,525,298.99	1,649,346.51
合计	9,656,071.02	10,961,609.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,181,370.01	100.00	1,525,298.99	13.64	9,656,071.02
1、应收账款组合1:	10,966,506.31	98.08	1,335,684.40	12.18	9,630,821.91

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
境内客户款项					
2、应收账款组合2： 境外客户款项	214,863.70	1.92	189,614.59	88.25	25,249.11
合计	11,181,370.01	100.00	1,525,298.99	13.64	9,656,071.02

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,610,956.47	100.00	1,649,346.51	13.08	10,961,609.96
1、应收账款组合1： 境内客户款项	12,391,064.67	98.26	1,494,644.71	12.06	10,896,419.96
2、应收账款组合2： 境外客户款项	219,891.80	1.74	154,701.80	70.35	65,190.00
合计	12,610,956.47	100.00	1,649,346.51	13.08	10,961,609.96

坏账准备计提的具体说明：

①本期无按单项计提坏账准备应收账款；

②于2021年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,931,345.91	493,587.89	4.97	11,258,061.37	550,519.20	4.89
1-2年	329,431.50	154,173.94	46.80	336,179.80	156,289.99	46.49
2-3年	164,265.00	146,458.67	89.16	76,298.60	67,310.62	88.22
3年以上	541,463.90	541,463.90	100.00	720,524.90	720,524.90	100.00
合计	10,966,506.31	1,335,684.40	12.18	12,391,064.67	1,494,644.71	12.06

③于2021年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款



账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-		15,059.01	929.14	6.17
1-2年	14,714.67	8,438.86	57.35	111,345.64	62,476.04	56.11
2-3年	111,345.64	92,372.34	82.96	12,787.69	10,597.16	82.87
3年以上	88,803.39	88,803.39	100.00	80,699.46	80,699.46	100.00
合计	214,863.70	189,614.59	88.25	219,891.80	154,701.80	70.35

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,649,346.51	-	124,047.52	-	1,525,298.99
合计	1,649,346.51	-	124,047.52	-	1,525,298.99

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
温州置德鞋材有限公司	898,510.00	8.04	44,655.95
东莞市美娜露西鞋业有限公司	545,800.00	4.88	27,126.26
东莞市千泰鞋材有限公司	428,851.10	3.84	21,313.90
温州市鹿城区仰义巨富中底加工厂	366,063.30	3.27	18,193.35
浙江奥康鞋业股份有限公司	298,382.10	2.67	14,829.59
合计	2,537,606.50	22.69	126,119.05

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	150,000.00	-

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值
合计	150,000.00	-

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	300,500.00	-
合计	300,500.00	-

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	391,687.52	100.00	657,779.54	99.10
1 至 2 年			-	-
2 至 3 年			6,000.00	0.90
合计	391,687.52	100.00	663,779.54	100.00

截至报告期末，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

期末余额前五名的预付款项合计 326,771.92 元，占预付款项期末余额合计数的 83.43%。

## 6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	992,203.16	899,106.66
合计	992,203.16	899,106.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	204,868.13	92,423.34

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 至 2 年	20,000.00	825,129.40
2 至 3 年	787,687.40	-
小计	1,012,555.53	917,552.74
减：坏账准备	20,352.37	18,446.08
合计	992,203.16	899,106.66

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	937,687.40	845,129.40
代扣代缴款项	63,133.29	70,935.68
往来款及其他	11,734.84	1,487.66
小计	1,012,555.53	917,552.74
减：坏账准备	20,352.37	18,446.08
合计	992,203.16	899,106.66

③坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	18,446.08	-	-	18,446.08
2020 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,906.29	-	-	1,906.29
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	20,352.37	-	-	20,352.37

④公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市云东海建筑工程有限公司	押金和保证金	755,687.40	2-3年	74.63	15,189.32
唯绿包装(上海)有限公司	押金和保证金	100,000.00	1年以内	9.88	2,010.00
广东联合电子工业收费股份有限公司	押金和保证金	32,000.00	2-3年	3.16	643.20
温州市爱轩五金有限公司	押金和保证金	30,000.00	1年以内	2.96	603.00
鲍俊楠	押金和保证金	20,000.00	1-2年	1.98	402.00
合计		937,687.40		92.61	18,847.52

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,811,636.05	-	4,811,636.05	4,210,684.92	-	4,210,684.92
库存商品	17,863,791.29	574,196.42	17,289,594.87	20,574,051.53	644,802.79	19,929,248.74
自制半成品	-	-	-	452,987.28	-	452,987.28
合计	22,675,427.34	574,196.42	22,101,230.92	25,237,723.73	644,802.79	24,592,920.94

### (2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	644,802.79	366,071.72	-	436,678.09	-	574,196.42
合计	644,802.79	366,071.72	-	436,678.09	-	574,196.42

### (3) 存货确定可变现净值的具体依据

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于其可变现净值	转销：存货已销售，或被领用

### 8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	446,193.94	-
减：减值准备	4,655.73	-
合计	441,538.21	-

### 9. 其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
留抵进项税	49,541.28	16,043.27
合计	49,541.28	16,043.27

### 10. 长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	672,667.69	4,655.73	668,011.96	-	-	-
其中：未实现融资收益	22,218.02	-	22,218.02	-	-	-
减：一年内到期的长期应收款	446,193.94	4,655.73	441,538.21	-	-	-
合计	226,473.75	-	226,473.75	-	-	-

#### (2) 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,655.73	-	-	4,655.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
转入一年内到期的非流动资产	4,655.73			4,655.73
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(3) 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	121,208,568.49	84,309,189.85
固定资产清理	-	-
合计	121,208,568.49	84,309,189.85

(2) 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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	62,465,389.57	56,316,057.06	848,948.97	4,490,243.21	124,120,638.81
2.本期增加金额	7,566.38	43,500,146.95	-	87,618.57	43,595,331.90
(1) 购置	7,566.38	200,249.15	-	87,618.57	295,434.10
(2) 在建工程转入	-	43,299,897.80	-	-	43,299,897.80

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	62,472,955.95	99,816,204.01	848,948.97	4,577,861.78	167,715,970.71
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	4,284,141.56	30,639,282.48	799,802.58	4,088,222.34	39,811,448.96
2.本期增加金额	1,399,535.00	5,242,083.90	6,698.93	47,635.43	6,695,953.26
（1）计提	1,399,535.00	5,242,083.90	6,698.93	47,635.43	6,695,953.26
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	5,683,676.56	35,881,366.38	806,501.51	4,135,857.77	46,507,402.22
三、减值准备					
1.2020年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2021年12月31日 账面价值	56,789,279.39	63,934,837.63	42,447.46	442,004.01	121,208,568.49
2.2020年12月31日 账面价值	58,181,248.01	25,676,774.58	49,146.39	402,020.87	84,309,189.85

②期末无暂时闲置的固定资产情况。

③期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤抵押、担保的固定资产情况：

公司以房地产《粤（2017）佛三不动产权第 0046832 号》、《粤（2017）佛三不动产权第 0046845 号》、《粤（2017）佛三不动产权第 0060876 号》和《粤（2017）佛三不动产权第 0060882 号》向广东南海农村商业银行股份有限公司三水支行借款提供抵押担保。

## 12. 在建工程

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	3,850,335.67	38,692,161.91
工程物资	-	-
合计	3,850,335.67	38,692,161.91

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
大塘生产线及其辅助工程	-	-	-	28,628,088.36	-	28,628,088.36
日处理 1500m <sup>3</sup> 生产废水技术改造项目	-	-	-	7,524,137.88	-	7,524,137.88
三期生产项目	2,502,797.67	-	2,502,797.67	2,502,797.67	-	2,502,797.67
其他	1,347,538.00	-	1,347,538.00	37,138.00	-	37,138.00
合计	3,850,335.67	-	3,850,335.67	38,692,161.91	-	38,692,161.91

#### ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2021 年 12 月 31 日
大塘生产线及其辅助工程	33,000,000.00	28,628,088.36	5,074,074.39	33,702,162.75	-
日处理 1500m <sup>3</sup> 生产废水技术改造项 目	13,690,000.00	7,524,137.88	2,073,597.17	9,597,735.05	-
合 计	46,690,000.00	36,152,226.24	7,147,671.56	43,299,897.80	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
大塘生产线及其辅助工程	102.13	100.00	880,080.41	568,691.08	自筹资金
日处理 1500 m <sup>3</sup> 生产废水技术改造项	70.11	100.00	172,890.51	77,925.83	自筹资金



项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
目					
合 计			1,052,970.92	646,616.91	

### 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020年12月31日	—	—
会计政策变更	2,337,889.89	2,337,889.89
2021年1月1日	2,337,889.89	2,337,889.89
2.本期增加金额	1,317,975.69	1,317,975.69
3.本期减少金额	658,987.85	658,987.85
4.2021年12月31日	2,996,877.73	2,996,877.73
二、累计折旧		
1.2020年12月31日	—	—
会计政策变更	-	-
2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	730,099.89	730,099.89
3.本期减少金额	128,136.53	128,136.53
4.2021年12月31日	601,963.36	601,963.36
三、减值准备		
1.2020年12月31日	—	—
会计政策变更	-	-
2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	2,394,914.37	2,394,914.37
2.2021年1月1日账面价值	2,337,889.89	2,337,889.89

### 14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日	22,969,000.00	153,846.16	9,433.96	23,132,280.12
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2021年12月31日	22,969,000.00	153,846.16	9,433.96	23,132,280.12
二、累计摊销				
1.2020年12月31日	3,253,941.95	153,846.16	9,433.96	3,417,222.07
2.本期增加金额	459,380.04	-	-	459,380.04
(1) 计提	459,380.04	-	-	459,380.04
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2021年12月31日	3,713,321.99	153,846.16	9,433.96	3,876,602.11
三、减值准备				
1.2020年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	19,255,678.01	-	-	19,255,678.01
2.2020年12月31日账面价值	19,715,058.05	-	-	19,715,058.05

(2) 期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 抵押、担保的无形资产情况：

公司以房地产《粤（2017）佛三不动产权第 0046832 号》、《粤（2017）佛三不动产权第 0046845 号》、《粤（2017）佛三不动产权第 0060876 号》和《粤（2017）佛三不动产权第 0060882 号》向广东南海农村商业银行股份有限公司三水支行借款提供抵押担保。

## 15. 长期待摊费用

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			本期摊销	其他减少	
房屋建筑物	4,113,999.65	-	616,470.48	-	3,497,529.17
厂区工程	1,049,695.92	-	233,265.72	-	816,430.20
其他		396,039.60	132,013.20	-	264,026.40
合 计	5,163,695.57	396,039.60	981,749.40	-	4,577,985.77

## 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	574,196.42	86,129.46	644,802.79	96,720.42
信用减值准备	1,550,307.09	232,546.06	1,667,792.59	250,168.89
可抵扣亏损	10,143,777.82	1,521,566.67	10,393,084.45	1,558,962.67
递延收益	596,024.55	89,403.68	410,382.73	61,557.41
合 计	12,864,305.88	1,929,645.87	13,116,062.56	1,967,409.39

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	7,912,893.02	-
合 计	7,912,893.02	-

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2022年	-	-	
2023年	-	-	
2024年	-	-	
2025年	-	-	
2026年	-	-	
2027年	-	-	
2028年	-	-	

年 份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2029 年	-	-	
2030 年	-	-	
2031 年	7,912,893.02	-	
合计	7,912,893.02	-	

## 17. 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	1,311,000.00	-
合计	1,311,000.00	-

## 18. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	4,504,808.22	4,505,609.59
抵押+保证借款	10,011,917.81	10,010,547.94
保证借款	5,006,369.87	
合计	19,523,095.90	14,516,157.53

注：上述信用借款为控股股东盛小兵作为公司的共同借款人。

上述抵押、保证借款以公司的厂房及仓库提供抵押担保，同时股东深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）、盛小兵、蒋璐华、范小华、石振海、陈锡伦提供连带责任保证。

上述保证借款为股东盛小兵、蒋璐华提供连带责任保证。

(2) 截至报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 19. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	5,895,378.50	6,646,932.99
应付工程设备款	5,813,331.02	4,693,533.59
应付费用	1,061,214.84	1,310,869.02
合计	12,769,924.36	12,651,335.60

(2) 截至报告期末，公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 20. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收商品款	647,452.22	938,428.85
合计	647,452.22	938,428.85

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	994,771.47	12,018,245.39	12,114,008.20	899,008.66
二、离职后福利-设定提存计划	-	725,606.56	725,606.56	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	994,771.47	12,743,851.95	12,839,614.76	899,008.66

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	974,904.51	10,922,590.05	11,016,966.44	880,528.12
二、职工福利费	-	268,474.28	268,474.28	-
三、社会保险费	-	334,342.82	334,342.82	-
其中：医疗保险费	-	229,203.24	229,203.24	-
工伤保险费	-	28,738.50	28,738.50	-
生育保险费	-	76,401.08	76,401.08	-
四、住房公积金	-	273,729.28	273,729.28	-
五、工会经费和职工教育经费	19,866.96	219,108.96	220,495.38	18,480.54
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	994,771.47	12,018,245.39	12,114,008.20	899,008.66

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	693,014.56	693,014.56	-
2.失业保险费	-	32,592.00	32,592.00	-
合计	-	725,606.56	725,606.56	-

## 22. 应交税费

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	826,338.90	74,518.72
城建税	57,843.73	5,216.31
教育费附加	24,790.17	2,235.56
地方教育附加	16,526.79	1,490.37
个人所得税	41,877.03	32,934.89
环境保护税	577.25	503.99
印花税	2,271.70	2,019.20
合 计	970,225.57	118,919.04

## 23. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	600.00	-
合计	600.00	-

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
个人往来款	600.00	-
合计	600.00	-

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	12,574,071.92	6,645,891.82
一年内到期的租赁负债	883,692.77	-
合计	13,457,764.69	6,645,891.82

## 25. 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	47,987.56	217,685.78
已背书未到期商业汇票	1,725,626.00	1,417,360.00
合计	1,773,613.56	1,635,045.78

## 26. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	45,068,424.64	50,889,247.98
信用借款	4,255,647.26	5,006,643.84
小计	49,324,071.90	55,895,891.82
减：一年内到期的长期借款	12,574,071.90	6,645,891.82
合计	36,750,000.00	49,250,000.00

注：上述抵押、保证借款是以公司的厂房及仓库提供抵押担保，同时股东深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）、盛小兵、蒋璐华、范小华、石振海、陈锡伦提供连带责任担保。

上述信用借款为控股股东盛小兵作为公司的共同借款人。

## 27. 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,723,806.29	—
减：未确认融资费用	240,831.28	—
小计	2,482,975.01	—
减：一年内到期的租赁负债	883,692.77	—
合计	1,599,282.24	—

## 28. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	542,753.96	300,000.00	136,580.86	706,173.10	收到政府补助
合计	542,753.96	300,000.00	136,580.86	706,173.10	

## (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
2013年三水工业园管理委员会培优政策奖励金	132,371.23	-		22,222.68	110,148.55	与资产相关
企业转型专项资金(设备更新淘汰老旧设备)	122,133.41	-		22,900.00	99,233.41	与资产相关
电机能效提升资金	232,249.32	-		40,865.00	191,384.32	与资产相关
2020年市级工业企业技术改造固定资产投资奖补资金	56,000.00	-	-	2,333.33	53,666.67	与资产相关
2020年重大技术攻关项目扶持经费	-	300,000.00	-	48,259.85	251,740.15	与资产相关
合 计	542,753.96	300,000.00	-	136,580.86	706,173.10	

## 29. 股本

项 目	2020年12月31日	本次增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,600,000.00	-	-	-	-	-	56,600,000.00

## 30. 资本公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	45,253,610.76	-	-	45,253,610.76
合计	45,253,610.76	-	-	45,253,610.76

## 31. 盈余公积



项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	712,886.31	-	712,886.31	-	-	712,886.31
合计	712,886.31	-	712,886.31	-	-	712,886.31

### 32. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	5,874,946.67	6,264,665.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	5,874,946.67	6,264,665.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,508,492.50	-389,718.71
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,366,454.17	5,874,946.67

### 33. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,698,783.36	77,876,068.02	86,887,995.14	70,019,581.26
其他业务	43,927.72	118,400.81	50,000.00	43,943.36
合计	90,742,711.08	77,994,468.83	86,937,995.14	70,063,524.62

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2021 年度	2020 年度
按经营地区分类		
境内	90,648,307.71	86,354,068.27
境外	50,475.65	533,926.87
合计	90,698,783.36	86,887,995.14

### 34. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	194,901.15	11,369.01
教育费附加	83,529.05	4,872.44
地方教育附加	55,686.06	3,248.28

项 目	2021 年度	2020 年度
土地使用税	54,182.79	54,182.79
房产税	763,105.58	748,583.66
印花税	21,456.00	20,399.20
车船税	6,076.64	6,436.64
环境保护税	1,981.75	1,936.51
合计	1,180,919.02	851,028.53

### 35. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	987,381.13	971,199.20
广告宣传费	97,485.67	21,094.17
办公及租赁费	373,108.78	629,230.45
业务招待费	58,956.30	165,905.71
折旧费	64,893.67	85,389.92
差旅费	62,193.44	37,836.10
包装材料	594,375.46	640,448.65
其他费用	291,613.68	243,514.26
合计	2,530,008.13	2,794,618.46

### 36. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,419,015.20	3,791,081.32
办公及修理费	169,331.66	279,495.83
差旅费	46,103.65	76,702.69
业务招待费	64,932.33	82,352.25
折旧费及摊销	1,064,399.46	945,408.03
中介机构费用	621,335.93	481,271.96
车辆费用	213,557.03	268,970.78
外包服务费	509,120.28	612,488.98
6S 项目安全管理	164,512.09	259,620.98
残疾人保障金	41,322.70	50,639.21
租赁费	6,776.70	-

项 目	2021 年度	2020 年度
其他费用	314,643.42	438,087.47
合计	7,635,050.45	7,286,119.50

### 37. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,778,687.33	2,236,281.63
物料消耗	1,217,905.63	1,638,591.10
折旧及摊销费	578,525.57	370,761.27
其他费用	13,719.81	66,426.64
合计	3,588,838.34	4,312,060.64

### 38. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	3,199,937.06	2,790,824.13
其中：租赁负债利息支出	131,014.89	—
减：利息收入	23,296.56	47,052.53
汇兑损益	58.92	-8,460.41
手续费及其他	12,275.37	23,620.41
合 计	3,188,974.79	2,758,931.60

### 39. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,147,652.86	915,303.8	
其中：与递延收益相关的政府补助	136,580.86	85,987.68	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	1,011,072.00	829,316.12	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,600.44	3,837.24	
其中：个税扣缴税款手续费	4,600.44	3,837.24	
合计	1,152,253.30	919,141.04	

### 40. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	124,047.52	-408,477.52
其他应收款坏账损失	-1,906.29	2,081.24
长期应收款坏账损失	-4,655.73	-
合计	117,485.50	-406,396.28

#### 41. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-366,071.72	-442,313.11
合计	-366,071.72	-442,313.11

#### 42. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	6,507.43
合计	-	6,507.43

#### 43. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	
非流动资产毁损报废利得	-	-	
其他	1,152.42	-	1,152.42
合计	1,152.42	-	1,152.42

#### 44. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	2,208.87	-
其他	-	17,745.86	-
合计	-	19,954.73	-

#### 45. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	37,763.52	-681,585.15
合计	37,763.52	-681,585.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	-4,470,728.98	-1,071,303.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-670,609.35	-160,695.58
子公司适用不同税率的影响	-27,599.27	-
调整以前期间所得税的影响	37,396.00	-53,516.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,368.66	16,104.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,214,533.23	-
研发费用加计扣除	-538,325.75	-483,477.49
所得税费用	37,763.52	-681,585.15

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,295,672.44	977,455.19
收到的保证金和押金	30,000.00	114,278.69
银行利息收入	23,296.56	47,052.53
往来款及其他	1,152.42	-
退回的保函保证金	-	300,000.00
合计	1,350,121.42	1,438,786.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
付现的费用	3,630,252.65	3,829,898.38
往来款及其他	-	17,745.86
支付的保函保证金	-	300,000.00
支付的押金及保证金	130,000.00	-

项 目	2021 年度	2020 年度
合计	3,760,252.65	4,147,644.24

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
租赁费	1,003,923.00	-
合计	1,003,923.00	-

#### 47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,508,492.50	-389,718.71
加：资产减值准备	366,071.72	442,313.11
信用减值损失	-117,485.50	406,396.28
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,695,953.26	5,017,231.46
使用权资产折旧	601,963.36	—
无形资产摊销	459,380.04	459,380.04
长期待摊费用摊销	981,749.40	733,103.34
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）	-	-6,507.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	2,208.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,202,165.61	2,882,749.41
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）	37,763.52	-681,585.15
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）	2,125,618.30	-4,722,203.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	726,462.78	-2,672,519.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-247,262.14	-1,079,114.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,323,887.85	391,734.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2021 年度	2020 年度
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,380,001.50	6,936,412.65
减：现金的期初余额	6,936,412.65	7,735,995.89
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	-4,556,411.15	-799,583.24

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	2,380,001.50	6,936,412.65
其中：库存现金	1,907.20	6,018.29
可随时用于支付的银行存款	2,378,094.30	6,930,394.36
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	2,380,001.50	6,936,412.65

## 48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	保函保证金
固定资产	54,961,418.36	为贷款担保
无形资产	19,255,678.01	为贷款担保
合计	74,517,096.37	/

## 49. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目：

项 目	2021 年 12 月 31 日外 币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折 算人民币余额
货币资金	0.96	6.3757	6.12
其中：美元	0.96	6.3757	6.12
应收账款	33,700.41	6.3757	214,863.70

项 目	2021 年 12 月 31 日外 币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折 算人民币余额
其中：美元	33,700.41	6.3757	214,863.70

## 50. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期 损益的科 目
			2021 年度	2020 年度	
2013 年三水工业园管理 委员会培优政策奖励金	300,000.00	递延收益	22,222.68	22,222.68	其他收益
企业转型专项资金（设备 更新淘汰老旧设备）	229,000.00	递延收益	22,900.00	22,899.96	其他收益
电机能效提升资金	408,649.98	递延收益	40,865.00	40,865.04	其他收益
2020 年市级工业企业技 术改造固定资产投资奖补 资金	56,000.00	递延收益	2,333.33	-	其他收益
2020 年重大技术攻关项 目扶持经费	300,000.00	递延收益	48,259.85	-	其他收益
合 计	1,293,649.98		136,580.86	85,987.68	

### (2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	计入当期损益的金额		计入当期损 益的列报项 目
		2021 年度	2020 年度	
社保局失业险补贴（受影响企业）	466,476.00	-	466,476.00	其他收益
佛山市三水区复工复产财政补贴款	30,200.00	-	30,200.00	其他收益
稳岗补贴	39,279.12	-	39,279.12	其他收益
2018 年市级及区级补助费用（光伏用 电）	19,930.00	-	19,930.00	其他收益
佛山市三水区 6 月延迟复工补助	7,276.00	-	7,276.00	其他收益
2019 年三水区高企市级研发费用后补 助经费	84,200.00	-	84,200.00	其他收益
佛山市三水区 11 月企业聘用新员工 补贴	8,000.00	-	8,000.00	其他收益
中央财政 2020 年外经贸发展专项资 金	17,280.00	-	17,280.00	其他收益
佛山市三水区适岗培训补贴	107,000.00	-	107,000.00	其他收益
个人所得税代扣代缴汇总手续费	8,437.68	4,600.44	3,837.24	其他收益



项 目	金 额	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
		2021 年度	2020 年度	
企业贷款贴息扶持资金及银行机构增量贷款奖励资金	88,301.83	-	88,301.83	财务费用
佛山专利资助资金	49,675.00	-	49,675.00	其他收益
一次性吸纳就业补贴	1,000.00	1,000.00	-	其他收益
2019 年市级用降低企业用电电气成本专项资金	175,800.00	175,800.00	-	其他收益
高新技术企业研发费用补贴款	138,600.00	138,600.00	-	其他收益
国家、省知识产权示范优势企业资助	200,000.00	200,000.00	-	其他收益
工业企业用气补贴补助资金	119,200.00	119,200.00	-	其他收益
2020 年中小微企业服务券	20,000.00	20,000.00	-	其他收益
佛山市制造业细分行业龙头企业扶持资金	200,000.00	200,000.00	-	其他收益
2020 年佛山市高新技术企业认定补助	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
2020 年知识产权年费资助	27,608.00	27,608.00	-	其他收益
2019 年度三水区专利资助	3,864.00	3,864.00	-	其他收益
通过贯标认证资助	25,000.00	25,000.00	-	其他收益
合计	1,937,127.63	1,015,672.44	921,455.19	

(3) 本期无政府补助退回的情况。

## 51. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	76,581.87
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	131,014.89
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	13,679.84
与租赁相关的总现金流出	1,085,099.78

(2) 本公司作为出租人

### ①融资租赁

### A.与融资租赁相关的当期损益

项 目	2021 年度金额
租赁投资净额的融资收益	13,679.84
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	-

B.资产负债表日后每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
2022 年	463,257.14
2023 年	231,628.57

### C.未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	2021 年度金额
未折现租赁收款额	694,885.71
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	22,218.02
加：未担保余值的现值	-
租赁投资净额	672,667.69

## 六、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	广东华凯新材料有限公司	新材料	2021 年度	新设合并

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
广东华凯新材 料有限公司	广 东 佛 山	广 东 佛 山	纸、纸制品、产业用纺织 制成品、专用化学产品 (不含危化品)、日用化 学产品等新材料研发制造 和销售	100.00	-	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

## **2. 在合营安排或联营企业中的权益**

无。

## **3. 重要的共同经营**

无。

## **4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

## **八、与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### **1. 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，

并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止2021年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年12月31日		
	1年以内	1-5年	5年以上
短期借款	19,523,095.90	-	-
应付账款	12,769,924.36	-	-
一年内到期的非流动负债	13,457,764.69	-	-
其他流动负债	1,725,626.00	-	-
长期借款	-	36,750,000.00	-
租赁负债	-	1,599,282.24	-

(续上表)

项目名称	2020年12月31日		
	1年以内	1-5年	5年以上
短期借款	14,516,157.53	-	-
应付账款	12,651,335.60	-	-
一年内到期的非流动负债	6,645,891.82	-	-
其他流动负债	1,417,360.00	-	-
长期借款	-	49,250,000.00	-

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外汇交易金额较小，风险较低，管理层密切关注汇率变动对

本公司汇率风险的影响。

①截止 2021 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	0.28	1.79	182.72	1,192.24

## （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	150,000.00	-	150,000.00

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的控股股东情况

名 称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)	与公司关系
盛小兵	45.94	45.94	控股股东
蒋路华	6.32	6.32	控股股东

注：公司的实际控制人为盛小兵、蒋路华，盛小兵与蒋路华是夫妻关系。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈锡伦	本公司前十大股东、董事
石振海	本公司前十大股东、董事
梁瀛	本公司前十大股东
范小华	本公司前十大股东
敖梅兰	本公司前十大股东
方志坚	本公司前十大股东
梁金碧	本公司前十大股东
深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）	本公司前十大股东

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保债务期间		担保方式	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日		
深圳前海兆凌投资企业(有限合伙)、盛小兵、蒋路华、范小华、石振海、陈锡伦(注)	61,000,000.00	2019-2-15	2024-02-15	最高额保证担保	否
盛小兵、蒋路华	5,000,000.00	2021-10-21	2023-03-29	最高额保证担保	否
盛小兵	5,000,000.00	2020-03-04	2021-03-03	共同借款人	是
盛小兵	5,000,000.00	2021-03-04	2022-03-02	共同借款人	否
盛小兵	5,000,000.00	2020-03-04	2023-03-03	共同借款人	否

注：2022 年 3 月 17 日，担保方与广东南海农村商业银行股份有限公司三水支行签订新的授信协议，授信金额为 70,090,000.00 元，授信期限为 2022 年 3 月 11 日至 2023 年 3 月 10 日，本次调整授信额度所提供担保适用原《最高担保协议》范围内

## 5. 关联方应收应付款项

本报告期无关联方应收应付款项情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 20 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

## 2. 分部信息

公司无设立分部。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	9,931,345.91	11,273,120.38
1 至 2 年	344,146.17	447,525.44
2 至 3 年	275,610.64	89,086.29
3 年以上	630,267.29	801,224.36
小计	11,181,370.01	12,610,956.47
减：坏账准备	1,525,298.99	1,649,346.51
合计	9,656,071.02	10,961,609.96

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,181,370.01	100.00	1,525,298.99	13.64	9,656,071.02
1、应收账款组合 1： 境内客户款项	10,966,506.31	98.08	1,335,684.40	12.18	9,630,821.91
2、应收账款组合 2： 境外客户款项	214,863.70	1.92	189,614.59	88.25	25,249.11
合 计	11,181,370.01	100.00	1,525,298.99	13.64	9,656,071.02

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,610,956.47	100.00	1,649,346.51	13.08	10,961,609.96
1、应收账款组合 1：	12,391,064.67	98.26	1,494,644.71	12.06	10,896,419.96



类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
境内客户款项					
2、应收账款组合2： 境外客户款项	219,891.80	1.74	154,701.80	70.35	65,190.00
合计	12,610,956.47	100.00	1,649,346.51	13.08	10,961,609.96

坏账准备计提的具体说明：

①本期无按单项计提坏账准备应收账款；

②于2021年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,931,345.91	493,587.89	4.97	11,258,061.37	550,519.20	4.89
1-2年	329,431.50	154,173.94	46.80	336,179.80	156,289.99	46.49
2-3年	164,265.00	146,458.67	89.16	76,298.60	67,310.62	88.22
3年以上	541,463.90	541,463.90	100.00	720,524.90	720,524.90	100.00
合计	10,966,506.31	1,335,684.40	12.18	12,391,064.67	1,494,644.71	12.06

③于2021年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-		15,059.01	929.14	6.17
1-2年	14,714.67	8,438.86	57.35	111,345.64	62,476.04	56.11
2-3年	111,345.64	92,372.34	82.96	12,787.69	10,597.16	82.87
3年以上	88,803.39	88,803.39	100.00	80,699.46	80,699.46	100.00
合计	214,863.70	189,614.59	88.25	219,891.80	154,701.80	70.35

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,649,346.51	-	124,047.52	-	1,525,298.99

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,649,346.51	-	124,047.52	-	1,525,298.99

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
温州置德鞋材有限公司	898,510.00	8.04	44,655.95
东莞市美娜露西鞋业有限公司	545,800.00	4.88	27,126.26
东莞市千泰鞋材有限公司	428,851.10	3.84	21,313.90
温州市鹿城区仰义巨富中底加工厂	366,063.30	3.27	18,193.35
浙江奥康鞋业股份有限公司	298,382.10	2.67	14,829.59
合计	2,537,606.50	22.69	126,119.05

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	992,203.16	899,106.66
合计	992,203.16	899,106.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	204,868.13	92,423.34
1至2年	20,000.00	825,129.40
2至3年	787,687.40	-

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
小计	1,012,555.53	917,552.74
减：坏账准备	20,352.37	18,446.08
合计	992,203.16	899,106.66

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
押金及保证金	937,687.40	845,129.40
代扣代缴款项	63,133.29	70,935.68
往来款及其他	11,734.84	1,487.66
小计	1,012,555.53	917,552.74
减：坏账准备	20,352.37	18,446.08
合计	992,203.16	899,106.66

③坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	18,446.08	-	-	18,446.08
2020年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,906.29	-	-	1,906.29
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	20,352.37	-	-	20,352.37

④公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市云东海建筑工程有限公司	押金和保证金	755,687.40	2-3年	74.63	15,189.32
唯绿包装(上海)有限公司	押金和保证金	100,000.00	1年以内	9.88	2,010.00
广东联合电子工业收费股份有限公司	押金和保证金	32,000.00	2-3年	3.16	643.20
温州市爱轩五金有限公司	押金和保证金	30,000.00	1年以内	2.96	603.00
鲍俊楠	押金和保证金	20,000.00	1-2年	1.98	402.00
合计		937,687.40		92.61	18,847.52

### 3. 长期股权投资

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	700,000.00	-	700,000.00	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	700,000.00	-	700,000.00	-	-	-

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
广东华凯新材料有限公司	-	700,000.00	-	700,000.00	-	-

### 4. 营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,698,783.36	77,876,068.02	86,887,995.14	70,019,581.26
其他业务	319,157.08	118,400.81	50,000.00	43,943.36
合计	91,017,940.44	77,994,468.83	86,937,995.14	70,063,524.62

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-	4,298.56	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,152,253.30	919,141.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,152.42	-17,745.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
非经常性损益总额	1,153,405.72	905,693.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	173,010.86	138,515.94	

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
非经常性损益净额	980,394.86	767,177.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	980,394.86	767,177.80	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2021 年度

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	-4.25	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.17	-0.10	-0.10

### ②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.36	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.06	-0.02	-0.02

公司名称：广东华凯科技股份有限公司

日期：2022 年 4 月 20 日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室