



立义科技

NEEQ : 836377

广东立义科技股份有限公司

(GUANGDONG LIYEA TECHNOLOGIES CO.,LTD.)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、 2021 年，公司被评为海信容声（广东）冰箱有限公司 2021 年“优秀供应商”；
- 2、 2021 年 2 月，公司管理体系符合《信息化和工业化融合管理体系要求》，获得“两化融合管理体系评定证书”；
- 3、 2021 年 3 月，公司荣获中山市南头镇 2020 年企业推动高质量发展“菁英贡献奖”；
- 4、 2021 年 6 月，公司连续十五年被评为“广东省守合同重信用企业”；
- 5、 2021 年 11 月，公司被评定为“中山市专精特新中小企业；并于 2022 年 1 月被评定为“广东省专精特新中小企业”；
- 6、 2021年12月，立义科技智慧工业园厂区二期（厂房二）29,195.86平方工业厂房基本完成建设；
- 7、 2021年8月17日，为开拓自主产品销售市场，投资设立广东万瑞供应链管理有限公司，公司全资控股。经营范围：一般项目：供应链管理服务；家用电器销售；日用百货销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；第二类医疗器械销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）。

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.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录.....	95

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。

公司负责人杨立义、主管会计工作负责人喻灿及会计机构负责人（会计主管人员）张燕珊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
1、客户集中度较高的风险	<p>公司前五大客户的销售额占主营业务收入比重较大，公司的客户集中度较高。报告期内，公司努力拓展新的客户，同时加强与海信容声（广东）冷柜有限公司、深圳市大疆百旺科技有限公司、TCL 空调器（中山）有限公司等优质客户的深度合作。这几年以来，公司主要客户美的集团股份有限公司，销售收入占公司总销售收入一直较高，美的集团股份有限公司旗下事业部佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司、广东美的环境电器制造有限公司、佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司销售收入总和占本期营业收入的 62.22%，公司存在客户集中度较高的风险。</p> <p>应对措施：客户集中度高主要是由公司所处发展阶段和客户特点决定。一方面，目前公司仍处于快速成长时期，公司成立以来，一直与美的集团保持着战略合作关系，多年来被美的评为“优秀供应商”、“战略合作伙伴”；另一方面，美的集团股份有限公司是世界 500 强企业，世界家电行业龙头，品牌知名度高、市场影响力强，单宗合同金额较大的订单有利于公司突出</p>

	<p>研发重点和生产经营。同时，重点服务好有市场影响力的行业龙头企业对公司提高知名度和市场占有率、实现跨越式发展皆具有重要的战略意义。报告期内，公司加大与海信容声（广东）冷柜有限公司、深圳市大疆百旺科技有限公司、TCL 空调器（中山）有限公司、广东英为拓科技有限公司、广东洁诺生活电器有限公司的业务合作；同时，公司也积极开拓优质客户，加强与优质客户的深度合作，在业务新渠道发展方向积极拓展，进一步降低客户集中度。</p>
<p>2、公司所租赁的经营场所未取得房产证的風險</p>	<p>公司租赁的中山市南头镇月桂路的工业厂房，出租方伍桂玲尚未就其出租的房产取得房屋产权证，相关租赁合同存在可能被认定为无效的風險。</p> <p>应对措施：公司租赁中山市南头镇月桂路的工业厂房作为生产经营场所，有中山市南头镇住房和城乡建设局出具的证明，证明房地产权属人为伍桂玲。实际控制人杨立义、李霞已向公司出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。租赁房产所在区域及周边，可替代房源充足，如果被迫搬迁，公司可以较快找到价格公允的经营场所；而且，公司设备多为可移动机器设备和办公设备，搬迁难度小；目前，公司已完成一期厂房一栋及工业配套宿舍楼一栋（43,508.22 平方米）且已投入使用、二期厂房（29,195.86 平方米）也基本完成建设 2022 年将投入使用；因此，公司前述租赁的经营场所权属虽存在瑕疵，但对公司的持续经营不构成重大不利影响。</p>
<p>3、原材料价格波动的風險</p>	<p>公司生产的新材料结构件，原材料主要为通用塑料和改性塑料。通用塑料和改性塑料均是石油的衍生品，其价格也随石油价格波动。从国际石油价格来看，近年来波动较为频繁，给公司的成本控制带来了一定的影响，因此，新材料结构件生产企业面临着原材料价格随国际油价波动的風險。</p> <p>应对措施：针对上述風險，公司通过实时关注国际和国内原油价格的波动情况、石油化工产品市场行情，对大宗材料采取预订、锁单及套期保值等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的風險；另一方面，公司将继续提高现有材料的利用效率，优化工艺流程，严格控制生产成本。同时公司注重深化与供应商和主要客户的合作关系，通过以销定产、以产定购以及灵活的定价方式，能基本有效的使原材料采购和销售订单在数量和价格方面相匹配，尽量避免公司产销售业务利润受到原材料价格波动的不利影响。</p>
<p>4、土地使用权及实际控制人变更的風險</p>	<p>公司近几年加大业务的拓展，扩大规模，2017 年购入 66.8 亩工业用地，第一期厂房一栋及工业配套宿舍楼一栋 43,508.22 平方米且已投入使用，2021 年二期厂房一栋 29,195.86 平方米，也基本完成建设 2022 年将投入使用。因建设所需资金较大，公司以土地使用权、房屋建筑物、机器设备做抵押、实际控制人以其持有的公司的股权做质押向银行等金融机构申请贷款。如</p>

	<p>果公司后期不能及时偿还银行贷款，公司可能发生土地使用权、固定资产所有权及实际控制人变更的风险。</p> <p>应对措施：对工业用地的开发建设，主要是根据公司业务拓展的进展及产品研发自制的进度进行建设；同时一期建设中包含宿舍 1 栋，更有利于增强员工的稳定性和归属感；一、二期建设的厂房，属于高标准厂房，投产后，加大了公司配套能力和行业竞争力。后期，公司将考虑通过引入战略合作伙伴等方式，降低资产负债率，降低财务费用。同时，公司将进一步加强与美的集团、海信容声（广东）冷柜有限公司、深圳市大疆百旺科技有限公司、TCL 空调器（中山）有限公司等优质客户的业务合作，并积极开拓新客户、拓展新业务，以进一步提高公司业绩，增加公司偿债能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	广东立义科技股份有限公司
立义精密	指	广东立义精密模具制造有限公司
宏义新材	指	宏义新材料科技（广东）有限公司
前海长鑫	指	深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)
股东大会	指	广东立义科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东立义科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东立义科技股份有限公司监事会
《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》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《广东立义科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2021年01月01日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
改性塑料	指	是指在通用塑料和工程塑料的基础上，经过填充、共混、增强等方法加工改性，提高了阻燃性、强度、抗冲击性、韧性等方面的性能的塑料制品。
通用塑料	指	通用塑料主要包括聚乙烯、聚丙烯、聚氯乙烯、聚苯乙烯、ABS（丙烯酸-丁二烯-苯乙烯）、聚甲基苯甲酸甲酯和氨基塑料等。
美的集团、美的	指	美的集团股份有限公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东立义科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG LIYEA TECHNOLOGIES CO.,LTD. -
证券简称	立义科技
证券代码	836377
法定代表人	杨立义

二、 联系方式

董事会秘书	李利平
联系地址	中山市南头镇盈穗路 66 号
电话	0760-23120062
传真	0760-23120027
电子邮箱	liliping@gdliyea.com
公司网址	www.gdliyi.com
办公地址	中山市南头镇穗西村升辉南工业区月桂路(共增设 2 处经营场所,具体为: 中山市南头镇金海路南侧河涌边、中山市南头镇盈穗路 66 号)(一照多址)
邮政编码	528427
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2004 年 4 月 28 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-塑料零件制造(C2928)
主要业务	研发、生产、销售: 3D 打印、精密模具及新材料结构件
主要产品与服务项目	研发、生产、销售: 3D 打印、精密模具及新材料结构件
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)	50,933,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为(杨立义)

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨立义），一致行动人为（杨立义、李霞、深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙））
--------------	--

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	914420007615843544	否
注册地址	广东省中山市南头镇中山市穗西村升辉南工业区月桂路（共增设 2 处经营场所，具体为：中山市南头镇金海路南侧河涌边、中山市南头镇盈穗路 66 号）（一照多址）	否
注册资本	50,933,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐、方正承销保荐			
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李新航	陈驹健	（姓名 3）	（姓名 4）
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			

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	329,452,522.86	279,943,082.04	17.69%
毛利率%	15.34%	15.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,438,622.41	13,771,770.09	-24.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,771,915.19	11,615,103.92	-24.48%
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）	10.87%	17.64%	-
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）	9.14%	14.88%	-
基本每股收益	0.22	0.30	-26.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	469,571,206.33	363,891,198.48	29.04%
负债总计	335,035,543.39	275,295,814.97	21.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,520,304.88	84,942,201.33	53.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	1.84	39.41%
资产负债率%（母公司）	70.56%	75.75%	-
资产负债率%（合并）	71.35%	75.65%	-
流动比率	0.76	0.80	-
利息保障倍数	2.03	2.80	-

(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	-9,047,153.74	31,388,545.03	-128.82%
应收账款周转率	6.32	6.23	-
存货周转率	6.54	6.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.04%	29.68%	-
营业收入增长率%	17.69%	44.87%	-
净利润增长率%	-30.36%	274.70%	-

(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	50,933,000	46,210,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
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）	2,499,622.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-538,791.25
非经常性损益合计	1,960,831.52
所得税影响数	294,124.63
少数股东权益影响额（税后）	-0.33
非经常性损益净额	1,666,707.22

(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 **请填写具体原因** 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

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

1) 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;

2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,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;

5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十四)预计负债”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;

6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,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。

● 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,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董 事 会	使用权资产	7,176,407.38	7,176,407.38
		长期待摊费用	-1,747,513.36	-1,747,513.36
		租赁负债	4,133,944.81	4,133,944.81
		一年到期的非流动负债	1,294,949.21	1,294,949.21

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进

行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		7,176,407.38	7,176,407.38		7,176,407.38
长期待摊费用	4,482,681.80	2,735,168.44	-1,747,513.36		-1,747,513.36
租赁负债		4,133,944.81	4,133,944.81		4,133,944.81
一年到期的非流动负债	12,630,789.39	13,925,738.60	1,294,949.21		1,294,949.21

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		7,176,407.38	7,176,407.38		7,176,407.38
长期待摊费用	4,482,681.80	2,735,168.44	-1,747,513.36		-1,747,513.36
租赁负债		4,133,944.81	4,133,944.81		4,133,944.81
一年到期的非流动负债	12,630,789.39	13,925,738.60	1,294,949.21		1,294,949.21

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

为开拓自主产品销售市场，公司投资设立广东万瑞供应链管理有限公司，公司持股比例 100.00%，于 2021 年 8 月 17 日领取了广东省中山市市场监督管理局颁发的《营业执照》(统一社会信用代码：91442000MA57064B4M)，住所：中山市南头镇盈穗路 66 号二楼 33 卡；经营范围：一般项目：供应链管理服务；家用电器销售；日用百货销售；消毒剂销售(不含危险化学品)；第二类医疗器械销售；互联网销售(除销售需要许可的商品)；货物进出口；技术进出口。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照

照依法自主开展经营活动)

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于 3D 打印、精密模具及新材料结构件行业，产品以重量轻、功能广泛以及良好的可塑性、绝缘性、抗腐蚀性等特点，广泛应用于汽车、通信、电子、家电、家居用品、医疗等众多领域。在“以塑代钢”、“以塑代木”的发展趋势下，塑料结构件成型行业得到了快速的发展，原材料及助剂、模具设计制造、加工装备及工艺技术等多个方面都取得了重要突破。

公司采取大规模、高效率的生产模式，强化产业优势，提高可持续发展能力，不断增强行业竞争能力，推动公司由大向强的战略升级。紧紧围绕产品高端化，装备智能化、数字信息化改造，清洁生产、节能高效新型加工成型工艺和技术的开发和应用。

公司拥有知名品牌全自动注塑设备近两百台，配备智能制造先进装备、中央供料系统和自动化流水线，专业而规模化的生产制造能力和品质管控能力，在行业中有较强的竞争优势。公司获得客户订单后，从客户或者自主合作的供应商处采购通用塑料、改性塑料和色母等材料，经过自主生产的模具和先进的工艺技术，生产出塑料及新材料结构件销售给客户，为公司带来了较为稳定的收入、利润及现金流。

公司采取直接销售模式，主要客户是美的集团股份有限公司旗下的各产品公司，并积极开拓新的客户，加大与海信容声（广东）冷柜有限公司、深圳市大疆百旺科技有限公司、TCL 空调器（中山）有限公司、广东英为拓科技有限公司、广东洁诺生活电器有限公司的业务合作，公司与客户签订年度销售合同，由客户直接下订单向公司进行采购。公司根据客户的订单要求，采取“以销定产”的生产模式，生产部根据订单制定生产计划，根据客户的具体需求进行采购、试生产，在样品得到客户认可后再进行批量生产，在产品交付客户并经客户验收合格后即完成销售，财务部门负责对帐及结算货款。双方从 ERP 系统对接、采购体系、品质体系、生产计划、物流配送等都保持同步，彼此相互合作、相互依存，有着长期稳定的订单收入，可以最大限度的降低成本，从而赢得更大的收益空间和竞争力。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期期末至本报告披露之日，公司商业模式亦未发生重大变化。

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、公司于 2016 年 11 月 30 日被评定为高新技术企业，有效期三年；2019 年 12 月通过复审，继续被评定为高新技术企业，有效期三年。公司在高新技术企业证书有效期内减按 15%征收所得税。 2、公司于 2021 年 11 月被评定为“中山市专精特新中小企业”； 3、公司于 2022 年 1 月被评定为“广东省专精特新中小企业”。

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	9,633,624.65	2.05%	20,329,171.78	5.59%	-52.61%
应收票据	60,876,299.32	12.96%	-	-	-
应收账款	54,445,758.97	11.59%	49,759,130.75	13.67%	9.42%
存货	47,740,509.45	10.17%	37,525,583.65	10.31%	27.22%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	149,289,040.24	31.79%	144,116,745.43	39.60%	3.59%
在建工程	67,632,104.15	14.40%	6,522,658.27	1.79%	936.88%
无形资产	38,647,145.51	8.23%	38,825,368.19	10.67%	-0.46%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	120,609,667.98	25.69%	69,510,927.09	19.10%	73.51%
长期借款	74,483,911.72	15.86%	55,537,500.00	15.26%	34.11%
应收款项融资	-	-	50,420,802.82	13.86%	-
应付账款	64,039,856.68	13.64%	67,585,153.36	18.57%	-5.25%
资产总计	469,571,206.33	-	363,891,198.48	-	29.04%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、存货期末较上年期末增加 27.22%，主要原因系：（1）报告期内公司订单和产量增加，为满足客户需求，公司备货量增加；（2）公司主要原材料为 PP、ABS 等石油衍生品，报告期内原材料价格上涨，为确保有充足的原材料支撑公司订单按时交付，公司适当增加对原材料的备货。
- 2、在建工程期末较上年期末增加 936.88%，主要原因系公司在报告期内推进立义科技工业园第二期工业厂房 29,195.86 平方米及盈穗路二期仓库建设项目。

3、短期借款期末较上年期末增加 73.51%，主要原因系报告期内已贴现未到期的票据及以质押等方式补充流动资金，公司增加间接融资方式。

4、长期借款期末较上年期末增加 34.11%，主要原因系报告期内公司立义科技工业园第二期工程建设及新订购生产设备资金需求量大，公司增加间接融资方式。

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	329,452,522.86	-	279,943,082.04	-	17.69%
营业成本	278,913,874.40	84.66%	237,420,963.26	84.81%	17.48%
毛利率	15.34%	-	15.19%	-	-
销售费用	5,552,791.52	1.69%	2,710,420.79	0.97%	104.87%
管理费用	9,824,280.56	2.98%	7,233,206.31	2.58%	35.82%
研发费用	12,566,340.93	3.81%	9,158,227.96	3.27%	37.21%
财务费用	9,797,146.27	2.97%	8,000,493.81	2.86%	22.46%
信用减值损失	-1,003,365.32	-0.30%	-333,783.90	-0.12%	200.60%
资产减值损失	-1,614,589.47	-0.49%	-1,365,485.02	-0.49%	18.24%
其他收益	2,499,622.77	0.76%	2,876,561.68	1.03%	-13.10%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,276,335.11	3.42%	15,695,921.63	5.61%	-28.16%
营业外收入	112,803.98	0.03%	228,082.29	0.08%	-50.54%
营业外支出	651,595.23	0.20%	567,389.10	0.20%	14.84%
净利润	9,575,798.29	2.91%	13,749,952.27	4.91%	-30.36%

项目重大变动原因:

1、2021年度，公司营业收入较上年同期增长 17.69%，主要原因系：（1）立义科技工业园第一期厂房投入使用后，产能扩大，产品品质提升，客户订单增大；（2）2020 年公司被海信容声（广东）冷柜有限公司评为优秀供应商，基于良好的合作基础，海信集团本期销售大幅增加，同比上年增长 76%。

2、报告期内，公司营业成本较上年同期增长 17.48%，主要原因系营业收入增长，成本对应增加。

3、2021 年度，公司净利润较上年同期下降 30.36%，主要原因系：（1）公司引进部分高级管理人员，薪资增加；（2）报告期加大自主产品研发投入，研发费用增加；（3）立义科技工业园二期工程建设及新订购生产设备资金需求增加，公司增加间接融资，财务成本相应增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	300,773,707.58	238,474,387.77	26.12%
其他业务收入	28,678,815.28	41,468,694.27	-30.84%
主营业务成本	252,045,013.63	198,012,567.42	27.29%
其他业务成本	26,868,860.77	39,408,395.84	-31.82%

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%
主营业务收入	300,773,707.58	252,045,013.63	16.20%	26.12%	27.29%	-0.77%
其中：产销业务	277,921,688.67	234,162,090.53	15.75%	28.44%	28.09%	0.23%
加工业	22,852,018.91	17,882,923.40	21.74%	3.45%	17.58%	-9.41%
其他业务收入	28,678,815.28	26,868,860.77	6.31%	-30.84%	-31.82%	1.34%
其中：材料销售收入	26,201,994.70	26,206,158.53	-0.02%	-35.53%	-32.75%	-4.13%
其他收入	2,476,820.58	662,702.24	73.24%	199.29%	50.57%	26.43%
合计	329,452,522.86	278,913,874.40	15.34%	17.69%	17.48%	0.15%

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，公司的主要收入来源依然是塑料制品的生产与销售业务以及材料的销售业务，与上年同期相比，公司的收入构成未发生重大变动。

(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	美的集团	204,978,512.31	62.22%	否
2	海信容声（广东）冷柜有限公司	21,806,905.20	6.62%	否
3	广东英为拓科技有限公司	12,691,261.97	3.85%	否
4	广东洁诺生活电器有限公司	12,236,218.94	3.71%	否

5	中山市鑫能电器制造有限公司	7,286,528.71	2.21%	否
合计		258,999,427.13	78.61%	-

(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	广东美的环境电器制品有限公司	101,413,009.96	33.23%	否
2	广东大城建设集团有限公司	40,640,954.16	13.32%	否
3	中山市美立供应链管理有限公司	13,067,699.31	4.28%	否
4	海信容声（广东）冷柜有限公司	12,944,195.12	4.24%	否
5	广州凯昭商贸有限公司	9,878,008.84	3.24%	否
合计		177,943,867.39	58.31%	-

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	-9,047,153.74	31,388,545.03	-128.82%
投资活动产生的现金流量净额	-72,929,584.32	-44,179,169.23	-65.08%
筹资活动产生的现金流量净额	74,162,939.87	26,305,772.95	181.93%

现金流量分析：

1、2021年度经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少128.82%，主要原因系：（1）上期受客户结算方式的影响，与客户的应收款项未及时收回或贴现；（2）公司经营规模扩大，报告期加大自主产品研发，引入专业型技术及管理人才，支付给职工以及为职工支付的现金增加；（3）营业收入增加导致支付的税费增加。

2、2021年度投资活动产生的现金流量净额-7,292.96万元，较上年减少65.08%。主要原因系公司在报告期内推进立义科技工业园二期工业厂房29,195.86平方米及盈穗路二期仓库建设项目，本期建设投入所需资金较多。

3、2021年度筹资活动产生的现金流量净额7,416.29万元，较上年增加181.93%。主要原因系：（1）报告期通过定向发行股份发行472.3万股，股票发行价格为人民币7.50元/股，募集资金总额为人民币3,542.25万元；（2）为保障立义科技工业园二期工程建设项目顺利推进，公司本期投入较大资金增加间接融资方式。

(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	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	型	务					
广东立 义精密 模具制 造有限 公司	控股子 公司	生产制 造模具	10,000,000.00	14,614,843.63	-23,171.71	17,494,709.81	-928,734.59
宏义新 材料科 技（广 东）有 限公司	控股子 公司	新材料 技术开 发	10,000,000.00	15,119,775.95	8,194,608.27	863,052.32	-1,760,865.56
广东万 瑞供应 链管理 有限公 司	控股子 公司	批发零 售	10,000,000.00	278,032.93	-226,097.63	74,487.43	-226,097.63

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

根据目前市场的需求，公司依然存在较大的发展空间。

报告期内，公司实现营业收入 329,452,522.86 元，较上年同期增长 17.69%；期末总资产为 469,571,206.33 元、净资产为 134,535,662.94 元，分别较上年同期增长 29.04%、51.85%；公司不存在债务违约、拖欠员工工资、无法继续履行重大借款合同中的有关条款等情况，各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险。

公司治理结构健全，三会召开、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。公司管理层、核心业务人员、关键管理人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。

公司具有独立的研发团队，不断引进研发人才、技术革新、开拓市场、优化设备，经营规模持续扩大，加强对新产品、新技术的研发，实现了多项研发成果的转换。报告期内，获得授权专利 38 项，其中：外观设计专利 10 项，实用新型专利 28 项，公司业务均符合国家政策，市场开拓良好，各项业务指标相对稳健，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

报告期内，不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项，具有良好的持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	1,439,009.61
2. 销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	256,439.68
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

除上述情形外，公司 2021 年度日常性关联交易情况中未预计与陈建平、中山市康利物业管理有限公司、中山市莱恩化工有限公司及中山市康利物业管理有限公司之发生金额。其中：2021 年度与陈建平进行关联交易，发生金额为 96,937.00 元；公司向中山市康利物业管理有限公司采购安保服务，发生金额为 232,500.00 元；公司向中山市莱恩化工有限公司出租房屋，发生金额为 39,633.00 元；公司向中山市康利物业管理有限公司出租房屋，发生金额为 769,907.80 元。前述未预计的日常性关联交易因交易金额较小，未达到公司董事会审议及股转系统的披露标准，故未予披露。

(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
实际控制人或控股股东	2016年1月5日		挂牌	规范关联交易的承诺	其他（详见承诺事项详细情况1）	正在履行中
其他股东	2016年1月5日		挂牌	规范关联交易的承诺	其他（详见承诺事项详细情况1）	正在履行中
董监高	2016年1月5日		挂牌	规范关联交易的承诺	其他（详见承诺事项详细情况1）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争（详见承诺事项详细情况2）	正在履行中
董监高	2016年1月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争（详见承诺事项详细情况2）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月5日		挂牌	规范融资的承诺	其他（详见承诺事项详细情况3）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月5日		挂牌	租赁场所的承诺	其他（详见承诺事项详细情况4）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月5日		挂牌	人力资源和社会保障方面的承诺	其他（详见承诺事项详细情况5）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月23日		发行	回购承诺	其他（详见承诺事项详细情况6）	正在履行中
其他股东	2019年9月12日	2026年12月31日	发行	其他承诺（转让限制的承	其他（详见承诺事项详细情况7）	正在履行中

				诺)		
--	--	--	--	----	--	--

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	不涉及	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	不涉及	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	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况

1、关于规范关联交易的承诺

为尽可能避免、减少并规范关联交易，公司持股 5%以上的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员都出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺如下：

(1) 本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订合同或合同性文件，并确保关联交易的价格公允，不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

(3) 本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在控股公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

(4) 本承诺自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国股份转让系统、中国证监会或证券交易所等相关规定认定本人为股份公司关联人期间内有效。

报告期内，承诺履行情况较好，未违反承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺

为避免将来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人不存在违反公司竞业禁止的情形，就竞业禁止问题与公司不存在纠纷或潜在纠纷；

(2) 本人在公司任职所涉及的技术与知识产权均系在公司自主研发所得，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；

(3) 本人与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员；

(4) 本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，或离任上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

(5) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均遵守上述承诺，未从事或者参与与股份公司存在同业竞争的业务。

3、关于规范融资作出的承诺

公司控股股东杨立义和李霞夫妇作出了《关于公司不规范融资行为的承诺》，公司若因不规范融资行为遭受任何损失、受到任何行政处罚或产生任何法律纠纷，本人愿意承担所有责任并赔偿公司因此遭受的损失。

报告期内，公司不存在不规范融资的情形。控股股东、实际控制人在报告期内仍然履行相关承诺。

4、关于公司租赁场所的承诺

关于公司租赁场所未取得权属证书所带来的风险，实际控制人杨立义、李霞已向公司出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。

报告期内，控股股东、实际控制人仍然履行相关承诺。

5、人力资源和社会保障方面的承诺

公司的实际控制人杨立义和李霞承诺，如公司因违反社会保险相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失，其将全额承担公司的补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。

报告期内，控股股东、实际控制人仍然履行相关承诺。

6、关于股份回购的承诺

2019年8月23日，公司实际控制人杨立义（甲方）与曹俊文（乙方）签订《附生效条件之股份认购合同之补充协议》，杨立义承诺：“公司在2026年12月31日（含当日）之前进行境内首次公开发行股票并上市的申报，并被中国证券监督管理委员会受理。如甲方前述承诺目标未达到，乙方有权向甲方发出要求回购股份的书面通知，要求甲方或甲方指定的第三方回购其持有的公司股份或全部股份，回购价格（每股单价）有以下四种，乙方可以选择其中任一种：

1.1.1 回购前最近一轮每股增发价格+（加）【最近一轮增发日至回购日之间的归属于母公司所有者的累计净利润*本次回购股份数占公司总股本的比例-（减）最近一轮增发日至回购日之间乙方已从公司分得的与回购股份对应的股利总额】/本次回购股份数
增发日是指公司增发的股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让之日。

1.1.2 经具有证券期货从业资质的评估机构以回购股份通知书落款日最近一期末为基准日评估的公司净资产总额/总股本；

1.1.3 【（乙方本次实缴认购价款+（加）每年按股份应得净利润（或亏损）之累计-（减）乙方持有公司股份期间已从公司分得的股利）】/乙方持有股份数；

1.1.4 【（乙方本次实缴认购价款+（加）实缴认购价款*8%*自乙方本次实际缴纳认购资金之日起至回购日止的日历天数/365-（减）乙方持有公司股份期间已从公司分得的股利）】/乙方持有股份数。”

截至报告期末，尚未触发相关承诺事项。

7、关于转让限制的承诺

2019年8月23日，公司实际控制人杨立义（甲方）与曹俊文（乙方）签订《附生效条件之股份认购合同之补充协议》，认购方曹俊文承诺：“自乙方支付全部认购价款之日起至2026年12月31日之前，如认购方转让股票，受让方只能为甲方或甲方指定的第三方，转让的价格按1.1条中第四种1.1.4方式执行。”

截至报告期末，承诺人未触发相关承诺事项。

(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
其他货币资金	货币资金	质押	2,475,762.12	0.53%	银行承兑汇票保证金等
机器设备及房屋建筑物	固定资产	抵押	73,312,311.96	15.61%	售后租回设备及贷款抵押的固定资产
土地使用权	无形资产	抵押	37,713,379.63	8.03%	贷款抵押的土地使用权
应收美的集团下属单位款项	应收账款	质押	31,461,411.42	6.70%	贷款质押的应收账款
应收票据	应收票据	质押	36,955,671.35	7.87%	已贴现尚未到期的票据
总计	-	-	181,918,536.48	38.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以资产作为保证或进行贷款抵押、质押，系公司发展过程中的正常行为，目的系补充公司日常生产经营所需的流动资金以及公司自有一期厂房工业配套宿舍楼和二期厂房的建设，不会影响设备及资产的正常使用以及公司的持续发展。且随着公司营业收入逐年增长，配套宿舍也能进一步增强员工的稳定性和归属感。公司合理使用资产进行融资，是有效的、必要的。

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	28,717,525	62.15%	3,544,750	32,262,275	63.34%
	其中：控股股东、实际控制人	8,829,625	19.11%	-	8,829,625	17.34%
	董事、监事、高管	-	-	392,750	392,750	0.77%
	核心员工	-	-	279,000	279,000	0.55%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,492,475	37.85%	1,178,250	18,670,725	36.66%
	其中：控股股东、实际控制人	17,492,475	37.85%	-	17,492,475	34.34%
	董事、监事、高管	-	-	1,178,250	1,178,250	2.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		46,210,000	-	4,723,000	50,933,000	-

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2021年8月13日公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于<广东立义科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等其他发行相关的议案，上述议案已经公司于2021年8月31日召开的2021年第五次临时股东大会审议通过。本次定向发行股数4,723,000股，发行对象共计15名，其中5人为公司现任董事、监事和高级管理人员，1人为公司核心员工，相关新增股份已于2021年11月24日起在股转系统挂牌并公开转让。本次发行完成后，公司股本总额及股权结构均发生变化。

(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	杨立义	23,323,300	-	23,323,300	45.7921%	17,492,475	5,830,825	15,208,200	-
2	周正芳	12,098,900	-	12,098,900	23.7545%	-	12,098,900	-	-
3	深圳市前海鑫投资管理中心(有限合伙)	3,400,000	-	3,400,000	6.6754%	-	3,400,000	-	-
4	李霞	2,998,800	-	2,998,800	5.8877%	-	2,998,800	-	-
5	曹俊文	2,010,000	-	2,010,000	3.9464%	-	2,010,000	-	-

6	汤云峰	1,360,000	-	1,360,000	2.6702%	-	1,360,000	-	-
7	孟祥志	-	1,099,200	1,099,200	2.1581%	-	1,099,200	-	-
8	邢洋	1,019,000	-900	1,018,100	1.9989%	-	1,018,100	-	-
9	喻晖	-	668,800	668,800	1.3131%	-	668,800	-	-
10	杨明	-	500,000	500,000	0.9817%	375,000	125,000	-	-
合计		46,210,000	2,267,100	48,477,100	95.1781%	17,867,475	30,609,625	15,208,200	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、杨立义和李霞为夫妻关系，两人签订有《一致行动协议》，是共同实际控制人；
 - 2、杨立义、李霞和深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)的控股股东、执行事务合伙人杨明分别系父子、母子关系，与邢洋系表兄弟关系；
 - 3、汤云峰和周正芳系兄弟关系；
 - 4、邢洋系杨立义姐姐的儿子；
 - 5、孟祥志之配偶与李霞系姐妹关系；
- 除此之外，前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年8月16日	2021年11月24日	7.50	4,723,000	15	现金	35,422,500	补充流动资金/项目建设

本次发行募集资金 35,422,500.00 元，其中：

(1) 拟用于补充流动资金，购买原材料 20,422,500.00 元；

(2) 拟用于公司厂区二期（厂房二）一栋项目建设 15,000,000 元，主要用于支付部分工程建设及设备采购等款项。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
1	2021年9 月7日	35,422,500	34,419,327.21	否	-	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

2021年8月13日公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于〈广东立义科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，该议案于2021年8月31日经公司2021年第五次临时股东大会审议通过。经全国中小企业股份转让系统《关于广东立义科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3423号）确认，公司发行4,723,000股。此次股票发行价格为人民币7.50元/股，募集资金总额为人民币35,422,500.00元。募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年10月20日出具的信会师报字【2021】第ZC10456号验资报告审验。

针对2021年第一次股票发行，公司与申万宏源承销保荐、交通银行股份有限公司中山分行签订《募集资金三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”）。三方监管协议符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》和《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等业务规则的规定，《三方监管协议》的履行不存在问题。

截至2021年12月31日，公司已经使用2021年第一次股票发行募集资金34,419,327.21元，剩余1,010,214.22元。报告期内，公司未提前使用募集资金，也不存在存放和使用募集资金违规的情形。截至本定期报告报出之日，公司2021年第一次股票发行募集资金已使用完毕，并已办理销户手续。

除上述情形外，公司报告期内不涉及其他募集资金存储与使用情况。公司2016年度第一次股票发行募集资金已于2018年度使用完毕，公司2019年第一次股票发行募集资金已于2019年度使用完毕。

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	股权质押	中国银行中山南头支行	银行	8,000,000.00	2021年11月17日	2022年11月16日	4.50%
2	股权质押	中国银行中山南头支行	银行	6,500,000.00	2019年3月25日	2022年3月24日	6.75%
3	股权质押	中国银行中山南头支行	银行	3,500,000.00	2019年6月18日	2022年6月17日	6.75%
4	担保	中国邮政储蓄银行南头支行	银行	2,000,000.00	2021年11月3日	2022年11月2日	5.50%
5	信用	中国建设银行南头支行	银行	4,200,000.00	2021年4月7日	2022年4月6日	3.85%
6	质押、担保	天津美的商业保理有限公司	非银行金融机构	15,000,000.00	2021年1月20日	2022年1月20日	6.50%
7	质押、担保	天津美的商业保理有限公司	非银行金融机构	7,000,000.00	2021年5月12日	2022年5月12日	8.00%
8	质押、担保	天津美的商业保理有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2021年12月9日	2022年12月9日	8.00%
9	质押、担保	天津美的商业	非银行金融机构	7,000,000.00	2021年12月8日	2022年12月8日	8.00%

		保理有 限公司					
10	质押、 担保	中山农 商银行 科技支 行	银行	3,000,000.00	2021年3月16 日	2022年3月 15日	4.70%
11	质押、 担保	中山农 商银行 科技支 行	银行	1,342,676.55	2021年1月29 日	2022年1月 29日	5.05%
12	质押、 担保	中山农 商银行 科技支 行	银行	6,371,750.00	2021年5月12 日	2022年5月 12日	4.45%
13	质押、 担保	中山农 商银行 科技支 行	银行	714,771.42	2021年6月7 日	2022年6月7 日	4.45%
14	质押、 担保	中山农 商银行 科技支 行	银行	8,957,373.50	2021年6月7 日	2022年6月7 日	4.45%
15	质押、 担保	中山农 商银行 科技支 行	银行	13,927,855.08	2021年6月7 日	2022年6月7 日	4.45%
16	质押、 担保	中山农 商银行 科技支 行	银行	2,000,000.00	2021年12月 21日	2022年12月 21日	4.45%
17	质押、 担保	中山农 商银行 科技支 行	银行	1,000,000.00	2021年12月 21日	2022年12月 21日	4.45%
18	质押、 担保	中山农 商银行 科技支 行	银行	130,586.96	2021年8月17 日	2022年2月 17日	开6个 月承兑
19	质押、 担保	中山农 商银行 科技支 行	银行	1,071,725.65	2021年8月30 日	2022年2月 28日	开6个 月承兑
20	质押、 担保	中山农 商银行	银行	1,054,779.08	2021年10月8 日	2022年4月8 日	开6个 月承兑

		科技支行					
21	售后回租、担保	海尔融资租赁	非银行金融机构	10,000,000.00	2019年2月15日	2022年1月15日	
22	质押、担保	中山农商银行科技支行	银行	50,000,000.00	2021年5月12日	2028年12月21日	5.00%
23	质押、担保	中山农商银行科技支行	银行	14,000,000.00	2021年8月23日	2029年8月10日	4.9000%
24	质押、担保	中山农商银行科技支行	银行	5,298,640.00	2021年11月1日	2029年8月10日	4.9000%
25	质押、担保	中山农商银行科技支行	银行	2,000,000.00	2021年12月1日	2029年8月10日	4.9000%
26	质押、担保	中山农商银行科技支行	银行	2,000,000.00	2021年12月17日	2029年8月10日	4.90%
27	担保	佛山农商行	银行	1,000,000.00	2020年11月3日	2023年9月7日	6.50%
28	担保	佛山农商行	银行	200,000.00	2020年11月3日	2023年9月7日	6.50%
29	担保	佛山农商行	银行	900,000.00	2021年2月2日	2023年9月7日	6.50%
30	担保	佛山农商行	银行	900,000.00	2021年2月2日	2023年9月7日	6.50%
31	股权质押	中国银行中山南头支行	银行	2,000,000.00	2021年11月8日	2024年11月1日	4.90%
32	股权质押	中国银行中山南头支行	银行	2,000,000.00	2020年6月16日	2023年6月15日	5.10%
合计	-	-	-	186,070,158.24	-	-	-

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
杨立义	董事长、总经理	男	否	1966年9月	2021年9月 17日	2024年9月 16日
杨明	董事	男	否	1990年7月	2021年9月 17日	2024年9月 16日
李利平	董事、董事会秘 书、副总经理	女	否	1978年2月	2021年9月 17日	2024年9月 16日
叶赛琼	董事、副总经理	女	否	1977年7月	2021年9月 17日	2024年9月 16日
喻灿	董事、财务负责 人	女	否	1983年1月	2021年9月 17日	2024年9月 16日
丁晓进	监事会主席	女	否	1987年2月	2021年9月 17日	2024年9月 16日
廖勇前	监事	男	否	1979年10月	2021年9月 17日	2024年9月 16日
郭传武	监事	男	否	1984年9月	2021年9月 17日	2024年9月 16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:

公司董事长杨立义和董事杨明为父子关系。杨立义和李霞两人为夫妻关系，是共同的实际控制人；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
李利平	董事、财务负责人、董 事会秘书、副总经理	新任	董事、董事会秘书、 副总经理	换届聘任
喻灿	监事会主席	新任	董事、财务负责人	换届聘任
丁晓进	董事	新任	监事会主席	换届聘任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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》第一百四十六条规定的情形	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，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
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
行政管理	41	10	18	33

营销人员	25	42	36	31
生产后勤	51		27	24
质量、研发	64	38	17	85
车间工人	234	96	71	259
技术支持	44	26	38	32
员工总计	459	212	207	464

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	12	27
专科	50	75
专科以下	396	360
员工总计	459	464

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

报告期内，公司营业收入稳中有升，各部门人员结构和数量基本稳定。

报告期内，公司引入专业技术及管理人才，进一步健全了薪酬管理制度和绩效考核管理制度等，公司拥有自有物业智慧工业园区配套有23803.75平方的人才公寓，约500套公寓套间，员工餐厅及管理人員餐厅、社区医疗诊所、商场、餐饮，配套设施完善，对吸引人才和人员的稳定起到积极作用。

万创管理创新商学院立义分院，组织实施员工内外部培训的有序开展，确保全体员工的各项技能显著提升，以促进公司的可持续发展。

公司目前没有退休员工，无需承担退休职工的费用。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李利平	新增	董事、董事会秘书、副总经理	-	160,000	160,000
叶赛琼	新增	董事、副总经理	-	450,000	450,000
喻灿	新增	董事、财务负责人	-	261,000	261,000
杨伟	新增	经理	-	279,000	279,000
郭传武	新增	监事、经理	-	200,000	200,000
郑开义	新增	总监	-	-	-
成华金	新增	总监	-	-	-
廖勇前	新增	监事、厂长	-	-	-

张永基	新增	厂长	-	-	-
-----	----	----	---	---	---

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

为了加强员工的归属感,提高工作的积极性,保持公司长期、稳定、快速的发展,公司认定李利平、叶赛琼、喻灿、杨伟、郭传武、郑开义、成华金、廖勇前、张永基共9人为核心员工。2021年4月20日,公司召开第二届董事会第十五次会议,审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。2021年4月28日,公司召开2021年第一次职工代表大会,审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。2021年4月28日,公司召开第二届监事会第八次会议,审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。2021年5月11日,公司召开2020年年度股东大会,审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。本年度内公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，修订了《募集资金管理制度》，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提升公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司共召开 9 次董事会、6 次监事会、8 次股东大会。公司“三会”的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。报告期内，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，履行必要的审议程序，完善公司治理，确保公司信息披露的及时性及完整性。

截至报告期末，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，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司为了保护中小股东和广大职工的利益，公司在股东大会中采用了关联股东回避等制度，关联董事回避等制度，在监事会中设有三分之一的职工代表监事。公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，能够有效保障所有股东，特别是中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司整体变更设立后，为保证公司治理机制执行的规范性，公司已经建立了较为合理的法人治理结构，

进一步增强“三会”规范运作意识，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

股份公司成立后，公司制定了如《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等，对公司关联交易、重大对外担保、购买出售重大资产等事项均进行了相应的制度性规定。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。

(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	8	9	6

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，公司能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规的要求，规范公司运作，履行三会的审议程序。公司三会的召集、召开程序、表决和决议符合有关法律、法规及公司章程的要求。

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风险，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

公司自成立以来，按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面并不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(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。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度中未发存在重大缺陷的情况。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，公司的董事、监事、高级管理人员能忠实、勤勉地履行职责，保证年报披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，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

(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	信会师报字[2022] 第 ZC10216 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李新航 2 年	陈驹健 2 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 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	20 万元			

审计报告

信会师报字[2022] 第 ZC10216 号

广东立义科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东立义科技股份有限公司（以下简称立义科技）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，公允反映了立义科技 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，我们独立于立义科技，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

立义科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括立义科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督立义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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李新航

中国注册会计师：陈驹健

中国·上海

二〇二二年四月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,633,624.65	20,329,171.78
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（二）	60,876,299.32	
应收账款	五（三）	54,445,758.97	49,759,130.75
应收款项融资	五（四）		50,420,802.82
预付款项	五（五）	2,448,619.11	2,342,346.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	4,691,808.98	3,998,083.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	47,740,509.45	37,525,583.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	2,129,387.32	21,196.77
流动资产合计		181,966,007.80	164,396,315.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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（九）	149,289,040.24	144,116,745.43
在建工程	五（十）	67,632,104.15	6,522,658.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	16,466,659.19	
无形资产	五（十二）	38,647,145.51	38,825,368.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	5,062,101.09	4,482,681.80
递延所得税资产	五（十四）	2,501,698.60	2,067,355.85
其他非流动资产	五（十五）	8,006,449.75	3,480,073.73
非流动资产合计		287,605,198.53	199,494,883.27
资产总计		469,571,206.33	363,891,198.48
流动负债：			
短期借款	五（十六）	120,609,667.98	69,510,927.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	4,604,686.71	13,195,725.57
应付账款	五（十八）	64,039,856.68	67,585,153.36
预收款项			
合同负债	五（十九）	779,483.02	2,420,515.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	4,288,875.03	4,572,255.94
应交税费	五（二十一）	3,066,178.23	3,811,442.66
其他应付款	五（二十二）	10,053,919.27	11,715,605.26
其中：应付利息			213,972.53
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（二十三）	13,792,075.32	12,630,789.39
其他流动负债	五（二十四）	18,315,220.75	21,338,349.00
流动负债合计		239,549,962.99	206,780,763.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十五）	74,483,911.72	55,537,500.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十六）	11,613,958.88	
长期应付款	五（二十七）		3,856,495.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	9,387,709.80	9,121,055.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,485,580.40	68,515,051.70
负债合计		335,035,543.39	275,295,814.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十九）	50,933,000.00	46,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	38,297,363.16	7,880,882.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	5,468,386.87	4,224,947.63
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	35,821,554.85	26,626,371.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		130,520,304.88	84,942,201.33
少数股东权益		4,015,358.06	3,653,182.18
所有者权益（或股东权益）合计		134,535,662.94	88,595,383.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		469,571,206.33	363,891,198.48

法定代表人：杨立义

主管会计工作负责人：喻灿

会计机构负责人：张燕珊

（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
流动资产：			
货币资金		6,866,889.50	16,917,841.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五（一）	59,950,453.52	
应收账款	十五（二）	52,353,746.52	48,255,458.19
应收款项融资	十五（三）		50,252,302.82

预付款项		2,249,209.08	2,081,240.12
其他应收款	十五（四）	11,054,962.36	6,971,596.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,010,512.55	34,409,099.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,041,418.37	
流动资产合计		175,527,191.90	158,887,538.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（五）	7,836,000.00	6,561,000.00
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		139,832,010.47	141,804,667.31
在建工程		67,632,104.15	5,122,205.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,562,194.16	
无形资产		38,544,770.51	38,825,368.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,326,143.03	4,406,149.46
递延所得税资产		2,315,580.94	2,013,958.36
其他非流动资产		7,822,961.11	253,539.57
非流动资产合计		280,871,764.37	198,986,888.84
资产总计		456,398,956.27	357,874,427.39
流动负债：			
短期借款		120,609,667.98	69,510,927.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,224,416.71	13,195,725.57
应付账款		58,743,796.43	65,472,251.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,679,291.07	4,123,848.65
应交税费		2,096,601.81	3,472,612.15
其他应付款		9,702,057.89	11,325,117.72

其中：应付利息			213,972.53
应付股利			
合同负债		156,858.31	1,661,065.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,192,290.18	12,630,789.39
其他流动负债		17,475,333.73	21,169,849.00
流动负债合计		228,880,314.11	202,562,186.17
非流动负债：			
长期借款		74,483,911.72	55,537,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,275,957.62	
长期应付款			3,856,495.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,387,709.80	9,121,055.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,147,579.14	68,515,051.70
负债合计		322,027,893.25	271,077,237.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,933,000.00	46,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,299,245.26	7,882,764.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,709,786.81	4,466,347.57
一般风险准备			
未分配利润		39,429,030.95	28,238,077.83
所有者权益（或股东权益）合计		134,371,063.02	86,797,189.52
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		456,398,956.27	357,874,427.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		329,452,522.86	279,943,082.04
其中：营业收入	五(三十三)	329,452,522.86	279,943,082.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		318,057,855.73	265,424,453.17
其中：营业成本	五(三十三)	278,913,874.40	237,420,963.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十四)	1,403,422.05	901,141.04
销售费用	五(三十五)	5,552,791.52	2,710,420.79
管理费用	五(三十六)	9,824,280.56	7,233,206.31
研发费用	五(三十七)	12,566,340.93	9,158,227.96
财务费用	五(三十八)	9,797,146.27	8,000,493.81
其中：利息费用		9,830,716.21	8,054,074.73
利息收入		48,725.22	20,704.58
加：其他收益	五(三十九)	2,499,622.77	2,876,561.68
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(四十)	-1,003,365.32	-333,783.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-1,614,589.47	-1,365,485.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,276,335.11	15,695,921.63
加：营业外收入	五(四十二)	112,803.98	228,082.29
减：营业外支出	五(四十三)	651,595.23	567,389.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,737,543.86	15,356,614.82
减：所得税费用	五(四十四)	1,161,745.57	1,606,662.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,575,798.29	13,749,952.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,575,798.29	13,749,952.27

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）		-862,824.12	-21,817.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,438,622.41	13,771,770.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
七、综合收益总额		9,575,798.29	13,749,952.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,438,622.41	13,771,770.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-862,824.12	-21,817.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十五）	0.22	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十五）	0.22	0.30

法定代表人：杨立义

主管会计工作负责人：喻灿

会计机构负责人：张燕珊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五（六）	315,637,434.96	272,360,769.32
减：营业成本	十五（六）	267,007,047.44	232,078,260.65
税金及附加		1,322,859.22	832,646.37
销售费用		4,898,416.51	2,245,333.50

管理费用		8,058,384.54	6,558,635.24
研发费用		11,124,794.41	8,394,005.50
财务费用		9,644,094.33	7,999,631.80
其中：利息费用		9,680,103.52	8,052,488.07
利息收入		45,757.78	17,288.13
加：其他收益		2,449,622.77	2,808,561.68
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）		-929,090.36	-408,048.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-815,073.09	-1,053,320.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,093.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,282,204.01	15,599,448.94
加：营业外收入		85,612.81	87,945.02
减：营业外支出		647,429.81	547,578.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,720,387.01	15,139,815.39
减：所得税费用		1,285,994.65	1,467,673.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,434,392.36	13,672,141.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		12,434,392.36	13,672,141.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,434,392.36	13,672,141.55

七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,054,120.71	294,717,275.88
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	2,983,676.10	7,147,155.36
经营活动现金流入小计		198,037,796.81	301,864,431.24
购买商品、接受劳务支付的现金		134,983,579.13	210,925,550.37
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		51,675,671.53	37,798,466.34
支付的各项税费		10,333,003.97	5,684,712.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	10,092,695.92	16,067,157.40
经营活动现金流出小计		207,084,950.55	270,475,886.21
经营活动产生的现金流量净额		-9,047,153.74	31,388,545.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,549,314.32	44,179,169.23
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	五（四十六）	1,380,270.00	
投资活动现金流出小计		72,929,584.32	44,179,169.23
投资活动产生的现金流量净额		-72,929,584.32	-44,179,169.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,364,481.14	3,675,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,225,000.00	3,675,000.00
取得借款收到的现金		194,270,390.00	103,575,927.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）		6,300,000.00
筹资活动现金流入小计		230,634,871.14	113,550,927.09
偿还债务支付的现金		137,429,073.45	76,200,999.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,754,243.73	7,809,760.93
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（四十六）	10,288,614.09	3,234,393.84
筹资活动现金流出小计		156,471,931.27	87,245,154.14
筹资活动产生的现金流量净额		74,162,939.87	26,305,772.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,813,798.19	13,515,148.75
加：期初现金及现金等价物余额		14,971,660.72	1,456,511.97
六、期末现金及现金等价物余额		7,157,862.53	14,971,660.72

法定代表人：杨立义

主管会计工作负责人：喻灿

会计机构负责人：张燕珊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,561,397.20	282,897,885.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,847,090.10	7,584,407.12
经营活动现金流入小计		182,408,487.30	290,482,292.80
购买商品、接受劳务支付的现金		125,595,314.64	204,701,304.32
支付给职工以及为职工支付的现金		45,656,819.34	34,308,488.58

支付的各项税费		9,750,984.59	4,843,448.45
支付其他与经营活动有关的现金		12,504,903.49	15,242,273.85
经营活动现金流出小计		193,508,022.06	259,095,515.20
经营活动产生的现金流量净额		-11,099,534.76	31,386,777.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,828,321.50	38,969,631.04
投资支付的现金		1,275,000.00	3,825,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,103,321.50	42,794,631.04
投资活动产生的现金流量净额		-68,063,321.50	-42,794,631.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,139,481.14	
取得借款收到的现金		179,270,390.00	103,575,927.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,300,000.00
筹资活动现金流入小计		214,409,871.14	109,875,927.09
偿还债务支付的现金		122,429,073.45	76,200,999.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,675,994.05	7,808,174.27
支付其他与筹资活动有关的现金		9,926,854.11	3,234,393.84
筹资活动现金流出小计		141,031,921.61	87,243,567.48
筹资活动产生的现金流量净额		73,377,949.53	22,632,359.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,784,906.73	11,224,506.17
加：期初现金及现金等价物余额		11,560,330.05	335,823.88
六、期末现金及现金等价物余额		5,775,423.32	11,560,330.05

(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	46,210,000.00				7,880,882.02				4,224,947.63		26,626,371.68	3,653,182.18	88,595,383.51
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	46,210,000.00				7,880,882.02				4,224,947.63		26,626,371.68	3,653,182.18	88,595,383.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,723,000.00				30,416,481.14				1,243,439.24		9,195,183.17	362,175.88	45,940,279.43
（一）综合收益总额											10,438,622.41	-862,824.12	9,575,798.29
（二）所有者投入和减少资本	4,723,000.00				30,416,481.14							1,225,000.00	36,364,481.14
1. 股东投入的普通股	4,723,000.00				30,416,481.14							1,225,000.00	36,364,481.14
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								1,243,439.24	-1,243,439.24			
1. 提取盈余公积								1,243,439.24	-1,243,439.24			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,933,000.00			38,297,363.16				5,468,386.87	35,821,554.85	4,015,358.06	134,535,662.94	

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	46,210,000.00				7,880,882.02				2,857,733.47		14,221,815.75		71,170,431.24
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	46,210,000.00				7,880,882.02				2,857,733.47		14,221,815.75		71,170,431.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,367,214.16		12,404,555.93	3,653,182.18	17,424,952.27
（一）综合收益总额											13,771,770.09	-21,817.82	13,749,952.27
（二）所有者投入和减少资本												3,675,000.00	3,675,000.00
1. 股东投入的普通股												3,675,000.00	3,675,000.00
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							1,367,214.16	-1,367,214.16				
1. 提取盈余公积							1,367,214.16	-1,367,214.16				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	46,210,000.00				7,880,882.02		4,224,947.63	26,626,371.68	3,653,182.18	88,595,383.51		

法定代表人：杨立义

主管会计工作负责人：喻灿

会计机构负责人：张燕珊

(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	46,210,000.00				7,882,764.12				4,466,347.57		28,238,077.83	86,797,189.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,210,000.00				7,882,764.12				4,466,347.57		28,238,077.83	86,797,189.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,723,000.00				30,416,481.14				1,243,439.24		11,190,953.12	47,573,873.50
（一）综合收益总额											12,434,392.36	12,434,392.36
（二）所有者投入和减少资本	4,723,000.00				30,416,481.14							35,139,481.14
1. 股东投入的普通股	4,723,000.00				30,416,481.14							35,139,481.14
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									1,243,439.24		-1,243,439.24	
1. 提取盈余公积									1,243,439.24		-1,243,439.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,933,000.00				38,299,245.26				5,709,786.81		39,429,030.95	134,371,063.02

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,210,000.00				7,882,764.12				3,099,133.41		15,933,150.44	73,125,047.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,210,000.00				7,882,764.12				3,099,133.41		15,933,150.44	73,125,047.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,367,214.16		12,304,927.39	13,672,141.55
（一）综合收益总额											13,672,141.55	13,672,141.55
（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									1,367,214.16		-1,367,214.16	
1. 提取盈余公积									1,367,214.16		-1,367,214.16	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	46,210,000.00				7,882,764.12				4,466,347.57		28,238,077.83	86,797,189.52

三、 财务报表附注

广东立义科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东立义科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2004年04月经广东省中山市工商行政管理局核准登记成立, 公司的统一社会信用代码: 914420007615843544。并于2016年3月23日在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌。股份代码: 836377。

截止2021年12月31日, 本公司累计发行股本总数50,933,000股, 公司注册资本为50,933,000.00元, 注册地: 中山市南头镇穗西村升辉南工业区月桂路。本公司的法定代表人为杨立义。

本公司的经营范围为: 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; 塑料制品制造; 塑料制品销售; 五金产品研发; 五金产品制造; 五金产品批发; 模具制造; 模具销售; 新材料技术研发; 新材料技术推广服务; 合成材料制造(不含危险化学品); 合成材料销售; 机械设备研发; 机械设备销售; 电子产品销售; 3D打印基础材料销售; 3D打印服务; 喷涂加工; 塑胶表面处理; 激光打标加工; 家用电器研发; 厨具卫具及日用杂品研发; 家用电器制造; 金属制日用品制造; 家用电器销售; 日用百货销售; 家用电器零配件销售; 住房租赁; 非居住房地产租赁; 机械设备租赁; 第二类医疗器械销售; 消毒剂销售(不含危险化学品); 货物进出口; 技术进出口。(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)许可项目: 第二类医疗器械生产; 消毒器械生产; 消毒器械销售; 消毒剂生产(不含危险化学品)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

本财务报表业经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至未来12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

公允价值计量。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

按照上述条件，本公司无这类指定金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

信用风险特征划分组合依据	
账龄组合	非合并关联方应收账款
其他组合	合并关联方应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

组合中，根据账龄分析法对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	30
3 年以上	100

组合中，根据其他组合计提坏账准备主要是关联方账款，其他组合中不能回收的可能性较低，故其他组合不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款

单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照应收账款的减值的测试方法及会计处理方法处理。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动

按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5	3.17
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	4	5	23.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
生产工具及其他	直线法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	预计可使用年限
软件	10年	预计可使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司暂时没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损

益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司主要客户的销售收入确认方式可分为两大类：

（1）领用结算：公司在产品发出并经购货方检验合格领用产品后，以购货方确认的供应商系统或结算通知单作为已取得该商品的控制权的依据，以此确认销售收入；

（2）收货验收结算：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已取得该商品的控制权，并取得了购货方签收确认单据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。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付

租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

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：

- 假如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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

4、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

5、 融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之

和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，

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

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 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；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十四) 预计负债”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；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，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。

- 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，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董 事 会	使用权资产	7,176,407.38	7,176,407.38
		长期待摊费用	-1,747,513.36	-1,747,513.36
		租赁负债	4,133,944.81	4,133,944.81
		一年到期的非流动负债	1,294,949.21	1,294,949.21

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

(财会〔2020〕10号),对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号),自2021年5月26日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		7,176,407.38	7,176,407.38		7,176,407.38
长期待摊费用	4,482,681.80	2,735,168.44	-1,747,513.36		-1,747,513.36
租赁负债		4,133,944.81	4,133,944.81		4,133,944.81
一年到期的非流动负债	12,630,789.39	13,925,738.60	1,294,949.21		1,294,949.21

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		7,176,407.38	7,176,407.38		7,176,407.38
长期待摊费用	4,482,681.80	2,735,168.44	-1,747,513.36		-1,747,513.36
租赁负债		4,133,944.81	4,133,944.81		4,133,944.81
一年到期的非流动负债	12,630,789.39	13,925,738.60	1,294,949.21		1,294,949.21

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
1、广东立义科技股份有限公司	15%
2、广东立义精密模具制造有限公司	15%
3、宏义新材料科技（广东）有限公司	25%
4、广东万瑞供应链管理有限公司	25%

(二) 税收优惠

- 1、公司 2019 年 12 月通过高新技术企业复审认定，获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944002251，有效期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。故公司 2021 年企业所得税按 15% 的税率计缴。
- 2、子公司广东立义精密模具制造有限公司 2020 年 12 月通过高新技术企业复审认定，获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044000365，有效期为 2020

年1月1日至2022年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税。故公司2021年企业所得税按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	39,550.95	28,431.98
银行存款	7,118,311.58	14,943,228.74
其他货币资金	2,475,762.12	5,357,511.06
合计	9,633,624.65	20,329,171.78
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,351,832.58	5,357,511.06
电商平台保证金	22,835.20	
电费托管金	101,094.34	
合计	2,475,762.12	5,357,511.06

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	34,701,617.04	
商业承兑汇票	26,984,208.54	
减：坏账准备	809,526.26	
合计	60,876,299.32	

2、 期末公司已质押的应收票据：无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	454,600.00	29,081,542.74
商业承兑汇票		26,088,016.56
合计	454,600.00	55,169,559.30

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

5、 应收票据坏账准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	61,685,825.58	100.00	809,526.26	1.31	60,876,299.32					
其中：					-					
银行承兑汇票	34,701,617.04	56.26			34,701,617.04					
商业承兑汇票	26,984,208.54	43.74	809,526.26	3.00	26,174,682.28					
合计	61,685,825.58	100.00	809,526.26		60,876,299.32					

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,936,834.08	51,162,622.70
1 至 2 年	194,415.90	116,569.20
2 至 3 年	14,409.20	36,377.07
3 至 4 年	36,377.07	80,980.81
4 至 5 年	80,980.81	
5 年以上	817,958.55	817,958.55
小计	57,080,975.61	52,214,508.33
减：坏账准备	2,635,216.64	2,455,377.58
合计	54,445,758.97	49,759,130.75

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	876,976.85	1.54	876,976.85	100.00		876,976.85	1.68	876,976.85	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	876,976.85	1.54	876,976.85	100.00		876,976.85	1.68	876,976.85	100.00	
按组合计提坏账准备	56,203,998.76	98.46	1,758,239.79	3.13	54,445,758.97	51,337,531.48	98.32	1,578,400.73	3.07	49,759,130.75
其中：										
账龄组合	56,203,998.76	98.46	1,758,239.79	3.13	54,445,758.97	51,337,531.48	98.32	1,578,400.73	3.07	49,759,130.75
其他组合										
合计	57,080,975.61	100.00	2,635,216.64		54,445,758.97	52,214,508.33	100.00	2,455,377.58		49,759,130.75

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东方大索正光电照明有限公司	817,958.55	817,958.55	100.00	预计无法收回
江门市新会区司前坤兴塑料厂	44,532.00	44,532.00	100.00	预计无法收回
中山天立卫厨有限公司	13,116.80	13,116.80	100.00	预计无法收回
江门市鸿裕达电机电器制造有限公司	804.00	804.00	100.00	预计无法收回
广东顺德巨佳五金电器实业有限公司	565.50	565.50	100.00	预计无法收回
合计	876,976.85	876,976.85		

按单项计提坏账准备的说明: 公司经营异常、失信等。预计无法收回。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	56,203,998.76	1,758,239.79	3.13
其他组合			
合计	56,203,998.76	1,758,239.79	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	876,976.85				876,976.85
按组合计提坏账准备	1,578,400.73	179,839.06			1,758,239.79
合计	2,455,377.58	179,839.06			2,635,216.64

4、 本期实际核销的应收账款情况: 无。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	17,295,124.72	30.30	518,853.74
广东美的环境电器制造有限公司	13,298,061.42	23.30	398,941.84

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东英为拓科技有限公司	4,672,999.57	8.19	140,189.99
广东洁诺生活电器有限公司	2,347,483.33	4.11	70,424.50
海信容声(广东)冷柜有限公司	2,256,125.56	3.95	67,683.77
合计	39,869,794.60	69.85	1,196,093.84

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		50,420,802.82
合计		50,420,802.82

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	50,420,802.82		50,420,802.82			
合计	50,420,802.82		50,420,802.82			

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

4、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备						50,420,802.82	100.00			50,420,802.82
其中：										-
银行承兑汇票						27,014,225.73	53.58			27,014,225.73
商业承兑汇票						23,406,577.09	46.42			23,406,577.09
合计						50,420,802.82	100.00	-	-	50,420,802.82

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,448,619.11	100.00	2,342,346.38	100.00
合计	2,448,619.11	100.00	2,342,346.38	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州凯昭商贸有限公司	1,000,000.00	40.84
杭州嘉仁化工有限公司	430,512.50	17.58
宜兴市亿祥塑业有限公司	214,400.00	8.76
佛山市锦晟精密模具有限公司	153,000.00	6.25
佛山鹰牌科技有限公司	89,783.08	3.67
合计	1,887,695.58	77.10

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,691,808.98	3,998,083.06
合计	4,691,808.98	3,998,083.06

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,519,869.09	948,705.35
1至2年	762,186.54	1,100,000.00
2至3年	477,875.64	53,700.00
3至4年	50,200.00	988,777.71
4至5年	988,777.71	
5年以上	912,900.00	912,900.00
小计	4,711,808.98	4,004,083.06
减：坏账准备	20,000.00	6,000.00
合计	4,691,808.98	3,998,083.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,711,808.98	100.00	20,000.00	0.42	4,691,808.98	4,004,083.06	100.00	6,000.00	0.15	3,998,083.06
其中：										
应收其他款项	20,000.00	0.42	20,000.00	100.00		20,000.00	0.50	6,000.00	30.00	14,000.00
关联方账款、押金及备用金	4,691,808.98	99.58			4,691,808.98	3,984,083.06	99.50			3,984,083.06
合计	4,711,808.98	100.00	20,000.00		4,691,808.98	4,004,083.06	100.00	6,000.00		3,998,083.06

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他款项	20,000.00	20,000.00	100.00
关联方账款、押金及备用金	4,691,808.98		
合计	4,711,808.98	20,000.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 其他应收款组合 1: 关联方账款、押金及备用金; 其他应收款组合 2: 应收其他款项。

对划分为组合的其他应收款, 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。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,000.00			6,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,000.00			14,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,000.00			20,000.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,004,083.06			4,004,083.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,794,911.45			5,794,911.45
本期终止确认	5,087,185.53			5,087,185.53

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	4,711,808.98			4,711,808.98

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,000.00	14,000.00			20,000.00
合计	6,000.00	14,000.00			20,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	4,281,958.92	3,849,377.71
其他	429,850.06	154,705.35
合计	4,711,808.98	4,004,083.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海尔融资租赁股份有限公司	押金及保证金	1,011,062.18	1-2年: 633,186.54 2-3年: 377,875.64	21.46	
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	押金及保证金	800,000.00	5年以上	16.98	
广东美的环境电器制造有限公司	押金及保证金	800,000.00	4-5年: 687,100.00 5年以上: 112,900.00	16.98	
TCL 空调器(中山)有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	10.61	
青岛海尔零部件采购有限公司	押金及保证金	301,677.71	4-5年	6.40	
合计		3,412,739.89		72.43	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	17,243,310.24	1,639,825.03	15,603,485.21	11,884,487.15	570,724.29	11,313,762.86
周转材料	744,887.10	68,431.39	676,455.71	318,306.55	59,293.51	259,013.04
委托加工物资				939,145.75		939,145.75
在产品	3,436,193.45	412,493.24	3,023,700.21	1,670,218.69	264,464.14	1,405,754.55
库存商品	16,833,052.33	952,439.64	15,880,612.69	14,063,775.44	906,763.61	13,157,011.83
发出商品	13,298,250.85	741,995.22	12,556,255.63	10,850,245.12	399,349.50	10,450,895.62
合计	51,555,693.97	3,815,184.52	47,740,509.45	39,726,178.70	2,200,595.05	37,525,583.65

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	570,724.29	1,069,100.74				1,639,825.03
周转材料	59,293.51	9,137.88				68,431.39
在产品	264,464.14	148,029.10				412,493.24
库存商品	906,763.61	45,676.03				952,439.64
发出商品	399,349.50	342,645.72				741,995.22
合计	2,200,595.05	1,614,589.47				3,815,184.52

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	993,339.99	
待抵扣进项税	1,085,887.51	21,196.77
预缴增值税	50,159.82	
合计	2,129,387.32	21,196.77

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	149,289,040.24	144,116,745.43
固定资产清理		
合计	149,289,040.24	144,116,745.43

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	生产工具及其它	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	78,195,887.38	62,311,388.22	1,531,017.95	802,555.90	31,684,753.06	174,525,602.51
(2) 本期增加金额	1,850,000.00	8,738,486.19	268,495.57	477,959.19	8,471,043.34	19,805,984.29
—购置		1,666,523.05	256,371.68	139,363.88	4,720,800.22	6,783,058.83
—在建工程转入	1,850,000.00	7,071,963.14	12,123.89	338,595.31	3,750,243.12	13,022,925.46
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	80,045,887.38	71,049,874.41	1,799,513.52	1,280,515.09	40,155,796.40	194,331,586.80
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	2,012,589.12	16,963,648.82	491,022.08	461,898.17	10,479,698.89	30,408,857.08
(2) 本期增加金额	2,883,411.03	6,116,630.01	354,122.22	237,771.12	5,041,755.10	14,633,689.48
—计提	2,883,411.03	6,116,630.01	354,122.22	237,771.12	5,041,755.10	14,633,689.48
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	4,896,000.15	23,080,278.83	845,144.30	699,669.29	15,521,453.99	45,042,546.56
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	75,149,887.23	47,969,595.58	954,369.22	580,845.80	24,634,342.41	149,289,040.24
(2) 上年年末账面价值	76,183,298.26	45,347,739.40	1,039,995.87	340,657.73	21,205,054.17	144,116,745.43

3、暂时闲置的固定资产：无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,341,608.09	4,331,382.57		7,010,225.52
运输设备	122,222.23	116,110.56		6,111.67
生产工具及其他	3,332,478.56	3,165,850.22		166,628.34
合计	14,796,308.88	7,613,343.35		7,182,965.53

5、通过经营租赁租出的固定资产情况：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	20,126,392.95
合计	20,126,392.95

6、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

7、其他说明

本报告期期末所有权或使用权受到限制的固定原值为 77,692,087.38 元，账面价值为 73,312,311.96 元。

(十) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	67,632,104.15	6,522,658.27
工程物资		
合计	67,632,104.15	6,522,658.27

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
立义工业园二期	53,488,661.51		53,488,661.51	95,177.95		95,177.95
未安装设备	9,172,255.67		9,172,255.67	6,427,480.32		6,427,480.32
盈穗路二期仓库	2,367,013.89		2,367,013.89			
5G+MES 项目工程	2,559,081.00		2,559,081.00			
奥杰 ERP	24,452.83		24,452.83			
立义工业园三期	20,639.25		20,639.25			
合计	67,632,104.15		67,632,104.15	6,522,658.27		6,522,658.27

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
立义工业园二期	59,000,000.00	95,177.95	53,393,483.56			53,488,661.51	90.66%	99.90%	305,694.45	305,694.45	4.90%	自筹资金
未安装设备		6,427,480.32	17,578,956.05	13,022,925.46	1,811,255.24	9,172,255.67						自筹资金
盈穗路二期仓库	10,922,000.00		2,367,013.89			2,367,013.89	21.67%	21.67%				自筹资金
5G+MES 项目工程	5,059,045.62		2,559,081.00			2,559,081.00	50.58%	50.58%				自筹资金
合计		6,522,658.27	75,898,534.50	13,022,925.46	1,811,255.24	67,587,012.07			305,694.45	305,694.45		

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	5,428,894.02	1,747,513.36	7,176,407.38
(2) 本期增加金额	10,988,382.93	1,482,974.66	12,471,357.59
—新增租赁	10,988,382.93	1,482,974.66	12,471,357.59
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	16,417,276.95	3,230,488.02	19,647,764.97
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	3,044,727.12	136,378.66	3,181,105.78
—计提	3,044,727.12	136,378.66	3,181,105.78
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	3,044,727.12	136,378.66	3,181,105.78
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	13,372,549.83	3,094,109.36	16,466,659.19
(2) 年初账面价值	5,428,894.02	1,747,513.36	7,176,407.38

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	41,292,021.70	358,516.81	41,650,538.51
(2) 本期增加金额		695,943.41	695,943.41
—购置		695,943.41	695,943.41
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	41,292,021.70	1,054,460.22	42,346,481.92
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,752,801.60	72,368.72	2,825,170.32
(2) 本期增加金额	825,840.47	48,325.62	874,166.09
—计提	825,840.47	48,325.62	874,166.09
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,578,642.07	120,694.34	3,699,336.41
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	37,713,379.63	933,765.88	38,647,145.51
(2) 上年年末账面价值	38,539,220.10	286,148.09	38,825,368.19

2、 使用寿命不确定的知识产权：无。

3、 具有重要影响的单项知识产权：无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权：无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

6、 其他说明

本报告期期末用于抵押的无形资产原值为 41,292,021.70 元，账面价值为 37,713,379.63 元。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
土地租赁费	1,747,513.36				
装修费	418,369.42	418,369.42	1,918,421.94	417,238.74	1,919,552.62
附属设施	75,814.81	75,814.81		46,835.16	28,979.65
修补工程	1,854,509.98	1,854,509.98		207,496.08	1,647,013.90
其他	386,474.23	386,474.23	1,380,225.07	300,144.38	1,466,554.92
合计	4,482,681.80	2,735,168.44	3,298,647.01	971,714.36	5,062,101.09

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,464,742.90	521,264.45	2,461,377.58	369,108.19
资产减值损失	3,815,184.52	572,277.68	2,200,595.05	330,089.26
政府补助	9,387,709.80	1,408,156.47	9,121,055.98	1,368,158.40
合计	16,667,637.22	2,501,698.60	13,783,028.61	2,067,355.85

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,258,088.49	551,101.39
合计	2,258,088.49	551,101.39

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	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	44,526.17	551,101.39	
2026 年	2,213,562.32		
合计	2,258,088.49	551,101.39	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	8,006,449.75		8,006,449.75	3,480,073.73		3,480,073.73
合计	8,006,449.75		8,006,449.75	3,480,073.73		3,480,073.73

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	29,971,750.00	19,671,750.00
保证+质押借款	43,000,000.00	19,450,000.00
保证借款	10,542,676.55	7,000,000.00
已贴现未到期的票据	36,955,671.35	23,389,177.09
应付利息	139,570.08	
合计	120,609,667.98	69,510,927.09

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,604,686.71	13,195,725.57
商业承兑汇票		
合计	4,604,686.71	13,195,725.57

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	34,809,247.96	40,988,933.12
工程及设备款	22,907,420.74	22,736,155.78
其他	6,323,187.98	3,860,064.46
合计	64,039,856.68	67,585,153.36

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
震雄营销（深圳）有限公司	1,168,021.73	未结算
中山市深亿建筑工程有限公司	1,085,840.01	未结算
合计	2,253,861.74	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	779,483.02	2,420,515.00
合计	779,483.02	2,420,515.00

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,572,255.94	49,619,038.90	49,902,419.81	4,288,875.03
离职后福利-设定提存计划		1,773,251.72	1,773,251.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,572,255.94	51,392,290.62	51,675,671.53	4,288,875.03

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,572,255.94	46,511,871.05	46,795,251.96	4,288,875.03
(2) 职工福利费		2,615,809.85	2,615,809.85	
(3) 社会保险费		359,608.00	359,608.00	
其中：医疗保险费		250,689.58	250,689.58	
工伤保险费		40,450.42	40,450.42	
生育保险费		68,468.00	68,468.00	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		131,750.00	131,750.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,572,255.94	49,619,038.90	49,902,419.81	4,288,875.03

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,734,408.20	1,734,408.20	
失业保险费		38,843.52	38,843.52	
企业年金缴费				
合计		1,773,251.72	1,773,251.72	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	899,261.04	703,804.41
企业所得税	1,372,804.82	2,464,089.43
城市维护建设税	35,355.96	40,526.18
房产税	667,334.04	551,857.68
教育费附加	35,355.97	40,526.17
土地使用税	44,522.10	
印花税	11,544.30	10,638.79
合计	3,066,178.23	3,811,442.66

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		213,972.53
应付股利		
其他应付款项	10,053,919.27	11,501,632.73
合计	10,053,919.27	11,715,605.26

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		116,348.50
短期借款应付利息		97,624.03
合计		213,972.53

2、 应付股利：无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	8,911,059.89	10,371,568.20
押金及保证金	980,000.00	1,040,000.00
厂房租金		89,242.99
其他	162,859.38	821.54
合计	10,053,919.27	11,501,632.73

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,452,500.00	5,825,000.00
一年内到期的长期应付款	3,856,594.27	6,805,789.39
一年内到期的租赁负债	3,482,981.05	
合计	13,792,075.32	12,630,789.39

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书未到期票据	18,213,887.95	21,338,349.00
待转销项税额	101,332.80	
合计	18,315,220.75	21,338,349.00

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证+质押借款	3,350,000.00	4,637,500.00
保证+抵押价款	69,548,640.00	50,000,000.00
保证借款	1,460,000.00	900,000.00
应付利息	125,271.72	
合计	74,483,911.72	55,537,500.00

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	12,841,455.22
减：未确认融资费用	1,227,496.34
合计	11,613,958.88

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		3,856,495.72
专项应付款		
合计		3,856,495.72

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		3,856,495.72
其中：未实现融资费用		177,591.98
合计		3,856,495.72

2、 专项应付款：无。

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,121,055.98	2,099,310.00	1,832,656.18	9,387,709.80	收到政府补助
合计	9,121,055.98	2,099,310.00	1,832,656.18	9,387,709.80	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南头镇促进企业转型升级项目	28,383.67		7,316.00		21,067.67	与资产相关
2014年工业发展专项资金—优势传统产业升级项目	51,500.42		13,274.37		38,226.05	与资产相关
2016年中山市技术改造专项资金	39,524.80		10,187.72		29,337.08	与资产相关
2015年省级技术改造相关专项资金	561,132.60		112,676.57		448,456.03	与资产相关
注塑成型生产线升级改造项目	922,398.81		187,270.22		735,128.59	与资产相关
2017省级技术改造方向项目	152,541.63		31,006.41		121,535.22	与资产相关
注塑成型生产线升级技术改造项目第二次	573,724.82		180,688.18		393,036.64	与资产相关
2018年省级工业与信息化发展专项资金技术改造事后奖补	1,345,871.23		279,177.68		1,066,693.55	与资产相关
2019年中山市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）项目扶持资金	952,257.60		203,186.96		749,070.64	与资产相关
2020年中山市工业和信息化局省级促进经济高质量发展专项技术改造资金项目	2,709,470.39		381,275.53		2,328,194.86	与资产相关
2019-2020年广东省工信厅云上云平台补助	200,000.00		3,333.33		196,666.67	与资产相关
2021年中山市工业和信息化局省级促进经济高质量发展专项技术改造资金项目	1,584,250.01	2,099,310.00	423,263.21		3,260,296.80	与资产相关
合计	9,121,055.98	2,099,310.00	1,832,656.18		9,387,709.80	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	46,210,000.00	4,723,000.00				4,723,000.00	50,933,000.00

其他说明：本报告期内公司定向发行股票 4,723,000 股，募集资金总额为人民币 35,422,500.00 元，扣除各项发行费用（不含税金额）人民币 283,018.86 元，公司实际募集资金净额为人民币 35,139,481.14 元，其中计入“股本”人民币 4,723,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 30,416,481.14 元。本期定向发行股票经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2021 年 10 月 20 日出具信会师报字[2021]第 ZC10456 号验资报告予以确认。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,856,037.74	30,416,481.14		38,272,518.88
其他资本公积	24,844.28			24,844.28
合计	7,880,882.02	30,416,481.14		38,297,363.16

其他说明：本报告期内公司定向发行股票 4,723,000 股，募集资金总额为人民币 35,422,500.00 元，扣除各项发行费用（不含税金额）人民币 283,018.86 元，公司实际募集资金净额为人民币 35,139,481.14 元，其中计入“股本”人民币 4,723,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 30,416,481.14 元。本期定向发行股票经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2021 年 10 月 20 日出具信会师报字[2021]第 ZC10456 号验资报告予以确认。

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,224,947.63	4,224,947.63	1,243,439.24		5,468,386.87
合计	4,224,947.63	4,224,947.63	1,243,439.24		5,468,386.87

盈余公积说明：本期增加为根据母公司当期净利润的 10%计提。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	26,626,371.68	14,221,815.75

项目	本期金额	上期金额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,626,371.68	14,221,815.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,438,622.41	13,771,770.09
减：提取法定盈余公积	1,243,439.24	1,367,214.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	35,821,554.85	26,626,371.68

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,773,707.58	252,045,013.63	238,474,387.77	198,012,567.42
其他业务	28,678,815.28	26,868,860.77	41,468,694.27	39,408,395.84
合计	329,452,522.86	278,913,874.40	279,943,082.04	237,420,963.26

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	300,773,707.58	238,474,387.77
其中：产销售业务	277,921,688.67	216,383,421.73
加工业务	22,852,018.91	22,090,966.04
其他业务收入	28,678,815.28	41,468,694.27
其中：材料销售收入	26,201,994.70	40,641,130.64
其他收入	2,476,820.58	827,563.63
合计	329,452,522.86	279,943,082.04

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	44,522.10	3,710.18
城市维护建设税	311,929.86	123,181.17
教育费附加	311,929.83	123,181.17
印花税	99,553.91	92,691.19
房产税	628,242.83	551,857.68
残疾人保证金	7,243.52	6,519.65
合计	1,403,422.05	901,141.04

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,674,995.25	1,914,350.00
办公费	723,518.38	35,574.01
业务宣传费	424,216.99	
维修检测费	357,560.96	681,597.88

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	172,677.60	6,332.00
折旧及摊销费用	128,377.54	56,279.73
差旅费	71,444.80	11,448.91
电讯费用		4,838.26
合计	5,552,791.52	2,710,420.79

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,854,201.94	2,112,583.28
折旧费	1,757,951.42	1,243,707.66
办公费	1,835,353.19	1,557,981.26
摊销费用	969,242.19	1,071,694.59
中介服务费用	733,165.95	814,321.93
业务招待费	219,516.51	101,114.96
差旅费	46,367.42	11,039.24
其他	408,481.94	320,763.39
合计	9,824,280.56	7,233,206.31

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,430,340.88	5,692,772.47
直接投入	3,747,111.46	2,013,103.14
折旧与摊销	864,872.09	683,679.02
其他费用	1,524,016.50	768,673.33
合计	12,566,340.93	9,158,227.96

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,830,716.21	8,054,074.73
其中：租赁负债利息费用	679,531.90	
减：利息收入	48,725.22	20,704.58
手续费	141,860.14	142,016.52
现金折扣	-126,704.86	-174,892.86
合计	9,797,146.27	8,000,493.81

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,499,622.77	2,876,561.68
合计	2,499,622.77	2,876,561.68

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020年中山市工业和信息化局省级促进经济高质量发展专项技术改造资金项目	381,275.53	317,729.61	与资产相关
2021年中山市工业和信息化局省级促进经济高质量发展专项技术改造资金项目	423,263.21	21,949.99	与资产相关
注塑成型生产线升级改造项目	187,270.22	491,300.34	与资产相关
注塑成型生产线升级技术改造项目第二次	180,688.18	192,835.03	与资产相关
2018年省级工业与信息化发展专项资金技术改造事后奖补	279,177.68	386,697.76	与资产相关
2019年中山市工业企业技术改造事后奖补(普惠性)项目扶持资金 省级	126,129.36	189,275.36	与资产相关
2015年省级技术改造相关专项资金	112,676.57	144,173.46	与资产相关
2019年中山市工业企业技术改造事后奖补(普惠性)项目扶持资金 市级	45,888.77	68,862.75	与资产相关
2019年中山市工业企业技术改造项目事后奖补(普惠性)项目扶持资金 镇级	31,168.83	47,451.84	与资产相关
2017省级技术改造方向项目	31,006.41	40,787.81	与资产相关
2014年工业发展专项资金—优势传统产业升级项目	13,274.37	13,847.99	与资产相关
2016年中山市技术改造专项资金	10,187.72	10,546.34	与资产相关
南头镇促进企业转型升级项目	7,316.00	7,602.45	与资产相关
2019-2020年广东省工信厅云上云平台补助	3,333.33		与资产相关
中山市工业和信息化局【2021年市新一代信息技术产业发展项目(专题一二四)入库资助】	200,000.00		与收益相关
中山市市场监督管理局【2021年第一批中山市知识产权质押融资贷款费用资助】	141,000.00		与收益相关
稳岗补贴	134,150.00	52,806.22	与收益相关
中山市科学技术局【中山科发64号2019年度企业研发费后补助】	58,200.00		与收益相关
科学技术局第一批企业创新补助	50,000.00		与收益相关
中山市财政局南头分局款【企业推动高质量发展菁英贡献奖-银奖】	30,000.00		与收益相关
中山市市场监督管理局【2021年第二批中山市知识产权质押融资贷款保证保险费用或担保】	30,000.00		与收益相关
中山市科学技术局【中山科发113号中山市第一批科技发展专项资金】	12,700.00		与收益相关
失业补贴	6,916.59	206,194.73	与收益相关
就业见习补贴	4,000.00		与收益相关
中山市金融工作局2020年企业上市扶持专项经费		300,000.00	与收益相关
中山市市场监督管理局企业标准款【知识产权专项资金】		100,000.00	与收益相关
中山市财政局中山市高企认定补助		100,000.00	与收益相关
中山市科学技术局补助款		65,000.00	与收益相关
以工代训补助		69,500.00	与收益相关
南头经信局企业复工复产补助		30,000.00	与收益相关
南头经济局创新驱动奖励金		20,000.00	与收益相关
合计	2,499,622.77	2,876,561.68	

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	179,839.06	329,958.97
应收票据坏账损失	809,526.26	
其他应收款坏账损失	14,000.00	3,824.93
合计	1,003,365.32	333,783.90

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,614,589.47	1,365,485.02
合计	1,614,589.47	1,365,485.02

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
原材料盘盈		8,297.71	
其他	112,803.98	219,784.58	112,803.98
合计	112,803.98	228,082.29	112,803.98

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	271,726.08	92,471.88	271,726.08
无法收回的应收款项		4.05	
捐赠支出	150,000.00	130,000.00	150,000.00
滞纳金	3,342.21	19,810.53	3,342.21
其他	226,526.94	325,102.64	226,526.94
合计	651,595.23	567,389.10	651,595.23

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,596,088.32	2,141,082.64
递延所得税费用	-434,342.75	-534,420.09
合计	1,161,745.57	1,606,662.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,737,543.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,610,631.58
子公司适用不同税率的影响	-207,674.75

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	-9,769.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,241.68
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	526,957.25
研发费用加计扣除影响	-799,640.81
所得税费用	1,161,745.57

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	10,438,622.41	13,771,770.09
本公司发行在外普通股的加权平均数	46,997,166.67	46,210,000.00
基本每股收益	0.22	0.30
其中：持续经营基本每股收益	0.22	0.30
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	10,438,622.41	13,771,770.09
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	46,997,166.67	46,210,000.00
稀释每股收益	0.22	0.30
其中：持续经营稀释每股收益	0.22	0.30
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	48,168.14	20,704.58
政府补助	2,766,276.59	5,776,900.95
收回投标保证金、押金及其他	169,231.37	1,349,549.83
合计	2,983,676.10	7,147,155.36

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
支付费用	7,273,361.28	8,024,193.59
保证金、押金、备用金、往来款	2,819,334.64	8,042,963.81
合计	10,092,695.92	16,067,157.40

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	1,380,270.00	
合计	1,380,270.00	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租款		6,300,000.00
合计		6,300,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁费	6,805,770.51	3,234,393.84
支付租赁负债	3,482,843.58	
合计	10,288,614.09	3,234,393.84

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,575,798.29	13,749,952.27
加：信用减值损失	1,003,365.32	333,783.90
资产减值准备	1,614,589.47	1,365,485.02
固定资产折旧	14,633,689.48	10,793,271.78
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,181,105.78	
无形资产摊销	874,166.09	769,129.38
长期待摊费用摊销	971,714.36	625,190.46
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,830,716.21	8,054,074.73
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)	-434,342.75	-534,420.09
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)	-11,829,515.27	-5,805,341.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	44,761,533.66	-28,986,554.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-83,229,974.38	31,023,973.73

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,047,153.74	31,388,545.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,157,862.53	14,971,660.72
减：现金的期初余额	14,971,660.72	1,456,511.97
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	-7,813,798.19	13,515,148.75

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,157,862.53	14,971,660.72
其中：库存现金	39,550.95	28,431.98
可随时用于支付的银行存款	7,118,311.58	14,943,228.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,157,862.53	14,971,660.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,475,762.12	银行承兑汇票保证金等
应收账款	31,461,411.42	质押借款
应收票据	36,955,671.35	已贴现尚未到期的票据
固定资产	73,312,311.96	抵押借款
无形资产	37,713,379.63	抵押借款
合计	181,918,536.48	

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	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		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
南头镇促进企业转型升级项目	100,000.00	递延收益	7,316.00	7,602.45	其他收益
2014年工业发展专项资金—优势传统产业升级项目	200,000.00	递延收益	13,274.37	13,847.99	其他收益
2016年中山市技术改造专项资金	127,600.00	递延收益	10,187.72	10,546.34	其他收益
2015年省级技术改造相关专项资金	1,136,000.00	递延收益	112,676.57	144,173.46	其他收益
注塑成型生产线升级改造项目	1,666,400.00	递延收益	187,270.22	491,300.34	其他收益
2017省级技术改造方向项目	272,800.00	递延收益	31,006.41	40,787.81	其他收益
注塑成型生产线升级技术改造项目第二次	1,013,000.00	递延收益	180,688.18	192,835.03	其他收益
2018年省级工业与信息化发展专项资金技术改造事后奖补	2,105,400.00	递延收益	279,177.68	386,697.76	其他收益
2019年中山市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）项目扶持资金	1,329,500.00	递延收益	203,186.96	305,589.95	其他收益
2020年中山市工业和信息化局省级促进经济高质量发展专项技术改造资金项目	3,027,200.00	递延收益	381,275.53	317,729.61	其他收益
2019-2020年广东省工信厅云上云平台补助	200,000.00	递延收益	3,333.33		其他收益
2021年中山市工业和信息化局省级促进经济高质量发展专项技术改造资金项目	2,816,900.00	递延收益	423,263.21	21,949.99	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
中山市科学技术局补助款	65,000.00		65,000.00	其他收益
中山市市场监督管理局企业标准款【知识产权专项资金】	100,000.00		100,000.00	其他收益
稳岗补贴	186,956.22	134,150.00	52,806.22	其他收益
失业补贴	213,111.32	6,916.59	206,194.73	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
中山市财政局中山市高企认定补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
南头经信局企业复工复产补助	30,000.00		30,000.00	其他收益
中山市金融工作局 2020 年企业上市扶持专项经费	300,000.00		300,000.00	其他收益
就业见习补贴	4,000.00	4,000.00		其他收益
中山市财政局南头分局款【企业推动高质量发展菁英贡献奖-银奖】	30,000.00	30,000.00		其他收益
中山市科学技术局【中山科发 64 号 2019 年度企业研发费后补助】	58,200.00	58,200.00		其他收益
中山市市场监督管理局【2021 年第一批中山市知识产权质押融资贷款费用资助】	141,000.00	141,000.00		其他收益
中山市科学技术局【中山科发 113 号中山市第一批科技发展专项资金】	12,700.00	12,700.00		其他收益
中山市工业和信息化局【2021 年市新一代信息技术产业发展项目（专题一二四）入库资助】	200,000.00	200,000.00		其他收益
中山市市场监督管理局【2021 年第二批中山市知识产权质押融资贷款保证保险费用或担保】	30,000.00	30,000.00		其他收益
南头经济局创新驱动奖励金	20,000.00		20,000.00	其他收益
科学技术局第一批企业创新补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
以工代训补助	69,500.00		69,500.00	其他收益

3、 政府补助的退回：无。

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	679,531.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	379,009.15
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,904,131.60
售后租回交易产生的相关损益	649,801.17
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	6,833,447.32

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	4,007,100.00
1 至 2 年	3,159,580.80
2 至 3 年	3,279,580.80
3 年以上	6,695,352.00
合计	17,141,613.60

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	814,742.64
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	203,250.00
合计	203,250.00

3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响：无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内本公司不存在非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内本公司不存在同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

报告期内本公司不存在反向购买的情况。

(四) 处置子公司

报告期内本公司不存在处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

为开拓自主产品销售市场，公司投资设立广东万瑞供应链管理有限公司，公司持股比例 100.00%，于 2021 年 8 月 17 日领取了广东省中山市市场监督管理局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91442000MA57064B4M），住所：中山市南头镇盈穗路 66 号二楼 33 卡；经营范围：一般项目：供应链管理服务；家用电器销售；日用百货销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；第二类医疗器械销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；货物进出口；技术进出口。（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）

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东立义精密模具制造有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产制造模具	100.00		投资设立
宏义新材料科技(广东)有限公司	广东省中山市	广东省中山市	新材料技术开发	51.00		投资设立
广东万瑞供应链管理有限公司	广东省中山市	广东省中山市	批发零售	100.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宏义新材料科技(广东)有限公司	49.00%	-862,824.12		4,015,358.06

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宏义新材料科技（广东）有限公司	5,115,939.98	10,003,835.97	15,119,775.95	6,326,142.72	599,024.96	6,925,167.68	2,859,574.71	4,626,986.48	7,486,561.19	31,087.36		31,087.36

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宏义新材料科技（广东）有限公司	863,052.32	-1,760,865.56	-1,760,865.56	541,418.53		-44,526.17	-44,526.17	-23,833.25

- (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。
- (三) 在合营安排或联营企业中的权益：无。
- (四) 重要的共同经营：无。
- (五) 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

本公司的主要金融工具，出衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的蛀牙目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		120,609,667.98				120,609,667.98
应付票据		4,604,686.71				4,604,686.71
应付账款		64,039,856.68				64,039,856.68
其他应付款		10,053,919.27				10,053,919.27
一年内到期的非流动负债		10,309,094.27				10,309,094.27
其他流动负债		18,315,220.75				18,315,220.75
租赁负债		4,007,100.00	3,159,580.80	9,347,932.80	627,000.00	17,141,613.60
合计	-	231,939,545.66	3,159,580.80	9,347,932.80	627,000.00	245,074,059.26

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		69,510,927.09				69,510,927.09
应付票据		13,195,725.57				13,195,725.57
应付账款		67,585,153.36				67,585,153.36
其他应付款		11,715,605.26				11,715,605.26
一年内到期的非流动负债		12,630,789.39				12,630,789.39
其他流动负债		21,338,349.00				21,338,349.00
合计		195,976,549.67				195,976,549.67

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第二层次公允价值计量的应收款项融资-应收票据，票据到期期限较短，管理层认为期末账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为杨立义，他本人持有公司 45.79%的股份，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营、联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周正芳	股东
深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	股东
李霞	股东
曹俊文	股东
汤云峰	股东
邢洋	股东
杨明	董事
陆军	子公司的少数股东
中山市莱恩化工有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
广东派勒智能纳米科技股份有限公司	不存在控制关系的关联方
中山市畅维塑料有限公司	高管关联公司
中山市振业塑料五金制品有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
佛山美立三维科技有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
长沙美立新材料有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
李利平	董事,董事会秘书,副总经理
喻灿	董事,财务负责人
丁晓进	监事会主席
叶赛琼	董事,副总经理
廖勇前	监事
郭传武	监事
陈建平	公司主要投资者关系密切的家庭成员
雍洋	公司主要投资者关系密切的家庭成员
中山市康利物业管理有限公司	公司股东实际控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山市振业塑料五金制品有限公司	关联采购	1,169,983.06	1,008,370.03
中山市畅维塑料有限公司	关联采购	269,026.55	320,265.50
陈建平	食堂餐费	96,937.00	296,978.00
中山市康利物业管理有限公司	安保费	232,500.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山美立三维科技有限公司	关联销售	256,439.68	43,702.66

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中山市康利物业管理有限公司	房屋	769,907.80	
中山市莱恩化工有限公司	房屋	39,633.00	

本公司作为承租方：无。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨立义持有立义科技的 1,520.82 万股权	33,000,000.00	2016/2/23	2040/12/31	否
杨立义	33,000,000.00	2016/2/23	2040/12/31	否
李霞	33,000,000.00	2016/2/23	2040/12/31	否
杨立义、李霞、周正芳	16,600,000.00	2017/11/14	2025/7/17	否
周正芳	80,000,000.00	2018/1/1	2028/12/31	否
周正芳	120,000,000.00	2019/1/1	2027/12/31	否
杨明	120,000,000.00	2019/1/1	2027/12/31	否
杨立义、李霞	120,000,000.00	2019/1/1	2027/12/31	否
杨立义、李霞、杨明、深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	2019/2/15	2021/2/15	是
杨立义、李霞、杨明、深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	2,200,000.00	2020/2/26	2021/2/26	是
杨立义、李霞	3,000,000.00	2020/9/8	2025/9/7	否
杨立义、李霞	2,000,000.00	2020/11/27	2022/11/26	否
杨立义、李霞、杨明、周正芳、深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	120,000,000.00	2020/12/21	2030/12/21	否
杨立义、李霞、杨明、深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	2021/1/28	2024/1/28	否
杨立义、李霞、杨明、深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	2021/2/22	2024/2/22	否
杨立义、李霞、杨明、周正芳、深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)	36,000,000.00	2021/8/9	2029/8/10	否
杨立义、李霞、杨明、广东立义精密模具制造有限公司	17,000,000.00	2019/1/2	所有债务履行届满后两年止	否

5、 关联方资金拆借：无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	128.04 万元	149.27 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山美立三维科技有限公司	160,319.41	4,809.58		
其他应收款					
	陈建平	13,893.00		34,543.40	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中山市畅维塑料有限公司	1,386,396.62	
	中山市振业塑料五金制品有限公司	139,470.68	201,634.24
	中山市康利物业管理有限公司	66,825.15	
	佛山美立三维科技有限公司	39,187.45	
应付票据			
	中山市振业塑料五金制品有限公司		336,357.33
其他应付款			
	杨立义	8,911,159.89	4,849,732.89
	中山市振业塑料五金制品有限公司	100,000.00	100,000.00
	中山市康利物业管理有限公司	60,000.00	
	中山市畅维塑料有限公司		5,521,835.31

(七) 关联方承诺：无。

(八) 资金集中管理：无。

十一、 承诺及或有事项：无。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无。

(二) 利润分配情况：无。

(三) 销售退回：无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组：无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明：无。

十三、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

十四、 其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的其他事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	33,775,771.24	
商业承兑汇票	26,984,208.54	
减：坏账准备	809,526.26	
合计	59,950,453.52	

2、 期末公司已质押的应收票据：无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	28,322,596.94
商业承兑汇票		26,088,016.56
合计	100,000.00	54,410,613.50

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

5、 应收票据坏账准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	60,759,979.78	100.00	809,526.26	1.33	59,950,453.52					
其中：					-					
银行承兑汇票	33,775,771.24	55.59			33,775,771.24					
商业承兑汇票	26,984,208.54	44.41	809,526.26	3.00	26,174,682.28					
合计	60,759,979.78	100.00	809,526.26		59,950,453.52					

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,825,099.23	49,614,474.86
1 至 2 年	95,388.06	116,569.20
2 至 3 年	14,409.20	36,377.07
3 至 4 年	36,377.07	80,980.81
4 至 5 年	80,980.81	
5 年以上	817,958.55	817,958.55
小计	54,870,212.92	50,666,360.49
减：坏账准备	2,516,466.40	2,410,902.30
合计	52,353,746.52	48,255,458.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	876,976.85	1.60	876,976.85	100.00		876,976.85	1.73	876,976.85	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	876,976.85	1.60	876,976.85	100.00		876,976.85	1.73	876,976.85	100.00	
按组合计提坏账准备	53,993,236.07	98.40	1,639,489.55	3.04	52,353,746.52	49,789,383.64	98.27	1,533,925.45	3.08	48,255,458.19
其中：										
账龄组合	52,493,998.57	95.67	1,639,489.55	3.12	50,854,509.02	49,789,383.64	98.27	1,533,925.45	3.08	48,255,458.19
其他组合	1,499,237.50	2.73			1,499,237.50					
合计	54,870,212.92	100.00	2,516,466.40		52,353,746.52	50,666,360.49	100.00	2,410,902.30		48,255,458.19

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东方大索正光电照明有限公司	817,958.55	817,958.55	100.00	预计无法收回
江门市新会区司前坤兴塑料厂	44,532.00	44,532.00	100.00	预计无法收回
中山天立卫厨有限公司	13,116.80	13,116.80	100.00	预计无法收回
江门市鸿裕达电机电器制造有限公司	804.00	804.00	100.00	预计无法收回
广东顺德巨佳五金电器实业有限公司	565.50	565.50	100.00	预计无法收回
合计	876,976.85	876,976.85		

按单项计提坏账准备的说明: 公司经营异常、失信等。预计无法收回货款。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	52,493,998.57	1,639,489.55	3.12
其他组合	1,499,237.50		
合计	53,993,236.07	1,639,489.55	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	876,976.85				876,976.85
按组合计提坏账准备	1,533,925.45	105,564.10			1,639,489.55
合计	2,410,902.30	105,564.10			2,516,466.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

4、 本期实际核销的应收账款情况: 无。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	17,084,524.72	31.14	512,535.74
广东美的环境电器制造有限公司	13,177,061.42	24.01	395,311.84
广东英为拓科技有限公司	3,273,499.57	5.97	98,204.99
广东洁诺生活电器有限公司	2,347,483.33	4.28	70,424.50
海信容声（广东）冷柜有限公司	2,256,125.56	4.11	67,683.77
合计	38,138,694.60	69.51	1,144,160.84

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		50,252,302.82
合计		50,252,302.82

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	50,252,302.82		50,252,302.82			
合计	50,252,302.82		50,252,302.82			

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

4、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备						50,252,302.82	100.00			50,252,302.82
其中：										-
银行承兑汇票						26,845,725.73	53.42			26,845,725.73
商业承兑汇票						23,406,577.09	46.58			23,406,577.09
合计						50,252,302.82	100.00	-	-	50,252,302.82

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,054,962.36	6,971,596.49
合计	11,054,962.36	6,971,596.49

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,013,222.47	2,816,690.75
1 至 2 年	662,186.54	2,239,228.03
2 至 3 年	477,875.64	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	988,777.71
4 至 5 年	988,777.71	
5 年以上	912,900.00	912,900.00
小计	11,074,962.36	6,977,596.49
减：坏账准备	20,000.00	6,000.00
合计	11,054,962.36	6,971,596.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	11,074,962.36	100.00	20,000.00	0.18	11,054,962.36	6,977,596.49	100.00	6,000.00	0.09	6,971,596.49
其中：										
应收其他款项	20,000.00	0.18	20,000.00	100.00		20,000.00	0.29	6,000.00	30.00	14,000.00
合并关联方账款、押金及备用金	11,054,962.36	99.82			11,054,962.36	6,957,596.49	99.71			6,957,596.49
合计	11,074,962.36	100.00	20,000.00		11,054,962.36	6,977,596.49	100.00	6,000.00		6,971,596.49

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他款项	20,000.00	20,000.00	100.00
合并关联方账款、押金及备用金	11,054,962.36		
合计	11,074,962.36	20,000.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明:确定组合的依据如下:其他应收款组合 1:关联方账款、押金及备用金;其他应收款组合 2:应收其他款项。

对划分为组合的其他应收款,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

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,000.00			6,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,000.00			14,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,000.00			20,000.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,977,596.49			6,977,596.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,879,032.02			17,879,032.02

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	13,781,666.15			13,781,666.15
其他变动				
期末余额	11,074,962.36			11,074,962.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,000.00	14,000.00			20,000.00
合计	6,000.00	14,000.00			20,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	4,001,758.92	3,710,677.71
关联方往来	6,683,242.47	3,144,662.47
其他	389,960.97	122,256.31
合计	11,074,962.36	6,977,596.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东立义精密模具制造有限公司	关联方往来	3,423,842.47	1 年以内	30.92	
宏义新材料科技（广东）有限公司	关联方往来	2,900,000.00	1 年以内	26.19	
海尔融资租赁股份有限公司	押金及保证金	1,011,062.18	1—2 年： 633,186.54 2—3 年： 377,875.64	9.13	
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	押金及保证金	800,000.00	5 年以上	7.22	
广东美的环境电器制造有限公司-质保金	押金及保证金	800,000.00	4—5 年： 687,100.00 5 年以上： 112,900.00	7.22	
合计		8,934,904.65		80.68	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,836,000.00		7,836,000.00	6,561,000.00		6,561,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,836,000.00		7,836,000.00	6,561,000.00		6,561,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东立义精密模具制造有限公司	2,736,000.00			2,736,000.00		
宏义新材料科技(广东)有限公司	3,825,000.00	1,275,000.00		5,100,000.00		
宏义新材料科技(广东)有限公司						
合计	6,561,000.00	1,275,000.00		7,836,000.00		

说明：广东万瑞供应链管理有限公司于2021年成立，尚未实缴出资额。

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,616,011.10	238,559,226.52	230,955,301.77	192,636,303.52
其他业务	30,021,423.86	28,447,820.92	41,405,467.55	39,441,957.13
合计	315,637,434.96	267,007,047.44	272,360,769.32	232,078,260.65

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	285,616,011.10	230,955,301.77
其中：产销业务	262,763,992.19	208,864,335.73
加工业务	22,852,018.91	22,090,966.04
其他业务收入	30,021,423.86	41,405,467.55
其中：材料销售收入	27,189,284.52	40,359,750.11
其他收入	2,832,139.34	1,045,717.44
合计	315,637,434.96	272,360,769.32

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	2,499,622.77	
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、合同资产减值准备转回		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-538,791.25	
小计	1,960,831.52	
所得税影响额	-294,124.63	
少数股东权益影响额（税后）	0.33	
合计	1,666,707.22	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.87	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.14	0.19	0.19

广东立义科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二二年四月二十五日

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