



金烁新材

NEEQ : 838559

广东金烁新材料股份有限公司

GUANGDONG KING STONE NEW MATERIAL CO., LTD.



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	23
第八节	财务会计报告	27
报告日期:	2022年4月27日	29
第九节	备查文件目录	108

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。

公司负责人王研石、主管会计工作负责人温正台及会计机构负责人（会计主管人员）温正台保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳永信瑞和会计师事务所（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、原材料价格波动风险	改性塑料是以聚酰胺（PA）、聚丙烯（PP）的新料和回收再生料为主要原料，辅助以一定的添加剂混合而成。聚酰胺（PA）、聚丙烯（PP）的新料是原油经过裂解、重整形成的基本化工原料，再经过聚合形成，因此原油价格的波动以及原料供求关系发生变化影响公司改性产品所需主要原材料的价格。在原材料的价格短时间内出现大幅上涨，而改性塑料生产也不能短时间立即将价格上涨的压力转移，将会对公司在短时间内的经营成果产生不利影响。
2、公司治理风险	股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。虽然各项管理制度的执行经过 2 年时间的实践检验，并在生产经营中不断完善，但是随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、行业竞争加剧的风险	国内改性塑料行业是一个充分竞争的领域，行业集中度不高，

	国内市场容量前景广阔，导致行业进入者日益增加，吸引了包括杜邦（DUPONT）、拜耳（BAYER）、巴斯夫（BASF）和沙特基础工业公司（SABIC）等国际知名企业在中国投资，导致行业竞争加剧。公司受资金实力的限制，在扩大产品生产规模和优化产品结构等方面受到一定制约，与国内外龙头企业尚有一定差距。因此，若本公司不能持续在技术、管理、规模、品牌以及新产品开发、新工艺改进等方面保持优势，公司在国内的行业竞争地位将受到一定影响。
4、人才短缺及流失风险	改性塑料行业的人才成长需要较长时间专业培训和实践经验积累。公司的技术人员和主要管理人员具有丰富行业经验，具有良好的技术背景和市场前瞻性，该等人才是公司核心竞争力的重要组成部分。公司通过多种措施加强对该类人才的管理，完善人才管理制度，丰富企业文化内涵，但是，随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才争夺的加剧，将引起人才竞争的加剧和人力资源成本的提高，使公司面临核心技术和管理人员流失的风险。
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、金烁新材	指	广东金烁新材料股份有限公司
股东大会	指	广东金烁新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东金烁新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东金烁新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	广东金烁新材料股份有限公司章程
海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）
子公司	指	乐昌市沃府新材料有限公司、乐昌市久昌裕科技有限公司及广东沃府实业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元，或港币元、万元，或美金元、万元，具体见文中释义
本期、本年、报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年度、上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东金烁新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG KING STONE NEW MATERIAL CO.,LTD.
证券简称	金烁新材
证券代码	838559
法定代表人	王研石

二、 联系方式

董事会秘书	伍玲
联系地址	广东省东莞市道滘镇万道路道滘段 2 号 8 号楼 401 室
电话	0769-88839600
传真	0769-88839611
电子邮箱	153731085@qq.com
公司网址	http://www.dgwofu.com/
办公地址	广东省东莞市道滘镇万道路道滘段 2 号 8 号楼 401 室
邮政编码	523000
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	公司董事长办公室

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	2011 年 5 月 25 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业--C2929 其他塑料制品制造
主要业务	本公司及子公司主要经营塑胶原料及塑胶制品
主要产品与服务项目	本公司及子公司主要经营塑胶原料及塑胶制品、其中本公司主要是塑胶原料制品塑胶粒的贸易销售，子公司主要经营塑胶原料及塑胶制品的研发、生产销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王研石、林启鹏、陈晓锋），一致行动人为（东

	莞市联烁股权投资中心（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	91441900574542933K	否
注册地址	广东省东莞市道滘镇万道路道滘段 2 号 8 号楼 401 室	否
注册资本	21,700,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券			
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	海通证券			
会计师事务所	深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨小平	李广建		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区南园街道巴登社区深南中路 1025 号新城大厦东、西座西座 16 层南 1601-1619 室			

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	121,651,944.90	138,863,766.26	-12.39%
毛利率%	13.15%	18.17%	-27.63%
归属于挂牌公司股东的净利润	866,999.10	11,418,011.65	-92.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,320,562.77	4,815,439.76	-210.49%
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）	1.56%	30.33%	-
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）	-9.60%	12.79%	-
基本每股收益	0.04	0.57	-92.99%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,136,385.92	157,271,303.54	11.36%
负债总计	119,257,298.56	102,259,215.28	16.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,879,087.36	55,012,088.26	1.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.54	1.57%
资产负债率%（母公司）	10.88%	20.68%	-
资产负债率%（合并）	68.09%	65.02%	-
流动比率	0.67	0.75	-
利息保障倍数	1.46	4.17	-

(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	26,782,152.13	24,759,136.33	8.17%
应收账款周转率	4.38	3.01	-
存货周转率	5.40	7.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.36%	21.31%	-
营业收入增长率%	-12.39%	-9.72%	-
净利润增长率%	-92.41%	785.84%	-

(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	21,700,000	21,700,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	6,959,272.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,087.50
其他	
非经常性损益合计	7,283,360.29
所得税影响数	1,095,798.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,187,561.87

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家集产品研发、塑料循环再生加工利用、销售为一体的工程塑料制造企业，主要产品包括再生塑料原料和阻燃、增强、增韧等改性塑料等。公司以成熟的研发体系和齐全的产品应用配方储备为产品竞争力，依托采购团队十几年建立起的供应商渠道，为客户提供最具性价比、最符合客户实际需要的产品，通过直接销售方式尽可能地抢占目标市场，为公司赢取最大化的利润。

1、研发模式

从市场需求分析开始，以客户为导向，结合自身在行业内的相对研发优势，进行新产品的研发，或者不断强化现有产品。当前以自主研发为主，随着市场规模的扩大与客户需求的不断变化，之后会与国内高分子领域优秀高校、各类新材料研究院合作为补充，不断增强产品竞争力。当确定产品配方和生产工艺后，到车间进行小批量试验，利用较为齐全的检测设备为产品性能进行检测，都符合研发预期后确定产品成果。

2、生产模式

公司的生产模式为“以销定产”，即公司要求市场销售部门每月底预估下月的销售情况，根据产品类别来安排整月生产计划，并及时将生产进度以及成果入库情况第一时间告知销售部门。公司根据产品的不同种类，区分不同生产线的特定适用，即生产无卤系列产品的生产线就不会用来生产通用系列产品，保持产品的稳定性。

3、销售模式

(1) 金烁新材的销售模式公司经过多年的发展，积累了许多合作超过 3 年的下游客户，对具有密切供求关系的终端用户进行直接销售可以获得长期稳定的现金流。(2) 沃府新材的销售模式在华南、华东、西南都建立了销售团队，在各自区域经理的带领下对每个大区按照“区域+行业”的方式进行销售，即根据行业划分，对辖区内相关行业的企业都进行销售；在沃府新材接下来的发展过程中，在每个区域会选择 2-3 个贸易商，利用这些贸易商对当地市场的了解，能够获得更大的市场信息，更快地了解当地企业的经营特点，为整体营销做很好的补充。

4、采购模式

公司销售所需的塑胶原材料和子公司生产所需的所有原材料、辅料等都是自行采购，并对采购信息进行严密管控。为获得更好的采购成效，公司初步建立了供应商评价体系，从产品性能，价格、经营能力、生产管理能力和货期的准时性、经营规模、诚信履约等方面进行评分与审核，并根据评分与审核的

情况，建立了合格供应商信息库。从供应商信息库里选取合适的供应商来进行合作。签订合同后，及时跟踪供应商供货情况，待货物检验合格后验收入库。

5、盈利模式

一是加深与上游供应商的合作，建立长期稳定的供应关系，获得具备优势的采购价格；二是利用公司自身技术储备和采购成本的优势不断提升产品性价比，不断满足客户日益提升的各种要求，与客户建立起长远的合作，以获取合理的利润；三是不断加大研发投入，在材料的应用上不断寻找新的方法，优化生产工艺和流程，提升产品品质管控，提升内部整体运行的效率，降低各项成本，不断改善盈利能力；四是建立更广泛的采购渠道，通过不断扩大的规模采购，降低采购成本，稳定采购质量；五是拓展与在高分子领域有较强师资力量的高校和新材料研究所的合作，获得新材料新应用的前沿研发信息，转化为经营成果，为企业创造新的利润增长点。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日公司商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	6,312,188.83	3.60%	6,343,579.27	4.03%	-0.49%
应收票据			100,000.00	0.06%	-100.00%
应收账款	21,384,853.80	12.21%	34,136,956.10	21.71%	-37.36%
存货	23,131,426.15	13.21%	15,967,459.31	10.15%	44.87%
投资性房地产			0	0%	
长期股权投资			0	0%	

固定资产	59,504,803.43	33.98%	53,647,278.35	34.11%	10.92%
在建工程	40,571,794.33	23.17%	16,869,287.31	10.73%	140.51%
无形资产	11,661,806.70	6.66%	11,908,294.38	7.57%	-2.07%
商誉			0	0%	
短期借款	40,440,000.00	23.09%	44,463,224.58	28.27%	-9.05%
长期借款	24,510,000.00	13.99%	9,016,625.00	5.73%	171.83%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款同比减少 37.36%，主要是因为销售收入下降了 12.39%
- 2、在建工程同比增加了 140.51%，主要是因为二期厂房建设需要。
- 3、长期借款同比增加了 171.83%，主要是因为在建工程增加了 2370 万。
- 4、存货同比增加了 44.87%，主要是因为受疫情影响，订单量明显下降。

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	121,651,944.90		138,863,766.26	-	-12.39%
营业成本	105,660,708.25	86.85%	113,630,053.19	81.83%	-7.01%
毛利率	13.15%		18.17%	-	-27.63%
销售费用	1,323,763.38	1.09%	2,515,285.28	1.81%	-47.37%
管理费用	6,139,267.92	5.05%	6,406,995.12	4.61%	-4.18%
研发费用	6,140,166.93	5.05%	9,501,248.96	6.84%	-35.38%
财务费用	4,652,958.21	3.82%	3,942,623.97	2.84%	18.02%
信用减值损失	1,008,632.97	0.83%	-42,656.50	-0.03%	-2464.55%
资产减值损失	-2,307,420.59	-1.90%	-995,345.02	-0.72%	131.82%
其他收益	3,269,426.53	2.69%	4,388,290.16	3.16%	-25.50%
投资收益	27,159.15	0.02%	1,714.47	0.00%	1484.11%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0.00%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0%
营业利润	-1,827,782.11	-1.50%	4,649,982.03	3.35%	-139.31%
营业外收入	4,242,313.02	3.49%	7,700,162.01	5.55%	-44.91%
营业外支出	255,538.41	0.21%	335,044.84	0.24%	-23.73%
净利润	866,999.10	0.71%	11,418,011.65	8.22%	-92.41%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比减少了 12.39%，主要是因为受疫情影响和停止了贸易业务。
- 2、毛利率同比下降了 27.63%，主要是因为受疫情影响，销售价格下降，原材料成本上升。
- 3、销售费用同比下降了 47.37%，主要是因为销售额下降了 12.39%，同时加强了销售管理。

- 4、研发费用同比下降了 35.38%，主要是因为产品越来越成熟，减少了研发投入。
- 5、信用减值损失同比下降了 2464.55%，主要是因为加强了应收帐款的管理。
- 6、资产减值损失同比增加了 131.82%，主要是因为计提了存货跌价准备。
- 7、营业利润同比下降了 139.31%，主要是因为毛利率下降了 27.63%。

(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	120,329,639.05	137,975,280.85	-12.79%
其他业务收入	1,322,305.85	888,485.41	48.83%
主营业务成本	104,351,099.20	112,019,389.57	-6.85%
其他业务成本	1,309,609.05	1,610,663.62	-18.69%

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%
改性工厂塑料	121,651,944.90	105,660,708.25	13.15%	-12.39%	-7.01%	-27.63%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，公司停止了相关塑胶原料的贸易，将全部经营内容都调整为再生塑料的回收和利用以及自主研发的改性塑料产品，主营业务收入和其他业务收入同比增少，主要原因是有关贸易方面的业务没有开展了。
- 2、报告期内，公司部分下游客户于第三、四季度订单明显趋于减少，也间接导致公司收入减少。
- 3、报告期内，公司产品类别未发生变更。

(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	安吉县强威家具有限公司	16,424,971.28	13.50%	否
2	安吉德莱椅业有限公司	9,462,522.17	7.78%	否
3	嘉善亚盛塑料有限公司	8,283,876.08	6.81%	否
4	浙江誉越家具有限公司	6,941,592.88	5.71%	否
5	台州市路桥凌奥塑料厂	6,050,946.87	4.97%	否
	合计	47,163,909.28	38.77%	-

(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	上海敏羽贸易中心	9596837.33	12.04%	否
2	上海朗特实业有限公司	8436049.66	10.59%	否
3	中国巨石股份有限公司	6256723.98	7.85%	否
4	禧琅塑料（上海）商店	5349437.13	6.71%	否
5	平阳县荣阳纺织用品经营部	4578951.45	5.75%	否
合计		34,217,999.55	42.94%	-

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	26,782,152.13	24,759,136.33	8.17%
投资活动产生的现金流量净额	-36,720,877.39	-37,495,795.25	2.07%
筹资活动产生的现金流量净额	9,681,755.35	13,520,332.23	-28.39%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要是公司加强应收账款管理。
- 2、投资活动产生的现金流量同比减少，主要原因是购建固定资产、在建工程。
- 3、筹资活动产生的现金流量同比减少，主要原因是偿还债务增加。

(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

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

共设立三家子公司，其中子公司乐昌市沃府新材料有限公司、广东沃府实业有限公司正常经营，持股比例 100%，子公司乐昌市久昌裕科技有限公司已于 2021 年 4 月 27 日销户，持股比例 100%

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营团队进一步增强和完善，内部治理更加顺畅，但因疫情影响下游客户订单减少以及公司主动退出原料贸易业务，营业收入减少 12.39%。

在经营结构上，公司进一步加强在再生塑料采购品类上的拓展，丰富了采购渠道，使得公司再生塑料加工利用后的产品更加齐全，为客户提供更加具有优势的产品。

研发技术储备上，对各类再生塑料进行成分分析数据储备，在生产工艺和规模化生产上进行了生产设备的改造，进一步提升再生塑料的利用率和产品品质的稳定性，更好提升再生塑料的附加值。

报告期内，公司经营的商业模式未发生变化，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力和持续经营能力。会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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	
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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	9,641,408	44.43%	-1,160,683	8,480,725	39.08%
	其中：控股股东、实际控制人	2,625,952	12.1%	287,719	2,913,671	13.43%
	董事、监事、高管	3,527,975	16.26%	823,467	4,351,442	20.05%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,058,592	55.57%	1,160,683	13,219,275	60.92%
	其中：控股股东、实际控制人	6,282,426	28.95%	-1,733,753	4,548,673	20.96%
	董事、监事、高管	5,776,166	26.62%	7,355,974	13,132,140	60.51%
	核心员工					
总股本		21,700,000	-	0	21,700,000	-
普通股股东人数						23

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	王研石	8,300,812	0	8,300,812	38.2526%	3,225,609	2,075,203	3,000,000	0
2	温正台	5,405,895	0	5,405,895	24.9120%	2,044,906	1,360,989	2,000,000	0
3	伍玲	2,159,300	1,590,075	3,749,375	17.2782%	2,876,000	873,375	0	0
4	刘畅	991,279	40,000	1,031,279	4.7524%	0	1,031,279	0	0
5	陈晓锋	838,468	0	838,468	3.8639%	0	838,468	0	0
6	温正搭	838,468	0	838,468	3.8639%	0	838,468	0	0
7	陈小玲	354,755	0	354,755	1.6348%	0	354,755	0	0
8	郑惠琴	209,755	0	209,755	0.9666%	0	209,755	0	0
9	刘恩妮	167,804	0	167,804	0.7733%	0	167,804	0	0

10	东莞市联烁股权投资中心（有限合伙）	156,405	0	156,405	0.7208%	52,135	104,270	0	0
合计		19,422,941	1,630,075	21,053,016	97.02%	8,198,650	7,854,366	5,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东温正台、温正搭系兄弟关系，股东温正台与伍玲属于夫妻关系，公司股东林启鹏、王研石、陈晓锋系一致行动人。除此之外，前五名或持股 10%及以上股东之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

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	东莞银行股份有限公司 韶关分行	银行	5,000,000.00	2021-01-08	2023-01-07	6.0000%
2	抵押借款	广东乐昌农村商业银行 股份有限公司	银行	10,000,000.00	2021-06-11	2024-06-11	4.7500%
3	信用借款	邮政银行韶 关分行	银行	5,000,000.00	2021-08-06	2022-08-05	4.5500%
4	保证借款	东莞银行股 份有限公司 韶关分行	银行	24,510,000.00	2021-01-29	2026-01-28	6.8000%
5	抵押借款	邮政银行韶 关分行	银行	940,000.00	2021-03-26	2022-03-25	4.5500%
6	信用借款	广东翁源农 村商业银行 股份有限公 司	银行	7,500,000.00	2021-05-21	2024-05-20	5.5000%
7	抵押借款	广东乐昌农 村商业银行 股份有限公 司	银行	12,000,000.00	2021-04-27	2024-04-27	4.7500%
合计	-	-	-	64,950,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王研石	总经理、董 事长	男	否	1982年4月	2016年3月3日	2022年3月19日
温正台	董事、财务 负责人	男	否	1980年11月	2016年3月3日	2022年3月19日
叶芳芳	董事	女	否	1986年4月	2016年3月3日	2022年3月19日
刘映红	董事	女	否	1972年4月	2016年3月3日	2022年3月19日
王代军	董事	男	否	1973年6月	2016年3月3日	2022年3月19日
伍玲	董事会秘书	女	否	1983年9月	2016年3月3日	2022年3月19日
罗亮华	监事会主席	男	否	1984年10月	2021年4月2日	2022年3月19日
侯俊鸿	监事	男	否	1991年10月	2021年4月2日	2022年3月19日
陈东明	监事	男	否	1993年6月	2021年4月16日	2022年3月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王研石与叶芳芳、温正台与伍玲是夫妻关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(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	否	

入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
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
生产人员	55			55
管理人员	20		2	18
销售人员	15	5		20
技术人员	13		5	8
财务人员	6		4	2
员工总计	109	5	11	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	16	10
专科	16	13
专科以下	77	80
员工总计	109	103

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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

股份公司自成立以来，公司按照规范治理的要求，建立健全了股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《融资与对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列公司治理制度，并根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》充分规定了股东的权利，包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参与或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；查阅本章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等。同时，公司按照《公司法》制定了“三会”议事规则，并相继制定了《关联交易管理办法》等公司治理制度，这些制度能给所有股东、尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》、三会议事规则及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。公司股东大会、董事会、能够较好地履行自己的职责，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，对公司的重大决策事项作出决议，杜绝出现违法、违规情况，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉的履行职责和义务。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

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

无修改情况

(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	5	9	3

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

公司三会会议召开程序严格遵守了《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或

损害公司及股东利益的行为。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

2、监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

1. 业务独立情况

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2. 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司核心技术和产品均具有自主知识产权。

3. 人员独立情况

公司人员管理独立、自主，公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职和兼职的情形。

4. 机构独立情况

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会运作规范，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5. 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职、独立的财务人员，具有规范的财务会计制度，能独立财务核算及独立作出财务决策；公司开设了独立的银行账号，公司不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情况；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律、法规及其他规范性文件的规定，于2017年4月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《广东金烁新材料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（2017-010）。

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	深永信会审证字[2022]第 002 号			
审计机构名称	深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区南园街道巴登社区深南中路 1025 号新城大厦东、西座西座 16 层南 1601-1619 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨小平 1 年	李广建 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

深永信会审证字[2022]第 002 号

广东金烁新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东金烁新材料股份有限公司（以下简称 金烁新材公司）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，公允反映了金烁新材公司 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、 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，我们独立于金烁新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

金烁新材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估金烁新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金烁新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

金烁新材公司治理层(以下简称治理层)负责监督金烁新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金烁新材公司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金烁新材公司不能持续经营。

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

（六）就金烁新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

深圳永信瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·深圳

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2022年4月27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）	6,312,188.83	6,343,579.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		600,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		100,000.00
应收账款	五（四）	21,384,853.80	34,136,956.10
应收款项融资	五（五）		310,000.00
预付款项	五（六）	4,999,920.58	4,067,617.19
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（七）	1,781,354.48	2,870,343.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	23,131,426.15	15,967,459.31
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（九）	3,114,233.34	3,394,005.84
流动资产合计		60,723,977.18	67,789,961.03
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（十）	59,504,803.43	53,647,278.35
在建工程	五（十一）	40,571,794.33	16,869,287.31

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	11,661,806.70	11,908,294.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	2,674,004.28	3,542,703.64
其他非流动资产	五（十四）		3,513,778.83
非流动资产合计		114,412,408.74	89,481,342.51
资产总计		175,136,385.92	157,271,303.54
流动负债：			
短期借款	五（十五）	40,440,000.00	44,463,224.58
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（十六）	10,667,817.00	7,250,970.04
应付账款	五（十七）	18,513,490.04	12,889,173.60
预收款项			
合同负债	五（十八）	215,564.00	4,523,547.79
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（十九）	986,495.98	957,144.36
应交税费	五（二十）	4,794,013.95	3,607,382.48
其他应付款	五（二十一）	5,756,461.65	2,477,357.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	9,430,212.87	13,049,404.20
其他流动负债	五（二十三）	32,136.00	588,061.21
流动负债合计		90,836,191.49	89,806,265.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	24,510,000.00	9,016,625.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	五（二十五）	3,911,107.07	3,436,324.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,421,107.07	12,452,949.93
负债合计		119,257,298.56	102,259,215.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	21,700,000.00	21,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	16,035,683.03	16,035,683.03
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	五（二十八）	18,143,404.33	17,276,405.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,879,087.36	55,012,088.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		55,879,087.36	55,012,088.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,136,385.92	157,271,303.54

法定代表人：王研石

主管会计工作负责人：温正台

会计机构负责人：温正台

（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		4,177.52	5,532.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）		2,834,384.72
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三（二）	23,047,101.02	26,531,707.71
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		90,340.54	66,982.57
流动资产合计		23,141,619.08	29,438,607.49
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	十三（三）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,079.66	37,860.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		915,282.06	525,982.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,945,361.72	15,563,842.39
资产总计		39,086,980.80	45,002,449.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			4,145,500
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		40,000.00	71,989.73
应交税费			
其他应付款		4,211,898.21	5,090,472.2
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,251,898.21	9,307,961.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,251,898.21	9,307,961.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,700,000.00	21,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,035,683.03	16,035,683.03
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		-2,900,600.44	-2,041,195.08
所有者权益（或股东权益）合计		34,835,082.59	35,694,487.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,086,980.80	45,002,449.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		121,651,944.90	138,863,766.26
其中：营业收入	五（二十九）	121,651,944.90	138,863,766.26
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,477,525.07	137,565,787.34
其中：营业成本	五（二十九）	105,660,708.25	113,630,053.19
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）	1,560,660.38	1,569,580.82
销售费用	五（三十一）	1,323,763.38	2,515,285.28
管理费用	五（三十二）	6,139,267.92	6,406,995.12
研发费用	五（三十三）	6,140,166.93	9,501,248.96
财务费用	五（三十四）	4,652,958.21	3,942,623.97
其中：利息费用		4,671,186.93	3,791,672.79
利息收入		87,568.71	41,362.79
加：其他收益	五（三十五）	3,269,426.53	4,388,290.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	27,159.15	1714.47
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	1,008,632.97	-42,656.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-2,307,420.59	-995,345.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,827,782.11	4,649,982.03
加：营业外收入	五（三十九）	4,242,313.02	7,700,162.01
减：营业外支出	五（四十）	255,538.41	335,044.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,158,992.50	12,015,099.20
减：所得税费用	五（四十一）	1,291,993.40	597,087.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		866,999.10	11,418,011.65
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）		866,999.10	11,418,011.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	
（二）按所有权归属分类：	-		-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		866,999.10	11,418,011.65

“-”号填列)			
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		866,999.1	11,418,011.65
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		866,999.1	11,418,011.65
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.04	0.57
(二)稀释每股收益(元/股)		0.04	0.57

法定代表人：王研石

主管会计工作负责人：温正台

会计机构负责人：温正台

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三(四)	4,270,519.85	35,206,479.01
减：营业成本	十三(四)	4,268,528.83	35,447,938.46
税金及附加		2,721.90	23,083.11
销售费用		0.00	
管理费用		1,252,127.21	1,619,888.21
研发费用		0.00	
财务费用		1,854.61	3,830.36
其中：利息费用		0.00	
利息收入		335.29	21.60

加：其他收益		6,007.45	9,492.95
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）			25,500.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,248,705.25	-1,853,268.18
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出		0.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,248,705.25	-1,853,268.18
减：所得税费用		-389,299.89	-370,653.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-859,405.36	-1,482,614.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-859,405.36	-1,482,614.55
（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		-859,405.36	-1,482,614.55
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		147,404,204.29	171,207,135.47
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		3,816,428.84	3,194,270.56
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）1	14,176,236.34	9,707,821.91
经营活动现金流入小计		165,396,869.47	184,109,227.94
购买商品、接受劳务支付的现金		108,685,900.53	119,076,566.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,348,856.52	8,308,825.53
支付的各项税费		9,148,458.59	16,690,795.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）2	8,431,501.70	15,273,903.81
经营活动现金流出小计		138,614,717.34	159,350,091.61
经营活动产生的现金流量净额		26,782,152.13	24,759,136.33
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		417,006.75	
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	五（四十二）3	600,222.81	1,801,714.47
投资活动现金流入小计		1,017,229.56	1,801,714.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,738,106.95	36,897,509.72
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（四十二）4		2,400,000.00
投资活动现金流出小计		37,738,106.95	39,297,509.72
投资活动产生的现金流量净额		-36,720,877.39	-37,495,795.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,654,528.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		72,270,000.00	51,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）5	20,274,461.98	27,584,964.60
筹资活动现金流入小计		92,544,461.98	90,639,492.90
偿还债务支付的现金		53,980,000.00	34,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,708,344.40	3,775,856.53
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（四十二）6	24,174,362.23	39,163,304.14
筹资活动现金流出小计		82,862,706.63	77,119,160.67
筹资活动产生的现金流量净额		9,681,755.35	13,520,332.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,688.97	
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十三）	-208,280.94	783,673.31
加：期初现金及现金等价物余额		892,609.23	108,935.92
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十三）	684,328.29	892,609.23

法定代表人：王研石

主管会计工作负责人：温正台

会计机构负责人：温正台

（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		7,660,072.22	59,229,732.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,007.45	9,492.95
经营活动现金流入小计		7,666,079.67	59,239,225.48
购买商品、接受劳务支付的现金		9,007,296.90	46,783,149.31
支付给职工以及为职工支付的现金		677,809.05	1,071,878.65
支付的各项税费		2,721.90	117,605.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,974,803.40	865,061.69
经营活动现金流出小计		11,662,631.25	48,837,695.34
经营活动产生的现金流量净额		-3,996,551.58	10,401,530.14
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			40,950.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			40,950.00
投资活动产生的现金流量净额			-40,950.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,654,528.30
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,371,905.06	56,192,930.30
筹资活动现金流入小计		14,371,905.06	67,847,458.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		10,376,708.45	78,229,099.09
筹资活动现金流出小计		10,376,708.45	78,229,099.09
筹资活动产生的现金流量净额		3,995,196.61	-10,381,640.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,354.97	-21,060.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,532.49	26,592.84
六、期末现金及现金等价物余额		4,177.52	5,532.49

(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	21,700,000.00	-	-	-	16,035,683.03	-	-	-	-	-	17,276,405.23	-	55,012,088.26
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	21,700,000.00	-	-	-	16,035,683.03	-	-	-	-	-	17,276,405.23	-	55,012,088.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-	-	-		866,999.10	-	866,999.10
（一）综合收益总额		-	-	-		-	-	-	-		866,999.10	-	866,999.10
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-		-	-	-	-		-	-	
1. 股东投入的普通股		-	-	-		-	-	-	-		-	-	

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,700,000.00	-	-	-	16,035,683.03	-	-	-	-	18,143,404.33	-	55,879,087.36

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	20,000,000.00				6,081,154.73						8,395,154.61	-	34,476,309.34
加：会计政策变更											-	-	-
前期差错更正											-2,536,761.03	-	-2,536,761.03
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,081,154.73						5,858,393.58		31,939,548.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,700,000.00				9,954,528.30						11,418,011.65		23,072,539.95
（一）综合收益总额											11,418,011.65		11,418,011.65
（二）所有者投入和减少资本	1,700,000.00				9,954,528.30								11,654,528.30
1. 股东投入的普通股	1,700,000.00				9,954,528.30								11,654,528.30
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													
5.													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,700,000.00				16,035,683.03						17,276,405.23		55,012,088.26

法定代表人：王研石

主管会计工作负责人：温正台

会计机构负责人：温正台

(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	21,700,000.00	-	-	-	16,035,683.03	-	-	-	-	-	-2,041,195.08	35,694,487.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,700,000.00	-	-	-	16,035,683.03	-	-	-	-	-	-2,041,195.08	35,694,487.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-859,405.36	-859,405.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-859,405.36	-859,405.36
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,700,000.00	-	-	-	16,035,683.03	-	-	-	-	-	-	-2,900,600.44	34,835,082.59

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	20,000,000.00				6,081,154.73						-390,970.48	25,690,184.25
加：会计政策变更											-	-
前期差错更正											-167,610.05	-167,610.05
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,081,154.73						-558,580.53	25,522,574.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,700,000.00				9,954,528.30						-1,482,614.55	10,171,913.75
（一）综合收益总额											-1,482,614.55	-1,482,614.55
（二）所有者投入和减少资本	1,700,000.00				9,954,528.30							11,654,528.30
1. 股东投入的普通股	1,700,000.00				9,954,528.30							11,654,528.30
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	21,700,000.00				16,035,683.03						-2,041,195.08	35,694,487.95

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东金烁新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系东莞市金烁新材料有限公司的基础上整体变更设立,改制变更前“东莞市金烁新材料有限公司”系由王研石、丁贤周两名自然人于2011年5月25日共同出资组建。2016年4月6日经东莞市工商管理行政管理局批准公司名称由东莞市金烁新材料有限公司变更为广东金烁新材料股份有限公司。现持有统一社会信用代码为91441900574542933K的营业执照。公司注册地:广东省东莞市道滘镇万道路道滘段2号8号楼401室。法定代表人:王研石。公司现有注册资本为人民币2,170.00万元,总股本为2,170.00万股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年08月09日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设采购部、品质部、总经办、市场部、设备部、财务部、人事行政部等主要职能部门。

本公司属改性塑料粒子制造行业。经营范围为:生态环境材料技术开发、转让、推广服务;研发、销售:塑胶原料及塑胶制品、其他化工产品(不含危险化学品);仓储服务(不含化学危险品);实业投资;供应链管理;塑料专用设备制造;货物或技术进出口。

本财务报表及财务报表附注已于2022年4月27日经公司董事会批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共4家,详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比,合并范围增加了1家,为浙江沃府新材料科技有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项预期信用损失的确认、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十九)、附注三(二十八)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况及2021年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当

期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十八）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的

差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可

观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 账龄分析法

(十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；本集团与合并范围内、关联方之间的应收账款

(十五) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照五五摊销进行摊销。

包装物按照五五摊销进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、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;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 债权投资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十七) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(二十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十一) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金

额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

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

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

工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十八) 收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中

的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)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；(3)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；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司与客户之间的销售商品业务仅包含转让商品的履约义务。

依据销售合同，将货物发往客户指定地点后，经客户签收并与客户就商品数量和交易金额进行确认，双方达成一致后确认收入。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十九)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十二) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置

损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法

计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 本期重要会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、9%、13%等税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东金烁新材料股份有限公司	25%
乐昌市沃府新材料有限公司	15%
广东沃府实业有限公司	15%
浙江沃府新材料科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司子公司乐昌市沃府新材料有限公司于2019年12月2日通过广东省高新技术企业认定，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201944004295），有效期三年，享受高新技术企业所得税减免优惠，本年度企业所得税适用优惠税率15%。

本公司子公司广东沃府实业有限公司于2021年12月20日通过广东省高新技术企业认定，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202144005912），有效期三年，享受高新技术企业所得税减免优惠，本年度企业所得税适用优惠税率15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2021年1月1日，期末系指2021年12月31日；本期系指2021年度，上年系指2020年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	3,355.48	3,316.44
银行存款	680,972.81	889,292.79
其他货币资金	5,627,860.54	5,450,970.04
合计	6,312,188.83	6,343,579.27

2. 其他货币资金系银行承兑汇票开票保证金，其使用受限。

(二) 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
理财产品	-	600,000.00

(三) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	100,000.00
账面余额小计	-	100,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	-	100,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

项 目	期末数
1 年以内	22,350,052.08
1-2 年	109,214.50
2-3 年	74,340.00
3 年以上	493,513.01
账面余额小计	23,027,119.59
减：坏账准备	1,642,265.79
账面价值合计	21,384,853.80

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,027,119.59	100	1,642,265.79	7.13	21,384,853.80
合 计	23,027,119.59	100	1,642,265.79	7.13	21,384,853.80

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	386,930.80	1.04	386,930.80	100.00	-

按组合计提坏账准备	36,799,005.68	98.96	2,662,049.58	7.23	34,136,956.10
合计	37,185,936.48	100.00	3,048,980.38	8.20	34,136,956.10

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	23,027,119.59	1,642,265.79	7.13

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,350,052.08	1,117,502.60	5.00
1-2年	109,214.50	16,382.18	15.00
2-3年	74,340.00	14,868.00	20.00
3-4年	493,513.01	493,513.01	100.00
小计	23,027,119.59	1,642,265.79	7.13

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	386,930.80	-	-	386,930.80	-
按组合计提坏账准备	2,662,049.58	6,973.60	1,026,757.39	386,930.80	1,642,265.79
小计	3,048,980.38	6,973.60	1,026,757.39	386,930.80	1,642,265.79

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	4,606,850.00	一年以内	20.01	230,342.50
第二名	2,540,220.00	一年以内	11.03	127,011.00
第三名	2,171,747.50	一年以内	9.43	108,587.38
第四名	1,069,200.00	一年以内	4.64	53,460.00
第五名	1,007,210.00	一年以内	4.37	50,360.50
小计	11,395,227.50		49.48	569,761.38

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	310,000.00

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资。

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,999,920.58	100.00	4,067,617.19	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	3,614,282.60	1年以内	72.29	预付材料款,未发货
第二名	538,580.71	1年以内	10.77	预付配料采购款,未发货
第三名	300,000.00	1年以内	6.00	预付材料采购款,未发货
第四名	155,150.73	1年以内	3.10	预付电费款,未结算
第五名	97,500.00	1年以内	1.95	预付加工费,未结算
小计	4,705,514.04		94.11	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,852,792.33	71,437.85	1,781,354.48	3,804,730.05	934,386.73	2,870,343.32
合计	1,852,792.33	71,437.85	1,781,354.48	3,804,730.05	934,386.73	2,870,343.32

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,452,792.33
1-2年	400,000.00

2-3年	-
账面余额小计	1,852,792.33
减：坏账准备	71,437.85
账面价值小计	1,781,354.48

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,532,553.01	1,743,031.02
备用金	97,865.92	101,478.00
即征即退退税	-	622,158.28
暂付代收款项	77,142.87	1,338,062.75
其他	145,230.53	-
账面余额小计	1,852,792.33	3,804,730.05
减：坏账准备	71,437.85	934,386.73
账面价值小计	1,781,354.48	2,870,343.32

(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	小计
	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)	
2021年1月1日余额	934,386.73	-	-	934,386.73
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	23,684.06	-	-	23,684.06
本期收回或转回	12,533.24	-	-	12,533.24
本期转销或核销	874,099.70	-	-	874,099.70
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	71,437.85	-	-	71,437.85

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	532,253.20	71,437.85	13.42%

低信用风险组合	1,320,539.13	-	-
小计	1,852,792.33	71,437.85	3.86%

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,253.20	11,437.85	8.65%
1-2年	400,000.00	60,000.00	15.00%
小计	532,253.20	71,437.85	13.42%

(八) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,418,675.22	2,403,227.47	13,015,447.75	7,981,614.16	240,352.78	7,741,261.38
原材料	10,623,678.99	1,593,152.45	9,030,526.54	9,462,118.60	1,448,606.55	8,013,512.05
在产品	1,085,451.86	-	1,085,451.86	212,685.88	-	212,685.88
合计	27,127,806.07	3,996,379.92	23,131,426.15	17,656,418.64	1,688,959.33	15,967,459.31

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	240,352.78	2,162,874.69	-	-	-	2,403,227.47
原材料	1,448,606.55	144,545.90	-	-	-	1,593,152.45
小计	1,688,959.33	2,307,420.59	-	-	-	3,996,379.92

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待转税项	3,114,233.34	-	3,114,233.34	3,394,005.84	-	3,394,005.84
合计	3,114,233.34	-	3,114,233.34	3,394,005.84	-	3,394,005.84

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备

(十) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	59,504,803.43	53,647,278.35

固定资产清理	-	-
合 计	59,504,803.43	53,647,278.35

1. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	26,945,873.53	-	-	-	-	26,945,873.53
机器设备	33,143,913.39	11,137,797.69	-	491,453.00	-	43,790,258.08
运输工具	133,196.70	-	-	66,475.00	-	66,721.70
电子及其他设备	962,274.42	18,470.17	-	-	-	980,744.59
合 计	61,185,258.04	11,156,267.86	-	557,928.00	-	71,783,597.90
(2)累计折旧		计 提	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	1,560,509.32	708,997.52	-	-	-	2,269,506.84
机器设备	5,460,862.92	4,115,195.88	-	172,048.79	-	9,404,010.01
运输工具	122,311.24	-	-	58,925.63	-	63,385.61
电子及其他设备	394,296.21	147,595.80	-	-	-	541,892.01
合 计	7,537,979.69	4,971,789.20	-	230,974.42	-	12,278,794.47
(3)账面价值						
房屋及建筑物	25,385,364.21	-	-	-	-	24,676,366.69
机器设备	27,683,050.47	-	-	-	-	34,386,248.07
运输工具	10,885.46	-	-	-	-	3,336.09
电子及其他设备	567,978.21	-	-	-	-	438,852.58
合 计	53,647,278.35	-	-	-	-	59,504,803.43

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（四十四）之说明。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	40,571,794.33	-	40,571,794.33	16,869,287.31	-	16,869,287.31
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	40,571,794.33	-	40,571,794.33	16,869,287.31	-	16,869,287.31

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房工程	40,571,794.33	-	40,571,794.33	16,869,287.31	-	16,869,287.31
合计	40,571,794.33	-	40,571,794.33	16,869,287.31	-	16,869,287.31

(2) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注五（四十四）之说明。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	12,324,384.82	-	-	-	-	-	12,324,384.82
其他	30,119.99	-	-	-	-	-	30,119.99
合计	12,354,504.81	-	-	-	-	-	12,354,504.81
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	439,997.79	246,487.68	-	-	-	-	686,485.47
其他	6,212.64	-	-	-	-	-	6,212.64
合计	446,210.43	246,487.68	-	-	-	-	692,698.11
(3) 账面价值		-	-	-	-	-	
土地使用权	11,884,387.03	-	-	-	-	-	11,637,899.35
其他	23,907.35	-	-	-	-	-	23,907.35
合计	11,908,294.38	-	-	-	-	-	11,661,806.70

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注五（四十四）之说明。

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	257,055.55	1,713,703.64	773,626.75	3,983,367.11
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	599,456.99	3,996,379.92	439,979.73	1,688,959.33
可弥补亏损	1,649,724.58	8,557,411.74	1,227,898.33	5,437,575.49
内部未实现利润的所得税影响	167,767.16	1,118,447.75	1,101,198.83	5,505,994.15
合计	2,674,004.28	15,385,943.05	3,542,703.64	16,615,896.08

(十四) 其他非流动资产

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

预付设备款	-	3,513,778.83
-------	---	--------------

(十五) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
第三方保证	12,500,000.00	12,000,000.00
抵押+第三方保证	22,940,000.00	17,500,000.00
质押+第三方保证	5,000,000.00	14,900,000.00
抵押+质押+第三方保证	-	-
未到期应付利息	-	63,224.58
合 计	40,440,000.00	44,463,224.58

(十六) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,667,817.00	7,250,970.04
商业承兑汇票	-	-
合 计	10,667,817.00	7,250,970.04

(十七) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	15,236,189.45	11,815,526.85
1-2 年	2,203,653.84	723,802.70
2-3 年	723,802.70	349,844.05
3 年以上	349,844.05	-
合 计	18,513,490.04	12,889,173.60

(十八) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	215,564.00	4,523,547.79

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	957,144.36	11,946,703.91	11,917,352.29	986,495.98
(2)离职后福利—设定提存计划	-	612,580.07	612,580.07	-
(3)辞退福利	-	-	-	-
(4)其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合 计	957,144.36	12,559,283.98	12,529,932.36	986,495.98
-----	------------	---------------	---------------	------------

1. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	957,144.36	10,768,556.16	10,739,204.54	986,495.98
(2) 职工福利费	-	565,897.84	565,897.84	-
(3) 社会保险费	-	293,989.54	293,989.54	-
其中：医疗保险费	-	259,279.79	259,279.79	-
工伤保险费	-	4,229.58	4,229.58	-
生育保险费	-	30,480.17	30,480.17	-
(4) 住房公积金	-	93,519.00	93,519.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他	-	224,741.37	224,741.37	-
小 计	957,144.36	11,946,703.91	11,917,352.29	986,495.98

2. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	605,578.72	605,578.72	-
(2) 失业保险费	-	7,001.35	7,001.35	-
小 计	-	612,580.07	612,580.07	-

(二十) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,945,747.98	2,624,946.21
增值税	2,561,290.97	851,219.55
城市维护建设税	80,080.31	43,699.65
教育费附加	48,048.19	26,219.79
地方教育附加	32,032.12	17,479.86
印花税	77,277.40	13,544.50
其他	49,536.98	30,272.92
合 计	4,794,013.95	3,607,382.48

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,756,461.65	2,477,357.09
合 计	5,756,461.65	2,477,357.09

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	196,569.02	-
预提费用	274,746.65	147,400.00
各项待付款	5,285,145.98	2,239,484.89
其他		90,472.20
合 计	5,756,461.65	2,477,357.09

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	6,740,000.00	6,331,674.44
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	2,690,212.87	6,717,729.76
合 计	9,430,212.87	13,049,404.20

1. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押+质押+第三方保证	6,740,000.00	6,320,000.00
未到期应付利息	-	11,674.44
合 计	6,740,000.00	6,331,674.44

3. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	2,690,212.87	6,717,729.76

(二十三) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
-------	-----	-----

待转销项税	32,136.00	588,061.21
-------	-----------	------------

(二十四) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押+质押+第三方保证	24,510,000.00	9,000,000.00
未到期应付利息	-	16,625.00
合 计	24,510,000.00	9,016,625.00

(二十五) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	3,911,107.07	3,436,324.93
专项应付款	-	-
合 计	3,911,107.07	3,436,324.93

2. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	3,911,107.07	3,436,324.93

(二十六) 股本

1. 明细情况

股东名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	资本公 积转股	其他	小计	
股份总数	21,700,000.00	-	-	-	-	-	21,700,000.00

(二十七) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	16,035,683.03	-	-	16,035,683.03

2. 资本公积增减变动原因及依据说明
本期资本公积无变化。

(二十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	17,276,405.23	8,395,154.61
加：年初未分配利润调整	-	-2,536,761.03
调整后本年年初余额	17,276,405.23	5,858,393.58

加：本期归属于母公司所有者的净利润	866,999.10	11,418,011.65
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	18,143,404.33	17,276,405.23

2. 调整期初未分配利润明细

期初未分配利润无调整。

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	120,329,639.05	104,351,099.20	137,975,280.85	112,019,389.57
其他业务	1,322,305.85	1,309,609.05	888,485.41	1,610,663.62
合 计	121,651,944.90	105,660,708.25	138,863,766.26	113,630,053.19

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

(1) 按业务类别分类

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
自产自销	116,059,119.20	100,082,570.37	105,425,604.95	80,615,131.43
PC 贸易销售	4,270,519.85	4,268,528.83	32,549,675.90	31,404,258.14
合 计	120,329,639.05	104,351,099.20	137,975,280.85	112,019,389.57

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	16,424,971.28	13.50%
第二名	9,462,522.17	7.78%
第三名	8,283,876.08	6.81%
第四名	6,941,592.88	5.71%
第五名	6,050,946.87	4.97%
合 计	47,163,909.28	38.77%

(三十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城建税	374,398.76	626,212.95

教育费附加	224,639.24	375,727.77
地方教育费附加	149,771.18	250,485.19
房产税	533,995.13	84,814.80
土地使用税	43,940.70	43,940.70
其他	233,915.37	188,399.41
合 计	1,560,660.38	1,569,580.82

(三十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	742,115.96	1,389,829.13
差旅费	197,343.82	278,630.25
燃油费	183,915.55	266,383.46
码头费	-	130,648.90
报关费	-	75,766.66
保险费	18,136.56	61,980.33
业务招待费	82,043.40	55,443.25
租金	-	45,261.71
其他	100,208.09	211,341.59
合 计	1,323,763.38	2,515,285.28

(三十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,133,764.44	3,456,882.72
折旧与摊销	678,898.46	789,527.23
服务费	448,170.85	773,790.49
中介和咨询费	169,799.80	495,981.83
办公费和差旅费	209,247.21	382,588.39
财保费	143,872.27	293,119.14
业务招待费	145,738.68	126,898.77
租赁费	153,763.17	112,248.85
存货盘亏和盘盈		-219,201.20
其他	1,056,013.04	195,158.90

合 计	6,139,267.92	6,406,995.12
-----	--------------	--------------

(三十三) 研发费用

项 目	本期数	上年数
直接材料	2,867,132.70	7,706,893.21
职工薪酬	2,073,121.87	1,281,342.45
配件费	3,885.86	251,063.88
低值易耗品	32,735.94	76,024.39
差旅费	84,347.61	20,022.90
折旧与摊销	601,738.14	10,088.40
其他	477,204.81	155,813.73
合 计	6,140,166.93	9,501,248.96

(三十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	4,708,344.40	3,791,672.79
减：利息收入	87,571.81	41,362.79
汇兑损失	-3,523.92	-
减：汇兑收益	48,688.97	40,891.63
银行手续费及其他	84,398.51	233,205.60
合 计	4,652,958.21	3,942,623.97

(三十五) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	350,342.74	571,861.32	与收益相关	350,342.74
资源综合利用产品和劳务增值税即征即退	2,909,254.05	3,816,428.84	与收益相关	2,909,254.05
个税返还等	4,353.74	-	与收益相关	4,353.74
稳岗补贴	5,476.00	-	与收益相关	5,476.00
合 计	3,269,426.53	4,388,290.16		3,269,426.53

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十六)“政府补助”之说明。

(三十六) 投资收益

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	27,159.15	1,714.47
合 计	27,159.15	1,714.47

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	1,019,783.79	-70,736.30
其他应收款坏账损失	-11,150.82	28,079.80
合 计	1,008,632.97	-42,656.50

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,307,420.59	-995,345.02

(三十九) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,694,200.00	7,488,400.00	3,694,200.00
无法支付的应付款	501,426.08	181,054.15	501,426.08
其他	46,686.94	30,707.86	46,686.94
合 计	4,242,313.02	7,700,162.01	4,242,313.02

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十六)“政府补助”之说明。

(四十) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
罚款支出	152,600.00	-	152,600.00
税收滞纳金	90,812.72	-	90,812.72
其他	2,125.69	325,044.84	2,125.69
合 计	255,538.41	335,044.84	255,538.41

(四十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

本期所得税费用	423,294.04	2,617,753.92
递延所得税费用	868,699.36	-2,020,666.37
合 计	1,291,993.40	597,087.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,158,992.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	539,748.13
子公司适用不同税率的影响	-306,811.21
调整以前期间所得税的影响	-36,922.78
税率变动对期初递延所得税的影响	676,634.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,753.98
未确认递延所得税和可弥补亏损影响	737,415.80
研发支出加计扣除的影响	-331,824.83
所得税费用	1,291,993.40

(四十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到政府补助现金流入	6,959,272.79	8,060,261.32
收回保证金现金流入	500,000.00	1,050,000.00
收到利息收入现金流入	87,151.33	41,362.79
其他往来现金流入	6,629,812.22	556,197.80
合 计	14,176,236.34	9,707,821.91

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	6,366,726.97	12,319,749.76
支付其他保证金	300,000.00	1,550,000.00
手续费及其他	80,863.27	233,205.60
其他	1,683,911.46	1,170,948.45
合 计	8,431,501.70	15,273,903.81

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回理财产品本金	600,000.00	1,800,000.00
理财产品收益	222.81	1,714.47
合 计	600,222.81	1,801,714.47

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付理财产品本金	-	2,400,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
股东资金往来	13,677,589.54	12,278,729.60
售后回租收到的融资款	5,510,198.99	11,222,055.00
票据贴现收到的现金	686,673.45	1,784,180.00
收回票据保证金	400,000.00	2,300,000.00
合 计	20,274,461.98	27,584,964.60

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
股东资金往来	13,677,744.14	12,992,699.00
归还润亲裕借款	-	12,769,000.00
偿还售后回租融资款	10,096,618.09	7,950,635.10
支付票据保证金	400,000.00	5,450,970.04
合 计	24,174,362.23	39,163,304.14

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	866,999.10	11,418,011.65
加: 资产减值准备	2,307,420.59	995,345.02
信用减值损失	-1,008,632.97	42,656.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,971,789.20	3,443,302.17
无形资产摊销	246,487.68	246,487.68
长期待摊费用摊销	-	-
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)	4,708,344.40	3,791,672.79

项 目	本期数	上年数
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,159.15	-1,714.47
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	868,699.36	-2,020,666.37
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)	-9,471,387.43	-3,706,128.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,035,114.22	9,825,637.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,284,477.13	724,532.26
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	26,782,152.13	24,759,136.33
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	684,328.29	892,609.23
减: 现金的期初余额	892,609.23	108,935.92
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	-208,280.94	783,673.31

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	684,328.29	892,609.23
其中: 库存现金	3,355.48	3,316.44
可随时用于支付的银行存款	680,972.81	889,292.79
可随时用于支付的其他货币资金		-
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	684,328.29	892,609.23
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	-	-

2021年度现金流量表中现金期末数为684,328.29元,2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数6,312,188.83元,差额5,627,860.54元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金5,627,860.54元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 892,609.23 元,2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 6,343,579.27 元,差额 5,450,970.04 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 5,450,970.04 元。

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价 (原) 值	受限原因
货币资金	5,627,860.54	票据保证金
固定资产	59,823,115.18	用于银行贷款抵押
在建工程	40,571,794.33	用于银行贷款抵押
无形资产	12,324,384.82	用于银行贷款抵押
合 计	118,347,154.87	

(四十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			-
其中: 美元	265,809.11	6.3757	1,694,719.14

(四十六) 政府补助

列报项目	2021 年度	2020 年度
营业外收入	3,694,200.00	7,488,400.00
其他收益	3,265,072.79	4,388,290.16
合 计	6,959,272.79	11,876,690.16

1. 2021 年度明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2021 年产业共建普惠性奖补	2021 年度	1,722,100.00	营业外收入	营业外收入	1,722,100.00
产业共建普惠性奖补市级配套资金	2021 年度	1,722,100.00	营业外收入	营业外收入	1,722,100.00
资源综合利用产品和劳务增值税即征即退	2021 年度	2,909,254.05	其他收益	其他收益	2,909,254.05
2020 年省级促进小微补贴	2021 年度	200,000.00	营业外收入	营业外收入	200,000.00
补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
企业研发补助资金	2021 年度	229,600.00	其他收益	其他收益	229,600.00
小微企业贷款贴息	2021 年度	39,150.00	其他收益	其他收益	39,150.00
2019 年度倍增补贴	2021 年度	65,000.00	其他收益	其他收益	65,000.00
收到乐昌市财政局韶财工 2021.18 号文下达促进 2020 年小微政府补助	2021 年度	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00

其他	2021 年度	22,068.74	其他收益	其他收益	22,068.74
合 计		6,959,272.79			6,959,272.79

(1) 根据广东省工业和信息化厅《关于下达 2021 年省级促进经济高质量发展专项资金（工业园区高质量发展）项目计划的通知》（粤工信园区函〔2021〕6 号）、韶关市工业和信息化局《关于下达 2021 年产业共建普惠性奖补市级配套资金计划的通知》及韶财工〔2021〕48 号、韶财工〔2021〕31 号文件，乐昌市沃府新材料有限公司收到广东省级促进经济高质量发展专项资金（工业园区高质量发展）172.21 万元，收到韶关市 2021 年产业共建普惠性奖补市级配套资金 172.21 万元。

(2) 根据财政部、国家税务总局下发的财税〔2015〕78 号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用业务，可享受增值税即征即退政策，公司 2021 年度收到即征即退增值税 290.93 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(3) 根据韶关市财政局下发的韶财工〔2021〕18 号《关于下达 2020 年省级促进小微企业企业上规模奖励资金（第二批）的通知》、乐昌市财政局下发的乐财工〔2021〕8 号《关于下达 2020 年省级促进小微企业企业上规模奖励资金（第二批）的通知》，乐昌市沃府新材料有限公司收到 2020 年省级促进小微补贴 20 万元。

(4) 根据韶关市科学技术局下发的韶科公示〔2021〕5 号《韶关市科学技术局关于 2021 年市科技计划项目（企业研发市级财政补助资金方向）拟补助资金及企业名单的公示》，乐昌市沃府新材料有限公司收到企业研发补助资金 20 万元。

(5) 根据乐昌市人民政府办公室《关于协助开展 2019 年度乐昌市制造业小微企业贷款贴息工作的函》，乐昌市沃府新材料有限公司收到小微企业贷款贴息 3.915 万元。

(6) 根据韶关市优质企业规模与效益倍增计划工作领导小组办公室《关于组织开展 2019 年“倍增计划”试点企业服务包奖励申报工作的通知》，乐昌市沃府新材料有限公司收到 2019 年度倍增补贴 6.50 万元。

(7) 根据韶关市财政局下发的韶财工〔2021〕18 号《关于下达 2020 年省级促进小微企业企业上规模奖励资金（第二批）的通知》、乐昌市财政局下发的乐财工〔2021〕8 号《关于下达 2020 年省级促进小微企业企业上规模奖励资金（第二批）的通知》，广东沃府实业有限公司收到 2020 年省级促进小微补贴 5 万元。

2. 2020 年度明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
小微企业企业规模奖励资金	2020 年度	250,000.00	营业外收入	营业外收入	250,000.00
疫情防护用品生产资金支持	2020 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
珠三角与粤东西北产业共建普惠性补贴	2020 年度	338,400.00	营业外收入	营业外收入	338,400.00
珠三角与粤东西北产业共建叠加性补贴	2020 年度	3,000,000.00	营业外收入	营业外收入	3,000,000.00
韶关市高新企业认定奖励	2020 年度	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
科技创新战略专项资金补贴	2020 年度	240,900.00	其他收益	其他收益	240,900.00
中小企业创新大赛奖励	2020 年度	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
韶关市工程技术研究中心研发补贴	2020 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
韶关市高新企业认定奖励	2020 年度	200,000.00	营业外收入	营业外收入	200,000.00
韶关市高新技术企业引进奖励	2020 年度	3,000,000.00	营业外收入	营业外收入	3,000,000.00
韶关市“倍增计划”企业标杆培训补助	2020 年度	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
资源综合利用产品和劳务增值税即征即退	2020 年度	3,816,428.84	其他收益	其他收益	3,816,428.84
其他	2020 年度	130,961.32	其他收益	其他收益	130,961.32
合 计					11,876,690.16

(1) 根据乐昌市财政局下发的乐财工[2020]14 号《关于拨付 2020 年省级促进小微企业上规模奖励资金的通知》，广东沃府实业有限公司 2020 年度收到规模奖励补贴 25 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年营业外收入。

(2) 根据韶关市科学技术局下发的韶科[2020]56 号《关于下达 2020 年度科技计划公司 2020 年度收到补贴 10 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(3) 根据广东省财政局下发的粤财工[2016]384 号《关于印发〈广东省财政厅关于支持珠三角与粤东西北产业共建的财政扶持政策〉的通知》，公司 2020 年度收到产业共建普惠性补贴 33.84 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年营业外收入。

(4) 根据广东省财政局下发的粤财工[2016]384 号《关于印发〈广东省财政厅关于支持珠三角与粤东西北产业共建的财政扶持政策〉的通知》，鼓励有技术含量的珠三角地区企业优先在省内梯度转移，推动珠三角与粤东西北产业共建，公司 2020 年度收到产业共建叠加性补贴 300 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年营业外收入。

(5) 根据韶关市科学技术局下发的韶科[2020]40 号《关于下达 2020 年韶关市科技计划项目[高新技术培育奖补方向(第一批)]奖补资金的通知》，公司 2020 年度收到高新企业认定补贴 30 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年营业外收入。

(6) 根据韶关市科学技术局下发的韶科[2020]43 号《关于下达 2020 年广东省科技创新战略专项资金（“大专项+任务清单”项目）计划的通知》，公司 2020 年度收到战略专项资金补贴 24.09 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 其他收益。

(7) 根据工业和信息化部下发的工信部联企业[2019]58 号《关于举办 2019 年“创客中国”中小企业创新创业大赛的通知》，公司 2020 年度收到大赛奖金 10 万元，系与与公司日常经营活动无关的政府补助，已全额计入 2020 年营业外收入。

(8) 根据韶关市科学技术局下发的韶科函[2019]年 18 号《关于开展韶关市工程技术研究中心组建工作的通知》，公司 2020 年度收到科研补贴 10 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(9) 根据韶关市科学技术局下发的韶科[2019]52 号《关于印发支持倍增计划企业科技创新实施细则的通知》，公司 2020 年度收到补贴 20 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年营业外收入。

(10) 根据韶关市科学技术局下发的韶科[2020]92 号《关于下达韶关市科技计划项目[高新技术企业培育方向（第二批）]奖补资金的通知》，公司 2020 年度收到高新技术企业引进奖励 300 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年营业外收入。

(11) 根据乐昌市财政局下发的乐财工[2020]44 号《关于下达 2019 年度韶关市“倍增计划”试点企业标杆培训补助资金的通知》，公司 2020 年度收到培训补贴 30 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年营业外收入。

(12) 根据财政部、国家税务总局下发的财税[2015]78 号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用业务，可享受增值税即征即退政策，公司 2020 年度收到即征即退增值税 319.43 万元，应收即征即退增值税 62.21 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
乐昌市久昌裕科技有限公司	一级	乐昌市	乐昌市	批发和零售业	100.00	-	新设
乐昌市沃府新材料有限公司	一级	乐昌市	乐昌市	科技推广和应用服务业	100.00	-	新设
广东沃府实业有限公司	二级	乐昌市	乐昌市	批发和零售业	-	100.00	新设
浙江沃府新材料科技有限公司	一级	温州市苍南县	温州市苍南县	批发和零售业	100.00	-	新设

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2. 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。截止 2021 年 12 月 31 日，未完成对子公司浙江沃府新材料科技有限公司、乐昌市沃府新材料有限公司的实际出资。

3. 乐昌市久昌裕科技有限公司已于 2021 年 7 月 28 日完成工商注销。

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括主要是以外币计价的应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十五)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十五)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变

化。

(6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为68.09%(2020年12月31日资产负债率为65.03%)。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
①理财产品	-	-	-	-
(2) 应收款项融资	-	-	-	-

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率中记录的权益价值等。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司第一大股东系王研石，持有公司 38.25%的股份，股东陈晓锋、林启鹏为其一致行动人，合计持有公司 42.38%的股份；公司第二大股东系温正台，持有公司 24.91%的股份，其妻子伍玲持有公司 17.78%的股份，合计持有公司 42.70%的股份

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘映红	董事
王代军	董事
叶芳芳	董事
罗亮华	监事会主席
侯俊鸿	职工代表监事
陈东明	职工代表监事
广东润亲裕投资中心（有限合伙）	主要股东控制的企业
东莞市锦拓塑胶化工有限公司	主要股东控制的公司

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
东莞市锦拓塑胶化工有限公司	销售塑料制品	-	-	19,082,367.25

2. 关联担保情况

(1) 2021 年明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王研石、叶芳芳、温正台、伍玲、广东金烁新材料股份有限公司、广东沃府实业有限公司	乐昌市沃府新材料有限公司	24,510,000.00	2021-1-11	2030-1-10	否
王研石、叶芳芳、温正台、伍玲	乐昌市沃府新材料有限公司	5,000,000.00	2021-1-8	2023-1-7	否
王研石、叶芳芳、温正台、伍玲、王研石、叶芳芳、温正台、广东金烁新材料股份有限公司	乐昌市沃府新材料有限公司	5,000,000.00	2021-8-6	2022-8-5	否
王研石、叶芳芳、乐昌市沃府新材料有限公司	广东沃府实业有限公司	940,000.00	2021-3-22	2022-3-21	否
王研石、温正台、广东金烁新材料股份有限公司、乐昌市沃府新材料有限公司	广东沃府实业有限公司	414,782.00	2020-12-22	2022-6-22	否
王研石、温正台	乐昌市沃府新材料有限公司	1,791,390.87	2020-11-30	2022-11-30	否
王研石、温正台、广东金烁新材料股份有限公司、乐昌市沃府新材料有限公司	广东沃府实业有限公司	484,040.00	2021-1-20	2022-7-20	否
王研石、温正台、广东金烁新材料股份有限公司、广东沃府实业有限公司	乐昌市沃府新材料有限公司	2,507,150.00	2021-9-10	2023-10-17	否
王研石、温正台、广东金烁新材料股份有限公司、乐昌市沃府新材料有限公司	广东沃府实业有限公司	1,113,050.00	2021-9-10	2023-10-17	否
王研石、温正台、广东金烁新材料股份有限公司、乐昌市沃府新材料有限公司	广东沃府实业有限公司	700,100.00	2020-10-28	2022-9-25	否
合计		42,460,512.87			

(2) 关联方担保情况说明

1) 担保余额 24,510,000.00 元的最高额保证合同号为东银（9001）2021 年最高保字第 000640 号（质保证人：王研石、叶芳芳、温正台、伍玲），东银（9001）2021 年最高保字第 000641 号（质保证人：广东金烁新材料股份有限公司、广东沃府实业有限公司），其借款合同为乐昌市沃府新材料有限公司与东莞银行股份有限公司韶关分行签订的用于支付货款的借款合同（主借款合同编号：东银（9001）2021 年固贷字第 000521 号）《固定资产借款合同》，截止资产负债表日，该笔借款未结清。

2) 担保余额 5,000,000.00 元的质押合同号为东银（9001）2021 年最高权质字第 033464 号（质押权人：王研石；质押物：金烁新材（838559）300 万股股票）和东银（9001）2021 年最高权质字第 034397 号（质押权人：温正台；质押物：金烁新材（838559）200 万股股票），保证合同号为东银（9001）2021 年最高保字第 000640 号（保证人：王研石、叶芳芳、温正台、伍玲），其借款合同为乐昌市沃府新材料有限公司与东莞银行股份有限公司韶关

分行签订的用于支付货款的借款合同（主借款合同编号：东银（9001）2021 年额度贷字第 025969 号），截止资产负债表日，该笔借款未结清。

3) 担保余额 5,000,000.00 元的担保合同号为 44001356100220071001 补 01《小企业借款合同补充协议》（担保人：王研石、叶芳芳、温正台、广东金烁新材料股份有限公司），其借款主合同为乐昌市沃府新材料有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行签订的借款合同（主借款合同编号：44001356100220071001 小企业流动资金借款合同），截止资产负债表日，该笔借款未结清。

4) 担保余额 940,000.00 元的担保合同号为 44001356121031201 补 01《小企业授信业务担保合同补充协议》（担保人：王研石、叶芳芳、乐昌市沃府新材料有限公司），其借款主合同为广东沃府实业有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行签订的借款合同（主借款合同编号：44001356121031201 小企业流动资金借款合同），截止资产负债表日，该笔借款未结清。

5) 广东沃府实业有限公司与新光租赁（苏州）有限公司签订融资租赁合同（合同编号：DG2012BR462），由自然人王研石、温正台、广东金烁新材料股份有限公司、乐昌市沃府新材料有限公司为其提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日，担保余额为 414,782.00 元，担保期间为合同有效期（2020 年 12 月 22 日-2022 年 6 月 22 日），担保的范围为融资租赁合同项下全部租金，包括但不限于：已到期租金、未到期租金、占有使用费、手续费、违约金、迟延履行利息、损害赔偿金和实现债权的费用。

6) 乐昌市沃府新材料有限公司与台骏国际租赁有限公司签订融资租赁合同（合同编号：CL2020113340081 融资租赁售后回租合同），由自然人王研石、温正台为其提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日，担保余额为 1,791,390.87 元，担保期间为合同有效期（2020 年 11 月 30 日-2022 年 11 月 31 日），担保的范围包括但不限于全部租金、手续费以及与前述有关的损害赔偿、赔偿金、违约金、实现债权的费用。

7) 广东沃府实业有限公司与新光租赁（苏州）有限公司签订融资租赁合同（合同编号：DG2012BR478），由自然人王研石、温正台、广东金烁新材料股份有限公司、乐昌市沃府新材料有限公司为其提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日，担保余额为 484,040.00 元，担保期间为合同有效期（2021 年 1 月 20 日至 2022 年 7 月 20 日），担保的范围为融资租赁合同项下全部租金，包括但不限于：已到期租金、未到期租金、占有使用费、手续费、违约金、迟延履行利息、损害赔偿金和实现债权的费用。

8) 乐昌市沃府新材料有限公司与日盛国际租赁有限公司签订融资租赁合同（合同编号：A21090092 融资租赁合同），由自然人王研石、温正台、广东金烁新材料股份有限公司、广东沃府实业有限公司为其提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日，担保余额为 2,507,150.00 元，担保期间为合同有效期（2021 年 9 月 10 日至 2023 年 10 月 17 日），担保的范围为融资租赁合同项下对甲方的全部债务及与前述款项有关的滞纳金、损害赔偿金、实现债权的费

用和其他一切费用，包括但不限于诉讼费用、财产保全费、申请执行费、律师费、公告费、评估费、拍卖费等。

9) 广东沃府实业有限公司与日盛国际租赁有限公司签订融资租赁合同（合同编号：A21070375 融资租赁合同），由自然人王研石、温正台、广东金烁新材料股份有限公司、乐昌市沃府新材料有限公司为其提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日，担保余额为 1,113,050.00 元，担保期间为合同有效期（2021 年 9 月 10 日至 2023 年 10 月 17 日），担保的范围为融资租赁合同项下对甲方的全部债务及与前述款项有关的滞纳金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他一切费用，包括但不限于诉讼费用、财产保全费、申请执行费、律师费、公告费、评估费、拍卖费等。

10) 广东沃府实业有限公司与日盛国际租赁有限公司签订融资租赁合同（合同编号：A20070250 融资租赁合同），由自然人王研石、温正台、广东金烁新材料股份有限公司、乐昌市沃府新材料有限公司为其提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日，担保余额为 700,100.00 元，担保期间为合同有效期（2020 年 10 月 28 日-2022 年 9 月 25 日），担保的范围为融资租赁合同项下对甲方的全部债务及与前述款项有关的滞纳金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他一切费用，包括但不限于诉讼费用、财产保全费、申请执行费、律师费、公告费、评估费、拍卖费等。

(3) 2020 年明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
王研石、叶芳芳、温正台、伍玲	乐昌市沃府新材料有限公司	5,000,000.00	2020/11/10	2021/11/9
叶芳芳、王研石、伍玲、温正台	乐昌市沃府新材料有限公司	9,900,000.00	2020/6/18	2021/6/17
王研石、叶芳芳、温正台	乐昌市沃府新材料有限公司	2,500,000.00	2020/10/30	2021/10/29
王研石、叶芳芳、温正台	乐昌市沃府新材料有限公司	3,000,000.00	2020/8/3	2021/8/3
王研石、叶芳芳、温正台、伍玲	乐昌市沃府新材料有限公司	1,000,000.00	2020/2/11	2021/2/10
王研石、叶芳芳、温正台、伍玲	乐昌市沃府新材料有限公司	3,000,000.00	2020/4/16	2021/4/15
王研石、叶芳芳、温正台、伍玲	乐昌市沃府新材料有限公司	5,000,000.00	2020/3/27	2021/3/26
王研石、温正台	广东沃府实业有限公司	10,000,000.00	2020/4/30	2021/4/29
王研石、温正台	广东沃府实业有限公司	1,400,000.00	2020/12/22	2022/6/22
王研石、温正台	乐昌市沃府新材料有限公司	605,367.25	2019/11/30	2021/10/31
王研石、温正台	乐昌市沃府新材料有限公司	4,662,043.24	2020/11/30	2022/11/30
王研石、温正台	广东沃府实业有限公司	2,581,073.28	2020/10/28	2022/9/25
王研石、温正台	乐昌市沃府新材料有限公司	366,700.00	2020/7/24	2021/7/25

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
合计		49,015,183.77		

(4) 2020 年关联方担保情况说明

1) 担保余额 5,000,000.00 元的质押合同号为东银(5710)2018 年最高质字第 024365 号(质押权人:王研石、温正台;质押物:金烁新材(838559)16.70%股票),保证合同号为东银(5710)2018 年最高保字第 024368 号(保证人:王研石、叶芳芳、温正台、伍玲),其借款主合同为乐昌市沃府新材料有限公司与东莞银行股份有限公司韶关分行签订的用于支付货款的借款合同(主借款合同编号:东银(9001)2020 年对公流贷字第 063224 号),截止资产负债表日,该笔借款未结清。

2) 担保余额 9,900,000.00 元的保证合同号为乐农商城中支行保字(2020)第 2-1、2-2 号(保证人:王研石、叶芳芳、温正台、伍玲),其借款主合同为乐昌市沃府新材料有限公司与广东乐昌农村商业银行股份有限公司签订的用于购买设备的借款合同(主借款合同编号:乐农商城中支行借字(2020)第 2 号),截止资产负债表日,该笔借款未结清。

3) 担保余额 2,500,000.00 元的保证合同号为 44001356100619100002《小企业最高额保证合同》(保证人:王研石、叶芳芳、温正台),其借款主合同为乐昌市沃府新材料有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行签订的用于支持企业生产经营的借款合同(主借款合同编号:44001356100220101002 小企业流动资金借款合同),截止资产负债表日,该笔借款未结清。

4) 担保余额 3,000,000.00 元的保证合同号为 44001356100620071001 小企业最高额保证合同(保证人:王研石、叶芳芳、温正台),其借款主合同为乐昌市沃府新材料有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行签订的用于采购原材料的借款合同(主借款合同编号:44001356100620071001《小企业流动资金借款合同》),截止资产负债表日,该笔借款未结清。

5) 担保余额 1,000,000.00 元的保证合同号为 GZ 贷综保字 55472020007-1 与 GZ 贷综保字 55472020007-2(保证人:王研石、叶芳芳、温正台、伍玲),其借款主合同为乐昌市沃府新材料有限公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订的用于支付货款的借款合同(主借款合同编号:GZ 贷字 55472020007),截止资产负债表日,该笔借款未结清。

6) 担保余额 3,000,000.00 元的保证合同为 2020 年韶建小企保证字第 051、051-1、051-2、051-3(保证人:王研石、叶芳芳、温正台、伍玲),其借款主合同为乐昌市沃府新材料有限公司与中国建设银行股份有限公司乐昌支行签订的用于采购原材料的借款合同(主借款合同编号:2020 年韶建小企借字第 051 号),截止资产负债表日,该笔借款未结清。

7) 担保余额 5,000,000.00 元的保证合同号为 0200500013-2020 年乐昌(保)字 0005 号、0006 号(保证人:王研石、叶芳芳、温正台、伍玲),其借款主合同为乐昌市沃府新材料有限公司与中国工商银行股份有限公司乐昌支行签订的用于肺炎疫情防控的借款合同(主借款合同编号:0200500013-2020 年(乐昌)字 0024 号),截止资产负债表日,该笔借款未结清。

8) 担保余额 10,000,000.00 元的保证合同号为乐农商城中支行保字(2020)第 003 号(保证人:王研石、温正台),其借款主合同为广东沃府实业有限公司与广东乐昌农村商业银行股份有限公司签订的用于委托支付的借款合同(主借款合同编号:乐农商城中支行借字(2020)第 003 号),截止资产负债表日,该笔借款未结清。

9) 广东沃府实业有限公司与新光租赁(苏州)有限公司签订融资租赁合同(合同编号:DG2012BR462),由自然人王研石、温正台为其提供担保,截止 2020 年 12 月 31 日,担保余额为 1,400,000.00 元,担保期间为合同有效期(2020 年 12 月 22 日-2022 年 6 月 22 日),担保的范围为融资租赁合同项下全部租金,包括但不限于:已到期租金、未到期租金、占有使用费、手续费、违约金、迟延利息、损害赔偿金和实现债权的费用。

10) 乐昌市沃府新材料有限公司与新光租赁(苏州)有限公司签订融资租赁合同(合同编号:DG1910BR158 融资租赁售后回租合同),由自然人王研石、温正台为其提供担保,担保余额为 605,367.25 元,担保期间为合同有效期(2019 年 11 月 30 日-2021 年 10 月 31 日),担保的范围为融资租赁合同项下全部租金,包括但不限于:已到期租金、未到期租金、占有使用费、手续费、违约金、迟延利息、损害赔偿金和实现债权的费用。

11)乐昌市沃府新材料有限公司与台骏国际租赁有限公司签订融资租赁合同(合同编号:CL2020113340081 融资租赁售后回租合同),由自然人王研石、温正台为其提供担保,担保余额为4,662,043.24元,担保期间为合同有效期(2020年11月30日-2022年11月31日),担保的范围包括但不限于全部租金、手续费以及与前述有关的损害赔偿、赔偿金、违约金、实现债权的费用。

12)广东沃府实业有限公司与日盛国际租赁有限公司签订融资租赁合同(合同编号:A20070250 融资租赁合同),由自然人王研石、温正台为其提供担保,担保余额为2,581,073.28元,担保期间为合同有效期(2020年10月28日-2022年9月25日),担保的范围为融资租赁合同项下对甲方的全部债务及与前述款项有关的滞纳金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他一切费用,包括但不限于诉讼费用、财产保全费、申请执行费、律师费、公告费、评估费、拍卖费等。

13)乐昌市沃府新材料有限公司与日盛国际租赁有限公司签订融资租赁合同(合同编号:A20040308 融资租赁合同),由自然人王研石、温正台为其提供担保,担保余额为366,700.00元,担保期间为合同有效期(2020年7月24日-2021年7月25日),担保的范围为融资租赁合同项下对甲方的全部债务及与前述款项有关的滞纳金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他一切费用,包括但不限于诉讼费用、财产保全费、申请执行费、律师费、公告费、评估费、拍卖费等。

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入资金	拆出资金	说明
王研石	620,501.20	620,501.20	一年内无固定期限临时周转
温正台	2,906,281.34	2,907,088.34	一年内无固定期限临时周转
伍玲	10,150,000.00	10,150,154.60	一年内无固定期限临时周转
小计	13,676,782.54	13,677,744.14	一年内无固定期限临时周转

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9.00	9.00
在本公司领取报酬人数	9.00	9.00
报酬总额(万元)	116.51	112.22

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	东莞市锦拓塑胶化工有限公司	-	-	6,244,376.00	936,656.40

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 其他应付款			
	刘映红	15,250.66	15,250.66

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	熊勇	4,669.93	4,669.93
	温正台	1,694.50	2,501.50
	伍玲	-	154.60
合计		21,615.09	22,576.69

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十(二)3

“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	担保借款余额	借款到期日
乐昌市沃府新材料有限公司	乐昌市农村信用合作联社	粤(2017)乐昌市不动产权第0005677号、粤(2019)乐昌市不动产权第0000639、640、671、666、658、650号	2,986.80	674.00	2022/3/7
				1,200.00	2024/4/23
乐昌市沃府新材料有限公司	东莞银行股份有限公司韶关支行	乐昌市沃府新材料有限公司的乐昌市沃府新材料科技项目(二期)土地及在建工程,国有建设用地:粤(2019)乐昌市不动产权第0008836号;建设用地规划许可证:乐自然资地字第(2019)061号;建设工程规划许可证:乐自然资建字第(2020)024号;建筑工程施工许可证:440281202006080101	3,213.73	2,451.00	2026/1/28
广东沃府实业有限公司	新光租赁(苏州)有限公司	智能隔热条挤出机	154.87	41.48	2022/6/22
广东沃府实业有限公司	新光租赁(苏州)有限公司	智能隔热条挤出机	154.87	48.40	2022/7/20
乐昌市沃府新材料有限公司	台骏国际租赁有限公司	厂房机器设备(20台)、熔体流动速率测定仪、塑料造粒机组做尼龙料	704.48	179.14	2022/11/30
小计			7,214.75	4,594.02	

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
乐昌市沃府新材料有限公司	广东乐昌农村商业银行股份有限公司	企业专利	-	-	1,000.00	2024/6/11

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日	备注
广东金烁新材料股份有限公司	乐昌市沃府新材料有限公司	乐昌市农村信用合作联社	1,674.00	2022/3/7	
广东金烁新材料股份有限公司、 乐昌市沃府新材料有限公司	广东沃府实业有限公司	新光租赁(苏州)有限公司	41.74	2022/6/22	
广东金烁新材料股份有限公司、 乐昌市沃府新材料有限公司	广东沃府实业有限公司	日盛国际租赁有限公司	70.01	2022/9/25	
小计			1,785.75		

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账 面原值	抵押物账 面价值	担保借款 余额	借款到期日
乐昌市沃府新材料有限公司	广东沃府实业有限公司	广东乐昌农村商业银行股份有限公司	粤(2017)乐昌市不动产权第 0005677 号、粤(2019)乐昌市不动产权第 0000639、640、671、666、658、650 号	2,986.80	2,771.67	1,200.00	2024/4/23

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原 值	质押物账 面价值	担保借款 余额	借款到期日
广东金烁新材料股份有限公司	乐昌市沃府新材料有限公司	乐昌市农村信用合作联社	乐昌市沃府新材料有限公司股权 500 万股	500.00	500.00	1,674.00	2022/3/7

2. 其他或有负债及其财务影响

2019 年 11 月，前子公司乐昌市朗乐实业投资开发有限公司将土地无偿转让给母公司乐昌市沃府新材料有限公司，已办妥土地产权转移手续，此交易未缴纳土地增值税，未来可能存在被税局追缴土地增值税的风险。

十一、资产负债表日后非调整事项

无重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

项 目	期末数
1 年以内	-
减：坏账准备	-
账面价值合计	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,834,384.72	100.00	-	-	2,834,384.72
合计	2,834,384.72	100.00	-	-	2,834,384.72

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	-	-	-
账龄组合	-	-	-
小计	-	-	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-

2) 本期实际无核销的应收账款情况

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-

其他应收款	23,047,101.02	-	23,047,101.02	26,531,707.71	-	26,531,707.71
合计	23,047,101.02	-	23,047,101.02	26,531,707.71	-	26,531,707.71

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	23,004,070.00
1-2年	43,031.02
减：坏账准备	-
账面价值小计	23,047,101.02

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	43,586.28	43,031.02
暂付代收款项	23,003,514.74	26,488,676.69
账面余额小计	23,047,101.02	26,531,707.71
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	23,047,101.02	26,531,707.71

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐昌市沃府新材料有限公司	暂付代收款项	23,001,570.67	1年以内	99.803	-
广东道滔华科鼎城产业孵化有限公司	保证金	43,586.28	1-2年	0.189	-
代扣代缴社保及公积金	暂付代收款项	1,944.07	1年以内	0.008	-
小计		23,047,101.02		100.00	-

(2) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
乐昌市沃府新材料有限公司	本公司之子公司	23,001,570.67	99.803

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	15,000,000.00	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	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
乐昌市沃府新材料有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	4,270,519.85	4,268,528.83	35,206,479.01	35,447,938.46
其他业务	-	-	-	-
合 计	4,270,519.85	4,268,528.83	35,206,479.01	35,447,938.46

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(2) 按业务类别分类

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
PC 贸易销售	4,270,519.85	4,268,528.83	35,206,479.01	35,447,938.46

十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
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)	6,959,272.79	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,087.50	-
小 计	7,283,360.29	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,095,798.42	-
非经常性损益净额	6,187,561.87	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,187,561.87	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 修订)的规定, 本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.56%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.60%	-0.25	-0.25

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	866,999.10
非经常性损益	2	6,187,561.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,320,562.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	55,012,088.26
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	55,445,587.81
加权平均净资产收益率(%)	13=1/12	1.56%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	14=3/12	-9.60%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	866,999.10
非经常性损益	2	6,187,561.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,320,562.77
期初股份总数	4	21,700,000.00

项目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	21,700,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.25

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

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：

子公司办公室