

广东中旗新材料股份有限公司

审阅报告及财务报表 2021 年 1-3 月

信会师报字[2021]第 ZL10225 号

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000006202126482B

被审计单位名称：广东中旗新材料股份有限公司

审 计 期 间：2021

报 告 文 号：信会师报字[2021]第ZL10225号

签字注册会计师：王首一

注 师 编 号：420003200837

签字注册会计师：高勃

注 师 编 号：310000061096

事 务 所 名 称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23280000

事 务 所 地 址：南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

广东中旗新材料股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-1
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-78



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审阅报告

信会师报字[2021]第 ZL10225 号

广东中旗新材料股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东中旗新材料股份有限公司（以下简称“中旗新材”）财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是中旗新材管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中旗新材 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况、2021 年 1-3 月合并及母公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年五月十一日

广东中旗新材料股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.03.31	2020.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	186,173,195.51	196,484,663.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	13,142,600.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	11,634,455.23	11,487,660.12
应收账款	(四)	69,676,335.29	79,376,191.68
应收款项融资	(五)	46,503,963.78	36,276,907.56
预付款项	(六)	7,082,088.79	4,548,392.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	681,545.26	596,997.74
买入返售金融资产			
存货	(八)	99,237,702.50	92,273,153.50
合同资产	(九)	421,290.96	572,062.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	5,063,618.55	3,730,492.30
流动资产合计		439,616,795.87	425,346,521.30
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	1,037,336.54	1,043,277.01
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	(十二)	216,520,774.59	220,953,877.24
在建工程	(十三)	26,464,638.89	9,992,355.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	87,102,316.72	87,583,040.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	2,252,760.02	2,418,701.57
其他非流动资产	(十六)	1,160,310.76	3,128,183.10
非流动资产合计		334,538,137.52	325,119,434.28
资产总计		774,154,933.39	750,465,955.58

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东中旗新材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.03.31	2020.12.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十七）	48,993,908.75	57,738,211.53
预收款项			
合同负债	（十八）	23,035,280.36	15,984,101.90
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	（十九）	9,608,103.76	13,177,773.51
应交税费	（二十）	14,936,836.14	15,538,651.82
其他应付款	（二十一）	6,106,030.35	6,863,687.72
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			
其他流动负债	（二十二）	2,994,586.45	910,942.25
流动负债合计		105,674,745.81	110,213,368.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十三）	28,517,405.55	28,833,177.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,517,405.55	28,833,177.57
负债合计		134,192,151.36	139,046,546.30
所有者权益：			
股本	（二十四）	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	332,620,442.89	332,620,442.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十六）	34,000,000.00	33,328,308.35
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	205,342,339.14	177,470,658.04
归属于母公司所有者权益合计		639,962,782.03	611,419,409.28
少数股东权益			
所有者权益合计		639,962,782.03	611,419,409.28
负债和所有者权益总计		774,154,933.39	750,465,955.58

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

（Signature）

会计机构负责人：

（Signature）

广东中旗新材料股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2021.03.31	2020.12.31
流动资产:			
货币资金		184,644,055.98	192,803,402.52
交易性金融资产		13,142,600.00	
衍生金融资产			
应收票据	(一)	11,634,455.23	11,487,660.12
应收账款	(二)	68,661,736.02	77,672,941.07
应收款项融资	(三)	46,503,963.78	36,276,907.56
预付款项		7,059,249.33	4,543,392.25
其他应收款	(四)	514,906.86	449,142.53
存货		97,330,367.11	90,219,945.42
合同资产		421,290.96	572,062.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,411,652.88	3,692,129.74
流动资产合计		434,324,278.15	417,717,583.91
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	(五)	54,037,336.54	54,043,277.01
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		215,059,966.12	219,474,941.43
在建工程		19,252,600.18	9,402,800.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,227,192.02	41,472,658.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,199,608.59	2,356,736.09
其他非流动资产		1,160,310.76	3,128,183.10
非流动资产合计		332,937,014.21	329,878,596.08
资产总计		767,261,292.36	747,596,179.99

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

广东中旗新材料股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.03.31	2020.12.31
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		46,433,444.20	55,628,216.33
预收款项			
合同负债		23,035,280.36	15,984,101.90
应付职工薪酬		9,247,405.76	12,635,009.51
应交税费		14,716,291.37	15,156,407.99
其他应付款		24,034,305.70	28,729,302.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,994,586.45	910,942.25
流动负债合计		120,461,313.84	129,043,980.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,895,805.55	6,211,577.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,895,805.55	6,211,577.57
负债合计		126,357,119.39	135,255,558.12
所有者权益：			
股本		68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		332,620,442.89	332,620,442.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,000,000.00	33,328,308.35
未分配利润		206,283,730.08	178,391,870.63
所有者权益合计		640,904,172.97	612,340,621.87
负债和所有者权益总计		767,261,292.36	747,596,179.99

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东中旗新材料股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
一、营业总收入		125,876,002.52	74,405,389.43
其中: 营业收入	(二十八)	125,876,002.52	74,405,389.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,156,662.97	58,493,247.22
其中: 营业成本	(二十八)	83,183,931.07	50,639,263.19
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	(二十九)	1,597,973.11	1,090,873.11
销售费用	(三十)	2,111,821.24	829,742.09
管理费用	(三十一)	3,606,133.94	2,936,338.72
研发费用	(三十二)	3,896,695.77	2,942,545.08
财务费用	(三十三)	-239,892.16	54,485.03
其中: 利息费用			159,711.59
利息收入		57,580.65	152,671.24
加: 其他收益	(三十四)	474,896.78	3,073,351.11
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	-14,085.80	3,001,913.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-16,259.85	-29,470.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(三十六)	469,835.96	1,604,228.52
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十七)	284,684.93	363,116.37
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	28,523.18	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		32,963,194.60	23,954,752.09
加: 营业外收入	(三十九)	254.66	64,492.44
减: 营业外支出	(四十)	22,575.90	11.76
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		32,940,873.36	24,019,232.77
减: 所得税费用	(四十一)	4,397,500.61	3,322,801.20
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,543,372.75	20,696,431.57
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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			
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		28,543,372.75	20,696,431.57
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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)	(四十二)	0.42	0.30
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十二)	0.42	0.30

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

广东中旗新材料股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
一、营业收入	(六)	125,404,475.09	74,275,067.57
减: 营业成本	(六)	83,256,434.02	50,526,929.49
税金及附加		1,432,311.08	1,070,642.76
销售费用		2,107,692.89	829,499.09
管理费用		3,196,208.41	2,627,767.41
研发费用		3,896,695.77	2,942,545.08
财务费用		-239,609.26	56,136.24
其中: 利息费用			159,711.59
利息收入		54,691.35	149,481.53
加: 其他收益		465,702.92	3,073,351.11
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	-14,085.80	3,001,913.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-16,259.85	-29,470.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		389,172.19	2,258,876.14
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		330,092.48	-300,975.41
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		28,523.18	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		32,954,147.15	24,254,713.22
加: 营业外收入		244.66	64,492.44
减: 营业外支出		22,575.90	11.76
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		32,931,815.91	24,319,193.90
减: 所得税费用		4,368,264.81	3,322,801.20
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,563,551.10	20,996,392.70
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(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			
(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		28,563,551.10	20,996,392.70
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广东中旗新材料股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
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		135,899,558.20	121,812,668.20
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			27,527.94
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	2,312,926.41	3,057,064.26
经营活动现金流入小计		138,212,484.61	124,897,260.40
购买商品、接受劳务支付的现金		74,695,539.57	38,358,783.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		26,264,909.53	14,061,574.93
支付的各项税费		12,018,241.24	15,493,004.35
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	5,377,833.39	2,583,730.48
经营活动现金流出小计		118,356,523.73	70,497,093.13
经营活动产生的现金流量净额	(四十四)	19,855,960.88	54,400,167.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	235,129,800.00
取得投资收益收到的现金		2,174.05	3,031,384.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,029,174.05	238,161,184.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,172,178.96	10,724,983.91
投资支付的现金		17,950,800.00	241,265,260.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,122,978.96	251,990,243.91
投资活动产生的现金流量净额		-30,093,804.91	-13,829,059.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,712.16	-100,671.37
五、现金及现金等价物净增加额	(四十四)	-10,149,131.87	40,470,436.68
加：期初现金及现金等价物余额	(四十四)	195,251,107.87	14,394,833.35
六、期末现金及现金等价物余额	(四十四)	185,101,976.00	54,865,270.03

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

肖思之

会计机构负责人：

肖军

广东中旗新材料股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
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		135,389,773.63	121,649,330.95
收到的税费返还			27,527.94
收到其他与经营活动有关的现金		300,843.25	33,023,194.95
经营活动现金流入小计		135,690,616.88	154,700,053.84
购买商品、接受劳务支付的现金		75,470,375.76	39,327,622.59
支付给职工以及为职工支付的现金		25,234,413.91	13,561,336.21
支付的各项税费		11,366,805.74	15,252,414.79
支付其他与经营活动有关的现金		8,716,658.65	29,378,841.55
经营活动现金流出小计		120,788,254.06	97,520,215.14
经营活动产生的现金流量净额		14,902,362.82	57,179,838.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	235,129,800.00
取得投资收益收到的现金		2,174.05	3,031,384.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,029,174.05	238,161,184.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,066,459.50	1,684,983.91
投资支付的现金		17,950,800.00	254,265,260.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,017,259.50	255,950,243.91
投资活动产生的现金流量净额		-22,988,085.45	-17,789,059.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,712.16	-100,671.37
五、现金及现金等价物净增加额		-7,997,010.47	39,290,108.11
加: 期初现金及现金等价物余额		191,569,846.94	13,284,401.81
六、期末现金及现金等价物余额		183,572,836.47	52,574,509.92

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东中旗新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2021 年 1-3 月													
项目	归属予母公司所有者权益										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			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	68,000,000.00			332,620,442.89				33,328,308.35		177,470,658.04	611,419,409.28	611,419,409.28	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	68,000,000.00			332,620,442.89				33,328,308.35		177,470,658.04	611,419,409.28	611,419,409.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								671,691.65		27,871,681.10	28,543,372.75	28,543,372.75	
（一）综合收益总额										28,543,372.75	28,543,372.75	28,543,372.75	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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								671,691.65		-671,691.65			
1. 提取盈余公积								671,691.65		-671,691.65			
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、本期期末余额	68,000,000.00			332,620,442.89				34,000,000.00		205,342,339.14	639,962,782.03	639,962,782.03	

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东中旗新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年1-3月									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	68,000,000.00				332,620,442.89				19,524,286.44	104,251,656.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	68,000,000.00				332,620,442.89				19,674,927.37	105,607,424.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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									2,099,639.27	-2,099,639.27
2. 提取一般风险准备									2,099,639.27	-2,099,639.27
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、本期末余额	68,000,000.00				332,620,442.89				21,774,566.64	124,204,216.70
									546,599,226.23	546,599,226.23

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东中旗新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-3月						专项储备	盈余公积	未分配利润	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					
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	68,000,000.00			332,620,442.89				33,328,308.35	178,391,870.63	612,340,621.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	68,000,000.00			332,620,442.89				33,328,308.35	178,391,870.63	612,340,621.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								671,691.65	27,891,859.45	28,563,551.10
（一）综合收益总额									28,563,551.10	28,563,551.10
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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								671,691.65	-671,691.65	
1. 提取盈余公积								671,691.65	-671,691.65	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 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、本期期末余额	68,000,000.00			332,620,442.89				34,000,000.00	206,283,730.08	640,904,172.97



企业法定代表人：

主管会计工作负责人：李思思

会计机构负责人：程峰

广东中旗新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-3 月									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	68,000,000.00	优先股	永续债	其他	332,620,442.89			19,524,286.44	105,155,673.48	525,300,402.81
加：会计政策变更								150,640.93	1,355,768.33	1,506,409.26
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	68,000,000.00				332,620,442.89			19,674,927.37	106,511,441.81	526,806,812.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,099,639.27	18,896,753.43	20,996,392.70
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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								2,099,639.27	-2,099,639.27	
2. 对所有者（或股东）的分配								2,099,639.27	-2,099,639.27	
3. 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、本期期末余额	68,000,000.00				332,620,442.89			21,774,566.64	125,408,195.24	547,803,204.77

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东中旗新材料股份有限公司
2021 年 1-3 月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、基本信息

企业名称: 广东中旗新材料股份有限公司

注册地址: 佛山市高明区明城镇明二路 112 号

法定代表人及实际控制人: 周军

注册资本: 人民币 6,800.00 万元

成立日期: 2007 年 3 月 27 日

统一社会信用代码: 91440600564536724H

营业期限: 2007 年 3 月 27 日至长期

行业种类: 非金属矿物制品业

经营范围: 开发、制造: 人造石材装饰材料; 销售: 装饰材料、五金交电、人造及天然石材、橱柜、石制家具及配件。开发、销售: 石材设备; 石材产品安装; 品牌加盟服务; 房屋租赁; 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

2、历史沿革

广东中旗新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为广州色丽石装饰材料有限公司, 由胡国强、周军和江鸿杰共同出资组建, 成立于 2007 年 3 月 27 日, 取得广州市工商行政管理局核发的注册号为 4401112014723 的《企业法人营业执照》, 注册资本 100.00 万元, 均为货币出资, 其中: 胡国强出资 40.00 万元、周军出资 40.00 万元、江鸿杰出资 20.00 万元, 持股比例分别为 40.00%、40.00%、20.00%, 出资经广州德永会计师事务所有限公司验证, 并出具德永会验字[2007]2003 号验资报告。

2008 年 1 月, 公司申请增资 1,100.00 万元, 增资后注册资本变更为 1,200.00 万元。新增股东刘泽猛、颜晓东、陈帅、李雪娟, 货币出资 480.00 万元, 实物出资 620.00 万元, 本次出资情况: 胡国强实物出资 262.40 万元、周军实物出资 269.60 万元、江鸿杰实物出资 88.00 万元、刘泽猛货币出资 288.00 万元、颜晓东货币出资 115.20 万元、陈帅货币出资 48.00 万元、李雪娟货币出资 28.80 万元, 增资后持股比例分别为 25.20%、25.80%、9.00%、24.00%、9.60%、4.00%、2.40%。

2008 年 5 月 13 日, 公司变更名称为广州色丽装饰材料科技有限公司。

2008 年 7 月，公司申请增资 370.00 万元，增资后注册资本变更为 1,570.00 万元。新增股东王春卿、肖红章，全体股东均为货币出资，本次出资情况：周军出资 77.40 万元、胡国强出资 75.60 万元、江鸿杰出资 27.00 万元、刘泽猛出资 72.00 万元、颜晓东出资 28.80 万元、陈帅出资 12.00 万元、李雪娟出资 7.20 万元、王春卿出资 50.00 万元、肖红章出资 20.00 万元，增资后持股比例分别为 24.65%、24.08%、8.60%、22.93%、9.17%、3.82%、2.29%、3.18%、1.27%，出资经广州正扬会计师事务所有限公司验证，并出具（2008）正验字第 B2007 号验资报告。

2009 年 10 月，公司申请增资 1,218.00 万元，增资后注册资本变更为 2,788.00 万元。新增股东蒋晶晶、庞敏惠、朱群英、王原平、赵晴岗、刘耘、雷梅莹、蒋亚芬、余江霞、吴华蓉、刘和玉、李昌佩、夏芸。全体股东均为货币出资，本次出资情况：周军出资 203.00 万元、刘泽猛出资 150.00 万元、陈帅出资 50.00 万元、王春卿出资 30.00 万元、肖红章出资 12.00 万元、蒋晶晶出资 9.50 万元、庞敏惠出资 25.00 万元、朱群英出资 150.00 万元、王原平出资 55.00 万元、赵晴岗出资 45.00 万元、刘耘出资 25.00 万元、雷梅莹出资 300.00 万元、蒋亚芬出资 40.00 万元、余江霞出资 7.00 万元、吴华蓉出资 7.50 万元、刘和玉出资 29.00 万元、李昌佩出资 5.00 万元、夏芸出资 75.00 万元，出资经广州惠建会计师事务所有限公司验证，并出具惠建验字（2009）第 YZ2927 号验资报告。

2009 年 11 月 5 日，公司变更名称为广东中旗新材料科技有限公司。

2016 年 5 月 24 日，经佛山市高明区市场监督管理局核准，公司变更统一社会信用代码为 91440600564536724H。

根据公司 2017 年 7 月 30 日召开的股东会决议和修改后公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,788.00 万元，变更后公司注册资本为人民币 5,576.00 万元，实收资本为人民币 5,576.00 万元，新增注册资本由珠海羽明华投资管理有限公司（于 2017 年 11 月 6 日更名为珠海羽明华企业管理有限公司）认缴，出资方式为货币出资。截至 2017 年 8 月 14 日，出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2020]第 ZL10067 号验资报告。

2017 年 11 月，股东周军将其持有的人民币 260.00 万元注册资本转让给新增股东明琴（珠海）企业管理合伙企业（有限合伙），注册资本及实收资本总额人民币 5,576.00 万元保持不变。

根据公司 2017 年 12 月 28 日召开的股东会决议和修改后公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,224.00 万元，变更后公司注册资本为人民币 6,800.00 万元，实收资本为人民币 6,800.00 万元，新增注册资本由红星喜兆投资有限公司、宿迁聚融实业投资合伙企业（有限合伙）、马瑜霖、张启发、张妍、李志强、邹小平 7 位新增股东认缴，出资方式为货币出资。截至 2017 年 12 月 26 日，出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2020]第 ZL10067 号验资报告。

根据公司 2018 年 9 月 27 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议，各发起人以广东中旗新材料科技有限公司截至 2018 年 7 月 31 日止的净资产额 40,062.04 万元中的 6,800.00 万元作为折股依据，每股面值 1 元，相应折合为公司的全部股份，余额 33,262.04 万元作为资本公积。截至 2018 年 7 月 31 日的净资产，中联国际评估咨询有限公司出具中联国际评字[2018]第 XHMPD0532 号评估报告，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第 ZL10069 号审计报告。对有限公司整体变更为股份公司，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第 ZL10070 号验资报告。

2018 年 9 月 29 日，经佛山市工商行政管理局核准，公司营业执照名称变更为广东中旗新材料股份有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 5 月 11 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2021.03.31	2020.12.31
天津东弘家居石材制品有限公司	是	是
中旗（湖北）新材料有限公司	是	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大疑虑事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有

的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的

相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方

式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点后，对遭受损失，按存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按

所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

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

的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
其中：房屋装修费及配套	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。自行开发的无形资产，于发生时计入当期损益。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	不动产权证
软件使用权	5 年	年限平均法	购买合同

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项

计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(二十) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的

十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予

的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

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

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

本公司在实际收到政府补助时确认政府补助收入。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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，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) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长

期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2021 年 1-3 月 (%)	2020 年 1-3 月 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00	15.00、25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	
	2021 年 1-3 月 (%)	2020 年 1-3 月 (%)
广东中旗新材料股份有限公司	15.00	15.00
广东中旗新材料科技有限公司广州分公司	25.00	25.00
天津东弘家居石材制品有限公司	25.00	25.00
中旗（湖北）新材料有限公司	25.00	不适用

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据 2021 年 1 月 15 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕21 号），广东中旗新材料股份有限公司被认定为广东省 2020 年第一批高新技术企业，证书编号为 GR202044001566，有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。

(三) 其他说明

按国家规定征收比例计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项目	2021.03.31	2020.12.31
库存现金	15,341.04	12,232.53
银行存款	185,086,634.93	195,238,875.31
其他货币资金	1,071,219.54	1,233,555.61
合计	186,173,195.51	196,484,663.45
其中：存放在境外的款项总额		

2、其他货币资金明细列示

项目	2021.03.31	2020.12.31
保函保证金	671,219.51	833,555.58
供电保证金	400,000.00	400,000.00
证券账户余额	0.03	0.03
合计	1,071,219.54	1,233,555.61

(二) 交易性金融资产

项目	2021.03.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,142,600.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品	13,142,600.00	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	13,142,600.00	

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项目	2021.03.31	2020.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	12,246,794.98	12,092,273.81
减：商业承兑汇票减值准备	612,339.75	604,613.69
合计	11,634,455.23	11,487,660.12

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.03.31	2020.12.31
1 年以内	73,316,812.06	83,535,535.58
1 至 2 年	31,704.79	21,791.10
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	73,348,516.85	83,557,326.68
减：坏账准备	3,672,181.56	4,181,135.00
合计	69,676,335.29	79,376,191.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021.03.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	73,348,516.85	100.00	3,672,181.56	5.01	69,676,335.29	83,557,326.68	100.00	4,181,135.00	5.00	79,376,191.68
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,348,516.85	100.00	3,672,181.56	5.01	69,676,335.29	83,557,326.68	100.00	4,181,135.00	5.00	79,376,191.68
合计	73,348,516.85	100.00	3,672,181.56		69,676,335.29	83,557,326.68	100.00	4,181,135.00		79,376,191.68

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.03.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,348,516.85	3,672,181.56	5.01
合计	73,348,516.85	3,672,181.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	2021.01.01	本期变动金额			2021.03.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,181,135.00	4,181,135.00		496,833.46	12,119.98	3,672,181.56
合计	4,181,135.00	4,181,135.00		496,833.46	12,119.98	3,672,181.56

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.03.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
金牌厨柜家居科技股份有限公司	22,916,986.34	31.24	1,145,849.32
宁波我乐家居有限公司	10,678,077.98	14.56	533,903.90
合肥志邦家居有限公司	5,457,838.56	7.44	272,891.93
东莞厨博士家居有限公司	5,440,925.79	7.42	272,046.29
青岛裕丰汉唐木业有限公司	3,070,050.76	4.19	153,502.54
合计	47,563,879.43	64.85	2,378,193.98

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.03.31	2020.12.31
应收票据	46,503,963.78	36,276,907.56
应收账款		
合计	46,503,963.78	36,276,907.56

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	706,693.99	
商业承兑汇票		
合计	706,693.99	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.03.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,957,008.79	98.23	4,423,312.25	97.25
1 至 2 年	125,080.00	1.77	125,080.00	2.75
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,082,088.79	100.00	4,548,392.25	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.03.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州市太白建材有限公司	2,995,222.25	42.29
山东豪美斯建材有限公司	1,558,964.49	22.01
西安市长安区腾达装修材料经销部	435,944.00	6.16
广德市红松石材经营部	373,527.04	5.27
湖北千尊达面材制品有限公司	264,615.96	3.74
合计	5,628,273.74	79.47

(七) 其他应收款

项目	2021.03.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	681,545.26	596,997.74
合计	681,545.26	596,997.74

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.03.31	2020.12.31
1 年以内	221,494.69	211,545.73
1 至 2 年	163,870.00	70,000.00
2 至 3 年	680,058.60	680,058.60
3 年以上	1,405,750.00	1,405,750.00
小计	2,471,173.29	2,367,354.33
减：坏账准备	1,789,628.03	1,770,356.59
合计	681,545.26	596,997.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.03.31				2020.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,471,173.29	100.00	1,789,628.03	72.42	2,367,354.33	100.00	1,770,356.59	74.78
其中：								
按信用风险特征组合								
计提坏账准备的其他	2,471,173.29	100.00	1,789,628.03	72.42	2,367,354.33	100.00	1,770,356.59	74.78
应收款项								
合计	2,471,173.29	100.00	1,789,628.03		2,367,354.33	100.00	1,770,356.59	
					681,545.26			596,997.74

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.03.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,471,173.29	1,789,628.03	72.42
合计	2,471,173.29	1,789,628.03	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	1,770,356.59			1,770,356.59
本期计提	19,271.44			19,271.44
2021.03.31 余额	1,789,628.03			1,789,628.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.03.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,770,356.59	19,271.44			1,789,628.03
合计	1,770,356.59	19,271.44			1,789,628.03

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2021.03.31	2020.12.31
保证金及押金	2,327,578.60	2,330,378.60
备用金	98,000.00	
其他	45,594.69	36,975.73
合计	2,471,173.29	2,367,354.33

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.03.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
冯建强	保证金及押金	480,750.00	2-3 年及 3 年以上	19.45	403,250.00
金牌厨柜家居科技股份有限公司	保证金及押金	350,000.00	1-2 年及 3 年以上	14.16	310,000.00
何剑波	保证金及押金	300,000.00	3 年以上	12.14	300,000.00
皮阿诺家居(天津)有限公司	保证金及押金	205,058.60	2-3 年	8.30	102,529.30
宁波我乐家居有限公司	保证金及押金	200,000.00	2-3 年	8.09	100,000.00
严爱琴	保证金及押金	200,000.00	3 年以上	8.09	200,000.00
合计		1,735,808.60		70.23	1,415,779.30

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2021.03.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,545,591.17	821,819.30	22,723,771.87	15,869,094.35	832,636.94	15,036,457.41
委托加工物资	9,035,970.43		9,035,970.43	5,953,786.70		5,953,786.70
发出商品	37,207,753.07		37,207,753.07	48,750,232.70		48,750,232.70
在产品	2,039,117.53		2,039,117.53	6,699,367.53		6,699,367.53
库存商品	30,115,378.89	1,884,289.29	28,231,089.60	17,908,821.78	2,075,512.62	15,833,309.16
合计	101,943,811.09	2,706,108.59	99,237,702.50	95,181,303.06	2,908,149.56	92,273,153.50

2、 存货跌价准备

项目	2020.12.31	2021.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2021.03.31
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	832,636.94	832,636.94			10,817.64		821,819.30
库存商品	2,075,512.62	2,075,512.62			191,223.33		1,884,289.29
合计	2,908,149.56	2,908,149.56			202,040.97		2,706,108.59

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2021.03.31		2020.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
合同资产	550,109.28	128,818.32	421,290.96	572,062.70
合计	550,109.28	128,818.32	421,290.96	572,062.70

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	2021.03.31					2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	550,109.28	100.00	128,818.32	23.42	421,290.96	780,844.53	100.00	208,781.83	26.74	572,062.70
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	550,109.28	100.00	128,818.32	23.42	421,290.96	780,844.53	100.00	208,781.83	26.74	572,062.70
合计	550,109.28	100.00	128,818.32		421,290.96	780,844.53	100.00	208,781.83		572,062.70

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2021.03.31			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	550,109.28	128,818.32	23.42	780,844.53	208,781.83	26.74
合计	550,109.28	128,818.32		780,844.53	208,781.83	

(十) 其他流动资产

项目	2021.03.31	2020.12.31
上市中介费	3,605,655.79	3,605,655.79
待抵扣进项税	1,092,846.32	38,362.56
预交增值税	310,348.61	
其他	54,767.83	86,473.95
合计	5,063,618.55	3,730,492.30

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.03.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
无锡中鑫新材料有限公司	1,043,277.01			-16,259.85					10,319.38	1,037,336.54
合计	1,043,277.01			-16,259.85					10,319.38	1,037,336.54

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.03.31	2020.12.31
固定资产	216,520,774.59	220,953,877.24
固定资产清理		
合计	216,520,774.59	220,953,877.24

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1)					
2020.12.31	169,917,377.21	144,854,373.65	4,413,849.96	3,209,728.27	322,395,329.09
(2) 本期增加金额		1,092,203.98	50,000.00		1,142,203.98
—购置		171,681.41	50,000.00		221,681.41
—在建工程转入		920,522.57			920,522.57
(3) 本期减少金额	338,736.01	1,623,931.71	69,253.16		2,031,920.88
—处置或报废		128,205.13	69,253.16		197,458.29
—其他减少	338,736.01	1,495,726.58			1,834,462.59
(4)					
2021.03.31	169,578,641.20	144,322,645.92	4,394,596.80	3,209,728.27	321,505,612.19
2. 累计折旧					
(1)					
2020.12.31	34,407,140.86	61,930,524.22	2,676,578.52	2,427,208.25	101,441,451.85
(2) 本期增加金额	1,853,285.32	2,898,735.04	158,372.79	97,759.14	5,008,152.29
—计提	1,853,285.32	2,898,735.04	158,372.79	97,759.14	5,008,152.29
(3) 本期减少		1,398,976.04	65,790.50		1,464,766.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
金额					
—处置 或报废		121,794.87	65,790.50		187,585.37
—其他 减少		1,277,181.17			1,277,181.17
(4) 2021.03.31	36,260,426.18	63,430,283.22	2,769,160.81	2,524,967.39	104,984,837.60
3. 账面价值					
(1) 2021.03.31 账 面价值	133,318,215.02	80,892,362.70	1,625,435.99	684,760.88	216,520,774.59
(2) 2020.12.31 账 面价值	135,510,236.35	82,923,849.43	1,737,271.44	782,520.02	220,953,877.24

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.03.31	2020.12.31
在建工程	26,464,638.89	9,992,355.31
工程物资		
合计	26,464,638.89	9,992,355.31

2、 在建工程情况

项目	2021.03.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二厂二期建设	16,964,809.40		16,964,809.40	8,840,298.35		8,840,298.35
湖北工厂一期	7,212,038.71		7,212,038.71	589,555.15		589,555.15
一厂改造二期	606,595.57		606,595.57	412,798.83		412,798.83
佛山办公室装修	1,681,195.21		1,681,195.21	149,702.98		149,702.98
合计	26,464,638.89		26,464,638.89	9,992,355.31		9,992,355.31

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2021.03.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
二厂二期 建设	61,290,000.00	8,840,298.35	8,124,511.05			16,964,809.40	36.34	36.34				自筹
湖北工厂 一期	300,000,000.00	589,555.15	6,622,483.56			7,212,038.71	2.40	2.40				自筹
一厂改造 二期	7,500,000.00	412,798.83	1,114,319.31	920,522.57		606,595.57	85.44	85.44				自筹
佛山办公 室装修	4,000,000.00	149,702.98	1,531,492.23			1,681,195.21	42.03	42.03				自筹
合计		9,992,355.31	17,392,806.15	920,522.57		26,464,638.89						

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	92,669,980.00	576,213.60	93,246,193.60
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.03.31	92,669,980.00	576,213.60	93,246,193.60
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	5,581,288.61	81,864.94	5,663,153.55
(2) 本期增加金额	466,317.99	14,405.34	480,723.33
—计提	466,317.99	14,405.34	480,723.33
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.03.31	6,047,606.60	96,270.28	6,143,876.88
3. 账面价值			
(1) 2021.03.31	86,622,373.40	479,943.32	87,102,316.72
(2) 2020.12.31	87,088,691.39	494,348.66	87,583,040.05

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.03.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
信用减值损失	6,073,789.34	927,788.21	9,747,858.28	1,486,964.93
资产减值准备	2,907,068.07	440,600.97		
递延收益	5,895,805.55	884,370.84	6,211,577.57	931,736.64
合计	14,876,662.96	2,252,760.02	15,959,435.85	2,418,701.57

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.03.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	360.00	
可抵扣亏损	3,336,832.55	2,905,257.91
合计	3,337,192.55	2,905,257.91

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.03.31	2020.12.31	备注
2023 年	1,503,320.07	1,503,320.07	
2024 年			
2025 年	1,401,937.84	1,401,937.84	
2026 年	431,574.64		
合计	3,336,832.55	2,905,257.91	

(十六) 其他非流动资产

项目	2021.03.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	107,810.00		107,810.00	2,321,564.40		2,321,564.40
合同资产	1,107,895.54	55,394.78	1,052,500.76	849,072.32	42,453.62	806,618.70
合计	1,215,705.54	55,394.78	1,160,310.76	3,170,636.72	42,453.62	3,128,183.10

(十七) 应付账款

应付账款列示

项目	2021.03.31	2020.12.31
1 年以内	48,446,186.80	54,280,412.30
1-2 年	321,101.01	742,469.36
2-3 年	224,120.94	2,712,829.87
3 年以上	2,500.00	2,500.00
合计	48,993,908.75	57,738,211.53

(十八) 合同负债

合同负债情况

项目	2021.03.31	2020.12.31
销售商品	23,035,280.36	15,984,101.90
合计	23,035,280.36	15,984,101.90

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.03.31
短期薪酬	13,177,773.51	21,544,282.72	25,113,952.47	9,608,103.76
离职后福利-设定提存计划		1,331,147.16	1,331,147.16	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	13,177,773.51	22,875,429.88	26,445,099.63	9,608,103.76

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.03.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,186,781.00	17,304,190.66	20,795,399.57	8,695,572.09
(2) 职工福利费		2,848,532.28	2,848,532.28	
(3) 社会保险费		689,027.98	689,027.98	
其中：医疗保险费		487,511.67	487,511.67	
工伤保险费		43,717.82	43,717.82	
生育保险费		149,438.09	149,438.09	
重大疾病险		401.40	401.40	
门急诊大额及大额 医疗		7,959.00	7,959.00	
(4) 住房公积金		397,876.00	397,876.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	123,315.00	304,655.80	383,116.64	44,854.16
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	867,677.51			867,677.51
合计	13,177,773.51	21,544,282.72	25,113,952.47	9,608,103.76

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.03.31
基本养老保险		1,314,169.66	1,314,169.66	
失业保险费		16,977.50	16,977.50	
企业年金缴费				
合计		1,331,147.16	1,331,147.16	

(二十) 应交税费

税费项目	2021.03.31	2020.12.31
企业所得税	13,984,591.72	11,915,110.21
房产税	368,177.04	
个人所得税	247,594.57	67,404.47
土地使用税	163,503.21	215,223.12
增值税	57,579.63	2,811,635.07
城市维护建设税	48,307.02	289,302.52
教育费附加	20,703.01	123,986.79
环境保护税	19,374.13	6,633.78
地方教育附加	13,802.01	82,657.86
印花税	13,203.80	26,698.00
合计	14,936,836.14	15,538,651.82

(二十一) 其他应付款

项目	2021.03.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,106,030.35	6,863,687.72
合计	6,106,030.35	6,863,687.72

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2021.03.31	2020.12.31
保证金	2,726,408.00	2,308,984.00
应付费用款	2,274,641.90	3,263,877.71
其他	1,104,980.45	1,290,826.01
合计	6,106,030.35	6,863,687.72

(二十二) 其他流动负债

项目	2021.03.31	2020.12.31
预收增值税款	2,994,586.45	910,942.25
合计	2,994,586.45	910,942.25

(二十三) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.03.31	形成原因
清洁生产示范项目补助	3,600,000.00		225,000.00	3,375,000.00	技术改造补助
广东省省级工业和信息化专项资金	845,454.57		31,704.54	813,750.03	技术改造补助
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	665,242.77		24,946.59	640,296.18	技术改造补助
2019 年加大企业技术改造奖力度资金	743,568.88		23,236.53	720,332.35	技术改造补助
2019 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	205,828.31		6,432.15	199,396.16	技术改造补助
2019 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金项目	56,783.04		1,892.76	54,890.28	技术改造补助
2020 年佛山市工业企业技术改造固定资产投资项目奖补资金	94,700.00		2,559.45	92,140.55	技术改造补助
黄冈市招商引资项目基础设施建设补助	22,621,600.00			22,621,600.00	基建补助
合计	28,833,177.57		315,772.02	28,517,405.55	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.03.31	与资产相关/与收益相关
清洁生产示范项目补助	3,600,000.00		225,000.00		3,375,000.00	与资产相关
广东省省级工业和信息化专项资金	845,454.57		31,704.54		813,750.03	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	665,242.77		24,946.59		640,296.18	与资产相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.03.31	与资产相关/与收益相关
2019 年加大企业技术改造奖力度资金	743,568.88		23,236.53		720,332.35	与资产相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	205,828.31		6,432.15		199,396.16	与资产相关
2019 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金项目	56,783.04		1,892.76		54,890.28	与资产相关
技术改造固定资产投资项目奖补资金	94,700.00		2,559.45		92,140.55	与资产相关
黄冈市招商引资项目基础设施建设补助	22,621,600.00				22,621,600.00	与资产相关
合计	28,833,177.57		315,772.02		28,517,405.55	

(二十四) 股本

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.03.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	68,000,000.00						68,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.03.31
资本溢价（股本溢价）	332,620,442.89			332,620,442.89
合计	332,620,442.89			332,620,442.89

(二十六) 盈余公积

项目	2020.12.31	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.03.31
法定盈余公积	33,328,308.35	33,328,308.35	671,691.65		34,000,000.00
合计	33,328,308.35	33,328,308.35	671,691.65		34,000,000.00

(二十七) 未分配利润

项目	2021.03.31	2020.12.31
调整前上年年末未分配利润	177,470,658.04	104,251,656.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,355,768.33
调整后年初未分配利润	177,470,658.04	105,607,424.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,543,372.75	136,516,614.62
减：提取法定盈余公积	671,691.65	13,653,380.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		51,000,000.00
应付优先股股利		
股改折股		
期末未分配利润	205,342,339.14	177,470,658.04

说明：调整年初未分配利润为本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据准则的规定，本公司对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益。

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-3 月		2020 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,533,795.01	83,183,931.07	74,376,302.71	50,639,263.19
其他业务	342,207.51		29,086.72	
合计	125,876,002.52	83,183,931.07	74,405,389.43	50,639,263.19

营业收入明细:

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
客户合同产生的收入	125,533,795.01	74,376,302.71
其他收入	342,207.51	29,086.72
合计	125,876,002.52	74,405,389.43

2、 合同产生的收入情况

收入分解信息如下:

合同分类	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
商品类型:		
板材	72,273,144.80	42,727,161.67
台面	52,789,122.78	31,518,819.18
加工费	471,527.43	130,321.86
合计	125,533,795.01	74,376,302.71
按经营地区分类:		
华东	59,258,901.86	26,181,823.38
华南	33,616,283.66	24,716,016.86
华北	6,346,267.79	6,216,927.98
西南	1,449,529.42	658,912.96
华中	2,728,144.23	212,871.33
西北	183,533.12	
东北	522,039.34	118,254.24
海外销售	21,429,095.59	16,271,495.96
合计	125,533,795.01	74,376,302.71

(二十九) 税金及附加

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
城市维护建设税	580,064.87	388,570.43
房产税	368,177.04	366,161.49
教育费附加	248,599.23	166,530.19
地方教育附加	165,732.82	111,020.12
土地使用税	163,503.21	28,987.14
印花税	52,521.80	28,878.40
环境保护税	19,374.14	725.34
合计	1,597,973.11	1,090,873.11

(三十) 销售费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
职工薪酬	1,511,308.15	770,591.38
办公招待费	345,654.26	53,278.71
差旅费	130,626.13	
宣传展览费	113,286.35	5,872.00
销售佣金	7,621.00	
其他	3,325.35	
合计	2,111,821.24	829,742.09

(三十一) 管理费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
职工薪酬	2,140,280.51	1,646,941.92
折旧摊销	982,728.94	976,990.26
办公招待费	247,370.11	95,329.01
差旅费	193,091.48	44,954.53
中介机构费	23,960.40	110,963.55
基建维护费		13,922.00
其他	18,702.50	47,237.45
合计	3,606,133.94	2,936,338.72

(三十二) 研发费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
职工薪酬	2,120,356.40	1,142,374.66
材料费	1,324,286.67	1,376,717.75
折旧摊销	294,379.59	295,556.16
电费	139,738.11	110,029.05
办公招待费	12,742.14	17,759.46
差旅费	5,192.86	108.00
合计	3,896,695.77	2,942,545.08

(三十三) 财务费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
利息支出		159,711.59
减：利息收入	57,580.65	152,671.24
汇兑损益	-231,829.50	24,848.11
手续费	49,517.99	22,596.57
合计	-239,892.16	54,485.03

(三十四) 其他收益

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
政府补助	334,681.74	3,050,601.11
其他	140,215.04	22,750.00
合计	474,896.78	3,073,351.11

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月	与资产相关/与收益相关
清洁生产示范项目补助	225,000.00	225,000.00	与资产相关
广东省省级工业和信息化专项资金	31,704.55	31,704.54	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	24,946.60	24,946.59	与资产相关
2019 年加大企业技术改造奖力度资金	23,236.53	23,236.53	与资产相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	6,432.14	6,432.15	与资产相关
2019 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金项目	1,892.77	1,892.76	与资产相关
2020 年市级工业企业技术改造固定资产投资奖补资金	2,559.46		与资产相关
外贸高质量发挥在那出口信用保险资金	10,000.00		与收益相关
天津市鼓励企业吸纳就业社保补贴和岗位补贴	8,909.69		与收益相关
2019 年度企业失业保险费返还		2,647,358.65	与收益相关
2019 年度稳岗补贴		90,029.89	与收益相关
合计	334,681.74	3,050,601.11	

(三十五) 投资收益

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
权益法核算的长期股权投资收益	-16,259.85	-29,470.81
理财产品收益	2,174.05	3,031,384.69
合计	-14,085.80	3,001,913.88

(三十六) 信用减值损失

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
应收票据坏账损失	7,726.06	8,000.00
应收账款坏账损失	-496,833.46	-1,636,703.54
其他应收款坏账损失	19,271.44	24,475.02
合计	-469,835.96	-1,604,228.52

(三十七) 资产减值损失

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
存货跌价损失	-202,040.97	-474,323.85
合同资产减值损失	-82,643.96	111,207.48
合计	-284,684.93	-363,116.37

(三十八) 资产处置收益

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产	28,523.18		28,523.18
合计	28,523.18		28,523.18

(三十九) 营业外收入

项目	2021 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额	2020 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	254.66	254.66	64,492.44	64,492.44
合计	254.66	254.66	64,492.44	64,492.44

(四十) 营业外支出

项目	2021 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额	2020 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	343.00	343.00		
其他	22,232.90	22,232.90	11.76	11.76
合计	22,575.90	22,575.90	11.76	11.76

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
当期所得税费用	4,231,559.06	2,982,134.20
递延所得税费用	165,941.55	340,667.00
合计	4,397,500.61	3,322,801.20

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-3 月
利润总额	32,940,873.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,941,131.00
子公司适用不同税率的影响	-92,592.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,062.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	107,983.66
其他	-571,083.99
所得税费用	4,397,500.61

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	28,543,372.75	20,696,431.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	68,000,000.00	68,000,000.00

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
基本每股收益	0.42	0.30
其中：持续经营基本每股收益	0.42	0.30
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	28,543,372.75	20,696,431.57
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	68,000,000.00	68,000,000.00
稀释每股收益	0.42	0.30
其中：持续经营稀释每股收益	0.42	0.30
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
政府补助	18,909.69	2,647,358.65
保证金	2,236,436.07	10,000.00
利息收入	57,580.65	152,671.24
其他		247,034.37
合计	2,312,926.41	3,057,064.26

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
支付费用	2,184,787.27	419,547.50
租金	1,327,316.06	1,280,890.38
保证金	1,816,212.07	860,696.03
手续费	49,517.99	22,596.57
合计	5,377,833.39	2,583,730.48

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,543,372.75	20,696,431.57
加：信用减值损失	-469,835.96	-1,604,228.52
资产减值准备	-284,684.93	-363,116.37
固定资产折旧	5,008,152.29	5,594,260.07
无形资产摊销	480,723.33	480,723.33
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“一”号填列)	-28,523.18	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	343.00	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	-280,512.16	190,951.37
投资损失(收益以“一”号填列)	14,085.80	-3,001,913.88
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	165,941.55	340,667.00
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-6,762,508.03	2,670,445.14
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-4,734,388.87	51,091,558.75
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,480,432.69	-21,382,398.62
其他	-315,772.02	-313,212.57
经营活动产生的现金流量净额	19,855,960.88	54,400,167.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	185,101,976.00	54,865,270.03
减：现金的期初余额	195,251,107.87	14,394,833.35
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	-10,149,131.87	40,470,436.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.03.31	2020.03.31
一、现金	185,101,976.00	54,865,270.03
其中：库存现金	15,341.04	47,452.94
可随时用于支付的银行存款	185,086,634.93	54,817,643.27
可随时用于支付的其他货币资金	0.03	173.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	185,101,976.00	54,865,270.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.03.31 账面价值	受限原因
货币资金	400,000.00	供电保证金
货币资金	671,219.51	保函保证金
合计	1,071,219.51	

(四十六) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	2021.03.31 外币余额	折算汇率	2021.03.31 折算人民币余额
货币资金			48,811,978.80
其中：美元	5,447,283.87	6.5713	35,795,736.49
澳元	1,324,026.04	4.9987	6,618,408.97
英镑	708,406.69	9.0313	6,397,833.34
应收账款			765,568.74
其中：美元	116,501.87	6.5713	765,568.74
其他应付款			1,051,408.00
其中：美元	160,000.00	6.5713	1,051,408.00

(四十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月	
清洁生产示范项目 补助	9,000,000.00	递延收 益	225,000.00	225,000.00	其他收益
广东省省级工业和 信息化专项资金	1,162,500.00	递延收 益	31,704.54	31,704.54	其他收益
2018 年工业企业技 术改造事后奖补资 金	856,500.00	递延收 益	24,946.59	24,946.59	其他收益
2019 年加大企业技 术改造奖力度资金	836,515.00	递延收 益	23,236.53	23,236.53	其他收益
2019 年省级促进经 济高质量发展专项 企业技术改造资金 项目	235,845.00	递延收 益	6,432.15	6,432.15	其他收益
2019 年佛山市推动 机器人应用及产业 发展专项资金项目	64,985.00	递延收 益	1,892.76	1,892.76	其他收益
2020 年市级工业企 业技术改造固定资 产投资奖补资金	94,700.00	递延收 益	2,559.45		其他收益
黄冈市招商引资项 目基础设施建设补 助	22,598,400.00	递延收 益			其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月	
外贸高质量发挥在那出口信用保险资金	10,000.00	10,000.00		其他收益
天津市鼓励企业吸纳就业社保补贴和岗位补贴	8,909.69	8,909.69		其他收益
2019 年度企业失业保险费返还	2,647,358.65		2,647,358.65	其他收益
2019 年度稳岗补贴	90,029.89		90,029.89	其他收益

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
天津东弘家居石材家居制品有限公司	天津市	天津市静海经济开发区 3 号路 21 号	非金属矿物制品业	100.00	
中旗（湖北）新材料有限公司	湖北省	黄冈市黄州区禹王街道华海大道特 1 号	非金属矿物制品业	100.00	

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
无锡中鑫新材料有限公司	无锡市	无锡市锡山区锡北镇泾新路 29 号	工艺石材的加工、销售	19.00		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	2021.03.31 / 2021 年 1-3 月	2020.12.31/ 2020 年 1-3 月
	无锡中鑫新材料有限 公司	无锡中鑫新材料有限 公司
流动资产	10,687,096.32	8,330,973.27
非流动资产	805,384.43	821,242.94
资产合计	11,492,480.75	9,152,216.21
流动负债	6,032,814.75	3,661,284.57
非流动负债		
负债合计	6,032,814.75	3,661,284.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,459,666.00	5,490,931.64
按持股比例计算的净资产份额	1,037,336.54	1,043,277.01
调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		
— 其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,037,336.54	1,043,277.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,751,497.04	
净利润	-31,265.64	-155,109.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-31,265.64	-155,109.53
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

本公司面临的汇率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列示如下：

项目	2021.03.31			2020.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	35,795,736.49	13,016,242.31	48,811,978.80	66,244,458.84	11,130,070.56	77,374,529.40
应收账款	765,568.74		765,568.74	2,180,455.60	473,795.25	2,654,250.85
其他应付款	1,051,408.00		1,051,408.00	1,043,984.00		1,043,984.00
合计	37,612,713.23	13,016,242.31	50,628,955.54	69,468,898.44	11,603,865.81	81,072,764.25

于 2021 年 3 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 4,124,721.86 元（2020 年 12 月 31 日：

6,713,707.68 元)。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.03.31			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	48,993,908.75			48,993,908.75
应付职工薪酬	9,608,103.76			9,608,103.76
应交税费	14,936,836.14			14,936,836.14
其他应付款	4,531,030.35	1,575,000.00		6,106,030.35
合计	78,069,879.00	1,575,000.00		79,644,879.00

项目	2020.12.31			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	57,738,211.53			57,738,211.53
应付职工薪酬	13,177,773.51			13,177,773.51
应交税费	15,538,651.82			15,538,651.82
其他应付款	4,554,703.72	2,308,984.00		6,863,687.72
合计	91,009,340.58	2,308,984.00		93,318,324.58

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.03.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			13,142,600.00	13,142,600.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			13,142,600.00	13,142,600.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			13,142,600.00	13,142,600.00
持续以公允价值计量的负债			13,142,600.00	13,142,600.00
总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期内，公司不存在持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

(三) 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

报告期内，公司不存在持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

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

公司持有的交易性金融资产系无公开市场报价的理财产品，用以确定公允价值的信息不足，公司认为成本代表了对公允价值的最佳估计。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

报告期内，公司对持续的第三层次公允价值计量项目，以成本作为对公允价值的最

佳估计，不存在上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

报告期内，公司不存在公允价值计量层次之间的转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内，公司未发生估值技术变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内，公司无不以公允价值计量的金融资产和金融负债。

(九) 其他

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)
周军	实际控制人	27.8162	30.2426

间接持股比例计算过程：

公 司	持有本公司比例(%)	周军出资比例(%)	间接持股比例(%)
珠海羽明华企业管理有限公司	41.0000	72.8659	29.8750
明琴（珠海）企业管理合伙企业 （有限合伙）	3.8235	9.6154	0.3676
合计			30.2426

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

无。

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
无锡中鑫新材料有限公司	加工服务	673,640.22	57,147.97

2、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
关键管理人员薪酬	634,852.28	433,601.62

（六）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2021.03.31	2020.12.31
应付账款			
	无锡中鑫新材料有限公司	565,399.82	1,518,993.80

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 3 月 31 日，公司无应披露未披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 3 月 31 日，公司在中国农业银行开具的预付款保函尚有人民币 66.99 万元未到期。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十三、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

报告期内，公司不存在债务重组事项。

(三) 资产置换

报告期内，公司不存在资产转换事项。

(四) 年金计划

报告期内，公司不存在年金计划事项。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期内，公司不存在其他对投资者决策有影响的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.03.31	2020.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	12,246,794.98	12,092,273.81
减：商业承兑汇票减值准备	612,339.75	604,613.69
合计	11,634,455.23	11,487,660.12

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.03.31	2020.12.31
1 年以	72,248,812.83	81,742,640.20
1 至 2 年	31,704.79	21,791.10
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	72,280,517.62	81,764,431.30
减：坏账准备	3,618,781.60	4,091,490.23
合计	68,661,736.02	77,672,941.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021.03.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	72,280,517.62	100.00	3,618,781.60	5.01	68,661,736.02	81,764,431.30	100.00	4,091,490.23	5.00	77,672,941.07
其中：										
按信用风险特征组合										
计提坏账准备的应收账款	72,280,517.62	100.00	3,618,781.60	5.01	68,661,736.02	81,764,431.30	100.00	4,091,490.23	5.00	77,672,941.07
合计	72,280,517.62	100.00	3,618,781.60		68,661,736.02	81,764,431.30	100.00	4,091,490.23		77,672,941.07

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.03.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,280,517.62	3,618,781.60	5.01
合计	72,280,517.62	3,618,781.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	2021.01.01	本期变动金额			2021.03.31
			计 提	收回或 转回	转销或 核销	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	4,091,490.23	4,091,490.23		460,588.65	12,119.98	3,618,781.60
合计	4,091,490.23	4,091,490.23		460,588.65	12,119.98	3,618,781.60

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.03.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
金牌厨柜家居科技股份有限公司	21,884,544.55	30.28	1,094,227.23
宁波我乐家居有限公司	10,678,077.98	14.77	533,903.90
合肥志邦家居有限公司	5,457,838.56	7.55	272,891.93
东莞厨博士家居有限公司	5,440,925.79	7.53	272,046.29
青岛裕丰汉唐木业有限公司	3,070,050.76	4.25	153,502.54
合计	46,531,437.64	64.38	2,326,571.89

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.03.31	2020.12.31
应收票据	46,503,963.78	36,276,907.56
应收账款		
合计	46,503,963.78	36,276,907.56

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	706,693.99	
商业承兑汇票		
合计	706,693.99	

(四) 其他应收款

项目	2021.03.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	514,906.86	449,142.53
合计	514,906.86	449,142.53

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.03.31	2020.12.31
1 年以内	196,116.69	205,939.51
1 至 2 年	113,870.00	20,000.00
2 至 3 年	475,000.00	475,000.00
3 年以上	1,405,750.00	1,405,750.00
小计	2,190,736.69	2,106,689.51
减：坏账准备	1,675,829.83	1,657,546.98
合计	514,906.86	449,142.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.03.31				2020.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,190,736.69	100.00	1,675,829.83	76.50	2,106,689.51	100.00	1,657,546.98	78.68
其中:								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,190,736.69	100.00	1,675,829.83	76.50	2,106,689.51	100.00	1,657,546.98	78.68
合计	2,190,736.69	100.00	1,675,829.83		2,106,689.51	100.00	1,657,546.98	
								449,142.53

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.03.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款项	2,190,736.69	1,675,829.83	76.50
合计	2,190,736.69	1,675,829.83	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020.12.31 余额	1,657,546.98			1,657,546.98
本期计提	18,282.85			18,282.85
2021.03.31 余额	1,675,829.83			1,675,829.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.03.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款项	1,657,546.98	18,282.85			1,675,829.83
合计	1,657,546.98	18,282.85			1,675,829.83

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2021.03.31	2020.12.31
保证金及押金	2,072,520.00	2,075,320.00
备用金	93,000.00	
其他	25,216.69	31,369.51
合计	2,190,736.69	2,106,689.51

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.03.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
冯建强	保证金及押金	480,750.00	2-3 年及 3 年以上	21.94	403,250.00
金牌厨柜家居科技股份有限公司	保证金及押金	300,000.00	3 年以上	13.69	300,000.00
何剑波	保证金及押金	300,000.00	3 年以上	13.69	300,000.00
宁波我乐家居有限公司	保证金及押金	200,000.00	2-3 年	9.13	100,000.00
严爱琴	保证金及押金	200,000.00	3 年以上	9.13	200,000.00
合计		1,480,750.00		67.58	1,303,250.00

(五) 长期股权投资

项目	2021.03.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,000,000.00		53,000,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,037,336.54		1,037,336.54	1,043,277.01		1,043,277.01
合计	54,037,336.54		54,037,336.54	54,043,277.01		54,043,277.01

1、 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.03.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中旗(湖北)新材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
天津东弘家居石材制品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	53,000,000.00			53,000,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.03.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
无锡中鑫新材料有限公司	1,043,277.01			-16,259.85					10,319.38	1,037,336.54
合计	1,043,277.01			-16,259.85					10,319.38	1,037,336.54

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-3 月		2020 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,062,267.58	83,256,434.02	74,245,980.85	50,526,929.49
其他业务	342,207.51		29,086.72	
合计	125,404,475.09	83,256,434.02	74,275,067.57	50,526,929.49

营业收入明细:

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
客户合同产生的收入	125,062,267.58	74,245,980.85
其他收入	342,207.51	29,086.72
合计	125,404,475.09	74,275,067.57

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
商品类型:		
板材	87,806,818.65	42,727,161.67
台面	37,255,448.93	31,518,819.18
合计	125,062,267.58	74,245,980.85
按经营地区分类:		
华东	58,910,219.71	26,051,501.56
华南	33,616,283.66	24,716,016.86
华北	6,223,422.51	6,216,927.94
西南	1,449,529.42	658,912.96
华中	2,728,144.23	212,871.33
西北	183,533.12	
东北	522,039.34	118,254.24
海外销售	21,429,095.59	16,271,495.96
合计	125,062,267.58	74,245,980.85

(七) 投资收益

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
权益法核算的长期股权投资收益	-16,259.85	-29,470.81
理财产品收益	2,174.05	3,031,384.69
合计	-14,085.80	3,001,913.88

十六、补充资料

(一) 2021 年 1-3 月非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	28,180.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	334,681.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,174.05	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,978.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	140,215.04	
小计	483,272.77	
所得税影响额	71,110.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	412,162.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-3 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.41	0.41

广东中旗新材料股份有限公司
(加盖公章)

二〇二一年五月十一日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000000202009170032

扫描二维码
可验证企业信用
信息真伪



(副本)



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、葛志民

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此证复印件仅作为报告书附件使用, 不能作为他用

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年09月17日

证书序号 0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000,036

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



此证复印件仅作为报告书的附件使用，不得作为其他用途。

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月

证书有效期至: 二〇一三年七月



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓 名 刘勇
Full name Liu Yong
性 别 男
Sex Male
出生日期 1981-10-03
Date of birth 1981-10-03
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit Lixin Accounting Firm Co., Ltd. Beijing Branch
身份证号码 40112198110033043
Identity card No. 40112198110033043

证书编号: 420003200837
No. of Certificate 420003200837
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 8 月 20 日
Date of Issuance 2008/8/20



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 王茜一
证书编号: 420003200837



年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



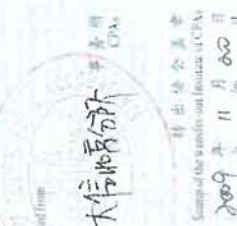
同意调入
Agree the holder to be transferred to



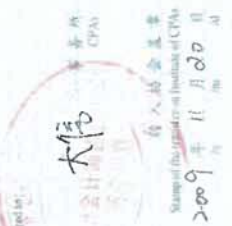
年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to





中国注册会计师



姓名: 高勃
 Full name: 高勃
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1990-04-03
 Date of birth: 1990-04-03
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 身份证号码: 152824199004035017
 Identity card No.: 152824199004035017



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
 No. of Certificate 310000061096

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2016 年 05 月 13 日
 Date of Issuance 2016 /05 /m 13 /d

姓名: 高勃
 证书编号: 310000061096

年 月 日
 / /