广东固立科技股份有限公司

2021年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

目　　录

一、审计报告　1-7

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表　8-9

2. 合并利润表　10

3. 合并现金流量表　11

4. 合并股东权益变动表　12-13

5. 母公司资产负债表　14-15

6. 母公司利润表　16

7. 母公司现金流量表　17

8. 母公司股东权益变动表　18-19

9. 财务报表附注　20-144

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11000167202223300 3513
报告名称：	广东国立科技股份有限公司 2021 年度合并及母公司财务报表 审计报告书
报告文号：	中兴华审字（2022）第 410033 号
被审（验）单位名称：	广东国立科技股份有限公司
会计师事务所名称：	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 20 日
报备日期：	2022 年 04 月 20 日
签字人员：	戈三平(440700220035)， 谭立峰(110100754938)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 410033 号

广东国立科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东国立科技股份有限公司（以下简称“国立科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国立科技 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1、事项描述

国立科技的营业收入主要来自于 EVA 环保改性材料及其制品、TPR 环保改性材料及其制品、改性工程塑料、贸易收入、针织材料及制品、其他成品鞋、改性再生材料、汽车配件等业务。营业收入的确认对国立科技经营成果产生很大影响，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单、对账单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、运输单、出口报关单、货运提单、对账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查主要客户工商信息，以核实是否与公司存在关联关系；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）信用减值损失

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，国立科技应收账款账面余额为人民币 373,011,208.15 元，坏账准备为人民币 83,451,362.40 元，账面价值为人民币 289,559,845.75 元；其他应收款账面余额为人民币 156,751,488.38 元，坏账准备为

人民币 107,986,672.24 元，账面价值为人民币 48,764,816.14 元。

由于应收款项金额重大，且减值涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与应收款项减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收款项的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收款项进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收款项的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收款项账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收款项账龄、历史损失率）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收款项的期后回款情况，评价管理层计提应收款项坏账准备的合理性；

（7）检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）资产减值损失

1、事项描述

2021 年度，国立科技计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失 11,434,182.26 元，固定资产减值损失 26,301,126.39 元；

由于资产减值损失金额重大，我们将资产减值损失确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与资产减值损失相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）评价管理层对于资产的识别以及分配在每个资产中固定资产的金额，

评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；

（3）将管理层编制的折现的预计未来现金流量中的数据与经董事会批准的财务预算、第三方报告及相关统计资料中的相关数据进行比较，包括收入预测、成本预测、其他经营性支出的预测；

（4）将资产本年的实际运营情况与上一年度管理层编制的财务预测进行比较，以评价管理层预测的准确性；

（5）评价管理层在预计资产未来现金流量现值计算中所采用的每一个关键假设的敏感性分析，考虑存在错误或管理层偏向的可能性；

（6）考虑在财务报表中有关资产减值的披露是否按照企业会计准则的要求反映了管理层关键假设所具有的风险

四、其他信息

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

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

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

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

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

治理层负责监督国立科技的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

措施（如适用）。

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

（此页无正文，为中兴华审字（2022）第 410033 号审计报告之签字页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　（项目合伙人）

中国注册会计师：

2022 年 4 月 20 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	127,420,894.31	236,182,433.24	236,182,433.24
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	77,225,165.24	43,676,653.69	43,676,653.69
应收账款	六、3	289,559,845.75	383,280,774.15	383,280,774.15
应收款项融资	六、4	102,980,952.99	67,173,723.86	67,173,723.86
预付款项	六、5	32,912,775.31	57,390,527.09	57,390,527.09
其他应收款	六、6	48,764,816.14	36,147,102.66	36,147,102.66
存货	六、7	267,709,274.71	266,959,252.66	266,959,252.66
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	六、8	16,260,854.69	25,103,255.98	25,103,255.98
流动资产合计		962,834,579.14	1,115,913,723.33	1,115,913,723.33
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	六、9	7,394,816.94	8,206,656.73	8,206,656.73
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	六、10	495,564,456.21	632,584,206.61	632,584,206.61
在建工程	六、11	34,889,009.50	142,232,064.07	142,232,064.07
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、12	46,477,103.29	59,550,482.68	不适用
无形资产	六、13	44,143,490.21	58,424,696.15	58,424,696.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	46,003,240.89	67,083,292.52	78,639,044.77
递延所得税资产	六、15	45,820,260.28	40,445,809.99	40,445,809.99
其他非流动资产	六、16	252,842.19	11,423,139.93	11,423,139.93
非流动资产合计		**720,545,219.51**	**1,019,950,348.68**	**971,955,618.25**
资产总计		**1,683,379,798.65**	**2,135,864,072.01**	**2,087,869,341.58**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：邵金棠　　主管会计工作负责人：郑志忠　　会计机构负责人：郑志忠

（承上页）

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	六、17	316,369,581.40	477,845,410.10	477,845,410.10
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、18	129,970,724.89	130,385,444.95	130,385,444.95
应付账款	六、19	380,918,921.43	370,197,775.88	370,197,775.88
预收款项	六、20	10,994,711.97	8,065,500.77	8,065,500.77
合同负债	六、21	9,576,077.46	17,876,967.05	17,876,967.05
应付职工薪酬	六、22	26,912,837.76	48,935,810.08	48,935,810.08
应交税费	六、23	7,946,085.53	11,059,752.01	11,059,752.01
其他应付款	六、24	54,796,572.62	25,987,795.73	25,987,795.73
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、25	221,350,743.24	30,866,192.52	30,866,192.52
其他流动负债	六、26	77,968,020.22	32,908,893.38	32,908,893.38
流动负债合计		**1,236,804,276.52**	**1,154,129,542.47**	**1,154,129,542.47**
非流动负债：				
长期借款	六、27	72,613,704.83	326,990,173.04	326,990,173.04
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、28	26,305,404.80	47,994,730.43	不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、29	1,179,795.34	1,403,247.13	1,403,247.13
递延所得税负债	六、14	10,696,976.15	12,104,268.91	12,104,268.91
其他非流动负债				
非流动负债合计		**110,795,881.12**	**388,492,419.51**	**340,497,689.08**
负债合计		**1,347,600,157.64**	**1,542,621,961.98**	**1,494,627,231.55**
股东权益：				
股本	六、30	160,020,000.00	160,020,000.00	160,020,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、31	455,943,435.21	449,666,399.56	449,666,399.56
减：库存股				
其他综合收益	六、32	-3,577,796.76	-3,617,182.30	-3,617,182.30
专项储备				
盈余公积	六、33	25,347,810.15	25,347,810.15	25,347,810.15
未分配利润	六、34	-360,762,408.29	-119,228,322.84	-119,228,322.84
归属于母公司股东权益合计		276,971,040.31	512,188,704.57	512,188,704.57
少数股东权益		58,808,600.70	81,053,405.46	81,053,405.46
股东权益合计		**335,779,641.01**	**593,242,110.03**	**593,242,110.03**
负债和股东权益总计		**1,683,379,798.65**	**2,135,864,072.01**	**2,087,869,341.58**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：邵鉴棠　　主管会计工作负责人：郑志忠　　会计机构负责人：郑志忠

合并利润表

2021年度

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,901,901,792.11	1,926,915,850.23
其中：营业收入	六、35	1,901,901,792.11	1,926,915,850.23
二、营业总成本		2,074,514,505.74	2,171,716,143.79
其中：营业成本	六、35	1,767,166,149.40	1,863,838,369.22
税金及附加	六、36	7,747,839.70	7,384,707.22
销售费用	六、37	48,987,582.44	57,785,599.57
管理费用	六、38	146,122,762.29	135,999,760.71
研发费用	六、39	59,865,945.01	59,224,056.96
财务费用	六、40	44,624,226.90	47,483,650.11
其中：利息费用		41,177,159.24	38,122,709.83
利息收入		2,245,767.29	1,117,036.57
加：其他收益	六、41	4,371,427.22	4,502,529.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	39,570,435.76	-15,448,596.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-811,839.79	-14,894,039.38
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）	六、43	-81,334,075.47	-88,614,091.36
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、44	-37,735,308.65	-66,435,933.15
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、45	-35,692,208.28	-1,419,989.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-283,432,443.05	-412,216,374.50
加：营业外收入	六、46	392,922.84	5,266,112.78
减：营业外支出	六、47	882,809.68	3,965,878.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-283,922,329.89	-410,916,139.86
减：所得税费用	六、48	-11,428,161.91	-37,261,724.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-272,494,167.98	-373,654,415.61
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-272,494,167.98	-373,654,415.61
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）		-241,534,085.45	-317,303,651.63
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-30,960,082.53	-56,350,763.98
六、其他综合收益的税后净额		77,226.55	-7,100,641.53
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、49	39,385.54	-3,625,309.52
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		39,385.54	-3,625,309.52
（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		39,385.54	-3,625,309.52
（7）其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		37,841.01	-3,475,332.01
七、综合收益总额		-272,416,941.43	-380,755,057.14
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		-241,494,699.91	-320,928,961.15
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-30,922,241.52	-59,826,095.99
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-1.51	-1.98
(二)稀释每股收益		-1.51	-1.98

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
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		1,907,649,592.68	2,462,900,610.87
收到的税费返还		31,704,543.95	28,042,085.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	35,376,885.28	10,823,278.16
经营活动现金流入小计		**1,974,731,021.91**	**2,501,765,974.63**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,356,406,878.06	1,980,605,389.18
支付给职工以及为职工支付的现金		349,036,891.98	317,514,934.76
支付的各项税费		28,458,843.47	24,175,448.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	129,309,536.04	241,230,469.56
经营活动现金流出小计		**1,863,212,149.55**	**2,563,526,242.28**
经营活动产生的现金流量净额		**111,518,872.36**	**-61,760,267.65**
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		6,149,966.00	4,181,197.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		52,945,338.51	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**59,095,304.51**	**4,181,197.76**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,995,703.04	320,763,213.96
投资支付的现金			8,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**181,995,703.04**	**329,463,213.96**
投资活动产生的现金流量净额		**-122,900,398.53**	**-325,282,016.20**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,304,370.00	67,552,742.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,304,370.00	67,552,742.96
取得借款收到的现金		431,249,136.28	952,881,333.50
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	61,188,643.63	117,007,763.88
筹资活动现金流入小计		**504,742,149.91**	**1,137,441,840.34**
偿还债务支付的现金		528,636,273.33	650,408,520.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,265,118.85	42,255,694.72
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	六、50	18,849,416.87	94,278,808.57
筹资活动现金流出小计		**587,750,809.05**	**786,943,024.10**
筹资活动产生的现金流量净额		**-83,008,659.14**	**350,498,816.24**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-462,403.15	-5,678,053.52
五、现金及现金等价物净增加额		-94,852,588.46	-42,221,521.13
加：期初现金及现金等价物余额		118,846,475.78	161,067,996.91
六、期末现金及现金等价物余额		**23,993,887.32**	**118,846,475.78**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,020,000.00				449,666,399.56		-3,617,182.30		25,347,810.15	-119,228,322.84	512,188,704.57	81,053,405.46	593,242,110.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	160,020,000.00				449,666,399.56		-3,617,182.30		25,347,810.15	-119,228,322.84	512,188,704.57	81,053,405.46	593,242,110.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,277,035.65		39,385.54			-241,534,085.45	-235,217,664.26	-22,244,804.76	-257,462,469.02
（一）综合收益总额							39,385.54			-241,534,085.45	-241,494,699.91	-30,922,241.52	-272,416,941.43
（二）股东投入和减少资本					6,277,035.65						6,277,035.65	9,470,805.51	15,747,841.16
1、股东投入的普通股												10,564,370.00	10,564,370.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					6,277,035.65						6,277,035.65	-1,093,564.49	5,183,471.16
（三）利润分配												-793,368.75	-793,368.75
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-793,368.75	-793,368.75
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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	160,020,000.00				455,943,435.21		-3,577,796.76		25,347,810.15	-360,762,408.29	276,971,040.31	58,808,600.70	335,779,641.01

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,020,000.00				455,943,435.21		8,127.22		25,347,810.15	202,715,908.79	844,035,281.37	84,004,047.80	928,039,329.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	160,020,000.00				455,943,435.21		8,127.22		25,347,810.15	202,715,908.79	844,035,281.37	84,004,047.80	928,039,329.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,277,035.65		-3,625,309.52			-321,944,231.63	-331,846,576.80	-2,950,642.34	-334,797,219.14
（一）综合收益总额							-3,625,309.52			-317,303,651.63	-320,928,961.15	-59,826,095.99	-380,755,057.14
（二）股东投入和减少资本					-6,277,035.65						-6,277,035.65	56,875,453.65	50,598,418.00
1、股东投入的普通股												76,754,118.00	76,754,118.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-6,277,035.65						-6,277,035.65	-19,878,664.35	-26,155,700.00
（三）利润分配										-4,640,580.00	-4,640,580.00		-4,640,580.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-4,640,580.00	-4,640,580.00		-4,640,580.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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	160,020,000.00				449,666,399.56		-3,617,182.30		25,347,810.15	-119,228,322.84	512,188,704.57	81,053,405.46	593,242,110.03

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		16,397,228.89	63,724,380.71	63,724,380.71
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		40,127,834.19	26,272,002.05	26,272,002.05
应收账款		213,654,034.93	249,270,886.99	249,270,886.99
应收款项融资		5,505,752.99	4,983,723.86	4,983,723.86
预付款项		12,293,344.34	8,586,517.49	8,586,517.49
其他应收款		81,813,286.69	111,372,990.86	111,372,990.86
存货		196,660,929.96	152,614,970.65	152,614,970.65
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		9,038,173.57	11,055,049.69	11,055,049.69
流动资产合计		**575,490,585.56**	**627,880,522.30**	**627,880,522.30**
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		310,148,630.30	439,238,511.24	439,238,511.24
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		350,303,113.68	439,028,079.69	439,028,079.69
在建工程		7,751,458.00	1,000,000.00	1,000,000.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		24,456,948.69	25,245,252.45	25,245,252.45
使用权资产		4,014,640.11	4,506,228.69	不适用
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		40,999,231.35	44,887,863.15	44,887,863.15
递延所得税资产		28,866,190.53	9,607,111.84	9,607,111.84
其他非流动资产		252,842.19	7,265,065.24	7,265,065.24
非流动资产合计		**766,793,054.85**	**970,778,112.30**	**966,271,883.61**
资产总计		**1,342,283,640.41**	**1,598,658,634.60**	**1,594,152,405.91**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（承上页）

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		231,912,438.80	383,849,447.03	383,849,447.03
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		243,698,857.08	128,218,451.50	128,218,451.50
预收款项		7,512,513.66	2,606,500.00	2,606,500.00
合同负债			770,238.94	770,238.94
应付职工薪酬		12,002,645.05	10,526,140.44	10,526,140.44
应交税费		181,208.06	106,609.08	106,609.08
其他应付款		101,972,929.88	66,839,497.04	66,839,497.04
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		207,102,877.01	30,660,310.22	30,660,310.22
其他流动负债		39,626,043.94	13,742,577.61	13,742,577.61
流动负债合计		**844,009,513.48**	**657,319,771.86**	**657,319,771.86**
非流动负债：				
长期借款		45,000,000.00	251,394,000.00	251,394,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		3,797,272.22	4,506,228.69	不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,009,701.53	1,188,592.62	1,188,592.62
递延所得税负债		6,932,132.01	8,490,921.93	8,490,921.93
其他非流动负债				
非流动负债合计		**56,739,105.76**	**265,579,743.24**	**261,073,514.55**
负债合计		**900,748,619.24**	**922,899,515.10**	**918,393,286.41**
所有者权益：				
股本		160,020,000.00	160,020,000.00	160,020,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		455,484,368.57	455,484,368.57	455,484,368.57
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,347,810.15	25,347,810.15	25,347,810.15
未分配利润		-199,317,157.55	34,906,940.78	34,906,940.78
所有者权益合计		**441,535,021.17**	**675,759,119.50**	**675,759,119.50**
负债和所有者权益总计		**1,342,283,640.41**	**1,598,658,634.60**	**1,594,152,405.91**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		**865,430,101.79**	**692,458,710.11**
减：营业成本		780,963,428.06	657,117,528.00
税金及附加		4,572,233.47	4,014,738.83
销售费用		16,924,717.58	19,967,307.09
管理费用		61,864,613.85	57,963,592.46
研发费用		26,684,723.16	28,149,967.23
财务费用		35,542,018.25	40,288,186.11
其中：利息费用		32,463,852.25	33,567,845.78
利息收入		89,367.99	436,658.40
加：其他收益		2,214,215.29	1,270,020.68
投资收益（损失以“－”号填列）		-33,205,555.37	-15,767,041.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-811,839.79	-15,350,830.06
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）		-102,079,109.43	-8,043,557.82
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-53,615,550.80	-31,622,008.84
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-6,463,000.97	-218,314.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-254,270,633.86**	**-169,423,511.12**
加：营业外收入		31,562.86	507,948.24
减：营业外支出		791,024.66	1,750,000.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-255,030,095.66**	**-170,665,563.69**
减：所得税费用		-20,805,997.33	-8,664,801.96
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**-234,224,098.33**	**-162,000,761.73**
（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			
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		-234,224,098.33	-162,000,761.73

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郑志忠　　会计机构负责人：郑志忠

现金流量表

2021年度

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
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		760,944,631.82	703,907,156.27
收到的税费返还		19,758,551.71	22,542,905.40
收到其他与经营活动有关的现金		52,876,219.89	8,171,988.05
经营活动现金流入小计		**833,579,403.42**	**734,622,049.72**
购买商品、接受劳务支付的现金		605,159,922.77	490,850,083.77
支付给职工以及为职工支付的现金		75,076,959.14	62,707,321.27
支付的各项税费		4,517,885.74	4,327,429.97
支付其他与经营活动有关的现金		33,192,602.24	88,937,859.61
经营活动现金流出小计		**717,947,369.89**	**646,822,694.62**
经营活动产生的现金流量净额		**115,632,033.53**	**87,799,355.10**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,150,001.00	45.08
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		3,712,150.00	245,852.00
收到其他与投资活动有关的现金			8,337,201.10
投资活动现金流入小计		**78,862,151.00**	**8,583,098.18**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,499,223.39	104,124,797.32
投资支付的现金		1,273,300.00	34,855,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			93,010,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			58,557,988.11
投资活动现金流出小计		**33,772,523.39**	**290,548,485.43**
投资活动产生的现金流量净额		**45,089,627.61**	**-281,965,387.25**
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		206,500,000.00	771,509,265.77
收到其他与筹资活动有关的现金			1,564,269.00
筹资活动现金流入小计		**206,500,000.00**	**773,073,534.77**
偿还债务支付的现金		388,504,000.00	560,285,946.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,314,049.47	38,487,882.46
支付其他与筹资活动有关的现金		552,050.00	834,433.97
筹资活动现金流出小计		**419,370,099.47**	**599,608,262.58**
筹资活动产生的现金流量净额		**-212,870,099.47**	**173,465,272.19**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-147,380.37	-1,877,919.10
五、现金及现金等价物净增加额		-52,295,818.70	-22,578,679.06
加：期初现金及现金等价物余额		61,845,223.89	84,423,902.95
六、期末现金及现金等价物余额		**9,549,405.19**	**61,845,223.89**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：邵鉴棠　　主管会计工作负责人：郑志忠　　会计机构负责人：郑志忠

股东权益变动表

2021年度

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,020,000.00				455,484,368.57				25,347,810.15	34,906,940.78	**675,759,119.50**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	160,020,000.00				455,484,368.57				25,347,810.15	34,906,940.78	**675,759,119.50**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-234,224,098.33	**-234,224,098.33**
（一）综合收益总额										-234,224,098.33	**-234,224,098.33**
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	160,020,000.00				455,484,368.57				25,347,810.15	-199,317,157.55	**441,535,021.17**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：邵鉴棠　　主管会计工作负责人：郑志忠　　会计机构负责人：郑志忠

股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：广东国立科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上期金额									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,020,000.00				455,484,368.57				25,347,810.15	201,548,282.51	**842,400,461.23**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	160,020,000.00				455,484,368.57				25,347,810.15	201,548,282.51	**842,400,461.23**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-166,641,341.73	**-166,641,341.73**
（一）综合收益总额										-162,000,761.73	**-162,000,761.73**
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-4,640,580.00	**-4,640,580.00**
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-4,640,580.00	**-4,640,580.00**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	160,020,000.00				455,484,368.57				25,347,810.15	34,906,940.78	**675,759,119.50**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：邵金棠　　主管会计工作负责人：郑志忠　　会计机构负责人：郑志忠

广东国立科技股份有限公司
2021年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

广东国立科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系东莞市国立科技有限公司(以下简称“东莞国立公司”)，东莞国立公司原名东莞市国立贸易有限公司，东莞市国立贸易有限公司系由邵树生、邵树芬共同出资组建的有限责任公司，于 2002 年 4 月 22 日在东莞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4419002009542 的企业法人营业执照。东莞国立公司成立时注册资本 50.00 万元。东莞国立公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 5 月 19 日在东莞市工商行政管理局办理工商变更登记，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 914419007385563203 的营业执照，注册资本 160,020,000.00 元，股份总数 160,020,000 股（每股面值 1.00 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 65,250,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 94,770,000 股。公司股票已于 2017 年 11 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。现总部位于广东省东莞市道滘镇南阁西路 1 号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事：EVA 环保改性材料及其制品、TPR 环保改性材料及其制品、改性工程塑料、供应链管理、汽车配件、针织材料及制品、改性再生材料。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 20 日决议批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 17 户，本集团本年合并范围比上年减少 5 户。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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及本集团2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注"收入"等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 "重大会计判断和估计"。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。

3、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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业

控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原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与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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：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。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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）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。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集

团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团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）对于外币货币性项目和外币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可供出售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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
并表关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的应收款项。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。
并表关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的应收款项。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、发出商品、包装物、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或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。本集团向合营企业或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。本集团自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
房屋配套及装修	年限平均法	5-10	0-10	20.00-9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10	18.00-9.00
运输设备	年限平均法	4-5	10	22.50-18.00
模具等其他设备	年限平均法	3-5	0-10	33.33-18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计

入当期损益。

本集团至少于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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、租金等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。本集团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）。

本集团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。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售 EVA 环保改性材料及制品、TPR 环保改性材料及制品、改性工程塑料、针织材料及制品、其他成品鞋、改性再生材料、汽车配件商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。产品经客户验收或对账确认后，即认为与产品相关的控制权已经转移，本集团在该时点确认收入实现。外销产品收入确认需满足以下条件：境外销售产品按离岸价(FOB)结算，公司取得出口报关单和提单后，即认为出口产品的控制权已经转移，本集团在该时点确认收入实现。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金

额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团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）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；（2）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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

（3）所得税费用

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

以下租赁会计政策适用于2021年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为设备模具。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

•该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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

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

处理：

•该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

以下租赁会计政策适用于2020年度：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

①对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累

计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

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

在首次执行日，公司按照本财务报表附注27的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表项目		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		59,550,482.68	59,550,482.68
租赁负债		47,994,730.43	47,994,730.43
长期待摊费用	78,639,044.77	-11,555,752.25	67,083,292.52

项目	母公司资产负债表项目		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		4,506,228.69	4,506,228.69
租赁负债		4,506,228.69	4,506,228.69

对于首次执行日后12个月内完成的租赁合同，公司进行简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

②对首次执行日前已存在的低价值资产租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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）收入确认

如本附注四、24“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会

对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（7）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（8）所得税

本集团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。

（9）预计负债

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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集团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，本集团会就出售、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集团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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、10%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
爱派客（香港）科技有限公司（原“香港国立科技有限公司”）	16.50%
重庆大江国立精密机械制造有限公司	15.00%
爱派客（越南）鞋业有限公司	17.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

2、税收优惠及批文

（1）本公司已取得编号为GR202144001457的高新技术企业证书，被认定为高新技术企

业，享受15%的企业所得税优惠税率。

（2）2020年10月9日，子公司重庆大江国立精密机械制造有限公司通过高新技术企业审核并取得编号为GR202051100293的高新技术企业证书，子公司大江国立被认定为高新技术企业。自2020年1月1日至2022年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率。

（3）子公司爱派客（越南）鞋业有限公司根据78/2014号通知/TT-BTC第19条第4条的规定，EPE有权在10年内（对于2016年1月1日以后的新投资项目）享受17%的优惠税率。根据151/2014号通知/TT-BTC的第6条，EPE前两年也免税，并且在接下来的四年内减少应纳税额的50%。因此爱派客（越南）鞋业有限公司目前享受二免四减半的企业所得税优惠政策，自2019年度起第一年和第二年度免征企业所得税，第三年到第六年按照17%的法定税率减半征收企业所得税，并享受到期满为止。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	468,956.81	712,864.05
银行存款	30,425,700.99	119,742,793.00
其他货币资金	96,526,236.51	115,726,776.19
合计	127,420,894.31	236,182,433.24
其中：存放在境外的款项总额	1,094,691.17	5,600,468.27

注1：货币资金期末外币项目明细详见本附注六、53、外币货币性项目。

注2：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，期末受限资金明细详见本附注六、52、所有权或使用权受限制的资产。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	64,459,405.13	34,106,499.78
商业承兑汇票	13,437,642.22	10,073,846.22
小计	77,897,047.35	44,180,346.00

项目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	671,882.11	503,692.31
合计	77,225,165.24	43,676,653.69

（2）期末已质押的应收票据

截止期末，本集团无已质押的应收票据。

（3）期末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	89,377,724.07	63,959,405.13
商业承兑汇票		12,763,969.86
合计	89,377,724.07	76,723,374.99

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	77,897,047.35	100.00	671,882.11	0.86	77,225,165.24
其中：银行承兑汇票	64,459,405.13	82.75			64,459,405.13
商业承兑汇票	13,437,642.22	17.25	671,882.11	5.00	12,765,760.11
合计	77,897,047.35	100.00	671,882.11	——	77,225,165.24

注：截止期末，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

（6）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	503,692.31	168,189.80			671,882.11
合计	503,692.31	168,189.80			671,882.11

注：报告期本集团无坏账准备收回或转回情况。

（7）本期实际核销的应收票据

报告期本集团无实际核销的应收票据。

（8）其他说明

2021年，本集团累计向银行贴现承兑汇票102,874,656.56元。本集团终止确认已贴现未到期的应收票据25,486,542.23元，发生的贴现费用为422,271.97元。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	310,140,421.49	385,223,904.32
1至2年（含2年）	42,541,004.78	20,061,891.34
2至3年（含3年）	5,920,637.36	12,396,162.74
3年以上	14,409,144.52	4,794,746.15
小计	373,011,208.15	422,476,704.55
减：坏账准备	83,451,362.40	39,195,930.40
合计	289,559,845.75	383,280,774.15

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	59,285,217.85	15.89	57,375,655.57	96.78	1,909,562.28
按组合计提坏账准备的应收账款	313,725,990.30	84.11	26,075,706.83	8.31	287,650,283.47
其中：账龄组合	313,725,990.30	84.11	26,075,706.83	8.31	287,650,283.47
合计	373,011,208.15	100.00	83,451,362.40	——	289,559,845.75

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	13,419,529.69	3.18	12,849,678.89	95.75	569,850.80
按组合计提坏账准备的应收账款	409,057,174.86	96.82	26,346,251.51	6.44	382,710,923.35
其中：账龄组合	409,057,174.86	96.82	26,346,251.51	6.44	382,710,923.35
合计	422,476,704.55	100.00	39,195,930.40	——	383,280,774.15

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市华辰鞋材有限公司	950,039.10	950,039.10	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
东莞市亿峰鞋材有限公司	1,061,798.00	162,377.08	15.29	预计部分无法收回，故对无法收回部分计提坏账
福建省莆田大吉利鞋业有限公司	89,540.69	89,540.69	100.00	已起诉，回款可能性小，故全额计提坏账
福建省天天向上智能供应链有限公司	145,814.00	145,814.00	100.00	已起诉，回款可能性小，故全额计提坏账
福建省新路体育用品有限公司	392,803.24	392,803.24	100.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广东国立通盈科技发展有限公司	17,502,287.42	17,502,287.42	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广派商业（上海）有限公司	6,077.32	6,077.32	100.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广州铭辉鞋材有限公司	67,097.50	67,097.50	100.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广州市利大鞋业有限公司	15,240.00	15,240.00	100.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广州市中松电器有限公司	843,539.08	843,539.08	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
江苏森洋巨星机械有限公司	98,608.00	98,608.00	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
莆田萨拉曼户外用品有限公司	924,613.20	834,650.80	90.27	已起诉，预计部分无法收回，故对无法收回部分计提坏账
莆田市大洲工贸有限公司	489,148.67	489,148.67	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
莆田市海蓝鞋业有限公司	137,085.40	137,085.40	100.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
莆田市钜源鞋业有限公司	1,802,642.10	1,802,642.10	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
莆田市伟丰鞋业有限公司	926,831.35	815,314.32	87.97	已起诉，预计部分无法收回，故对无法收回部分计提坏账
莆田新果鞋业有限公司	257,266.68	257,266.68	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
青岛巧铧鞋业有限公司	62,240.48	62,240.48	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
深圳市大兴业源科技有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
深圳市精研科洁科技股份有限公司	219,540.47	219,540.47	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
苏州豪利辰贸易有限公司	2,286,147.50	2,286,147.50	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
苏州同上贸易有限公司	273,275.00	273,275.00	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
浙江沃兹科技有限公司	930,411.81	930,411.81	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
中合动能（广东）生物科技有限公司	659,600.00	659,600.00	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
中山市银腾电器科技有限公司	156,435.00	156,435.00	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
泗洪捍福康医疗科技有限公司	7,480,000.00	7,480,000.00	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
泗洪捍福康医疗科技有限公司	5,680,100.00	5,680,100.00	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广东吉青电缆实业有限公司	3,380,438.93	3,380,438.93	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
深圳泰杰丰供应链管理有限公司	9,441,799.90	9,441,799.90	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
东莞市维欣电子科技有限公司	1,050,041.40	630,024.84	60.00	预计部分无法收回，故对无法收回部分计提坏账

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市正东新材料科技有限公司	265,316.15	132,658.08	50.00	预计部分无法收回，故对无法收回部分计提坏账
佛山市东秀中天塑料制品有限公司	511,974.60	255,987.30	50.00	预计部分无法收回，故对无法收回部分计提坏账
广东顺浩建材科技有限公司	119,464.86	119,464.86	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广州环圣凯鑫科技有限公司	726,000.00	726,000.00	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
合计	59,285,217.85	57,375,655.57	96.78	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	277,488,176.73	13,874,408.85	5.00
1至2年（含2年）	23,953,995.03	2,395,399.51	10.00
2至3年（含3年）	4,955,840.15	2,477,920.08	50.00
3年以上	7,327,978.39	7,327,978.39	100.00
合计	313,725,990.30	26,075,706.83	8.31

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	382,440,835.43	19,122,041.78	5.00
1至2年（含2年）	18,437,079.54	1,843,707.96	10.00
2至3年（含3年）	5,597,516.24	2,798,758.12	50.00
3年以上	2,581,743.65	2,581,743.65	100.00
合计	409,057,174.86	26,346,251.51	6.44

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动（处置公司期末余额减少）	
应收账款	39,195,930.40	55,828,649.30	1,922,157.99	1,401,979.00	8,249,080.31	83,451,362.40
合　计	39,195,930.40	55,828,649.30	1,922,157.99	1,401,979.00	8,249,080.31	83,451,362.40

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,401,979.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东莞市晴镁五金设备有限公司	货款	1,919.00	无法收回	审批	否
惠州市辉贸科技有限公司	货款	5,600.00	无法收回	审批	否
深圳市联兴盛铝制品有限公司	货款	83,325.00	无法收回	审批	否
中山市泽和塑胶五金制品有限公司	货款	1,311,135.00	无法收回	审批	否
合计	——	1,401,979.00	——	——	——

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 150,848,345.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 25,060,065.64 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

4、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	102,980,952.99	67,173,723.86
合计	102,980,952.99	67,173,723.86

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	67,173,723.86		35,807,229.13		102,980,952.99	
合　计	67,173,723.86		35,807,229.13		102,980,952.99	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	32,912,775.31	100.00	55,994,471.19	97.57
1至2年（含2年）			1,396,055.90	2.43
合　计	32,912,775.31	100.00	57,390,527.09	100.00

注：截至2021年12月31日无账龄超过1年的重要预付款项。

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为20,500,415.56元，占预付账款期末余额合计数的比例为62.29%。

（2）预付账款期末前五名单位明细如下：

单位	性质	金额	占期末总额的比例%	账龄
深圳和信盛隆核材料有限公司	往来款	8,506,500.00	25.85	1年以内
陶氏化学太平洋有限公司	往来款	4,168,666.66	12.67	1年以内
东莞市迈强五金制品有限公司	往来款	4,000,000.00	12.15	1年以内

单位	性质	金额	占期末总额的比例%	账龄
厦门市嘉晟对外贸易有限公司	往来款	2,329,644.36	7.08	1年以内
LG CHEM.LTD.	往来款	1,495,604.54	4.54	1年以内
合计	—	20,500,415.56	62.29	—

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	48,764,816.14	36,147,102.66
合计	48,764,816.14	36,147,102.66

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	60,163,091.25	100,423,019.31
1至2年（含2年）	88,292,089.86	16,594,515.82
2至3年（含3年）	6,981,907.27	1,328,690.00
3年以上	1,314,400.00	21,800.00
小　计	156,751,488.38	118,368,025.13
减：坏账准备	107,986,672.24	82,220,922.47
合计	48,764,816.14	36,147,102.66

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	4,985,259.70	9,374,369.18
员工备用金	284,943.75	315,578.00
社保公积金	1,448,631.17	1,850,560.73
租金	2,407,826.00	3,627,337.24
预付款项转入（注1—注4）	78,813,699.00	102,901,449.00
往来款（注5）	65,910,325.52	
其他	2,900,803.24	298,730.98
小计	156,751,488.38	118,368,025.13

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
减：坏账准备	107,986,672.24	82,220,922.47
合计	48,764,816.14	36,147,102.66

注1：2021年7月12日，国立科技与深圳求鑫企业管理咨询服务有限公司（以下简称“深圳求鑫”）签订商务合作协议书，协议书约定：深圳求鑫对国立科技提供供应链管理应收金融咨询服务，服务期限为2021年7月12日至2022年7月11日，且国立科技需在协议签订的3日内预付商务服务费1,500,000.00元。由于深圳求鑫提供的供应链管理应收金融咨询服务无法满足国立科技的需求，故双方约定解除协议，深圳求鑫应退还国立科技预付款项1,500,000.00元，截至期末，国立科技尚未收到深圳求鑫退还款项，2021年10月11日，（2021）粤0304民初52430号广东省深圳市福田区人民法院受理案件通知书，决定立案审理。因国立科技决定转立刑事案件，故未在期限内缴费，法院按撤诉结案。

广东国立科技股份有限公司与其控股母公司东莞市永绿实业投资有限公司对深圳求鑫企业管理咨询服务有限公司以及瑞泰斐天实业控股（深圳）集团有限公司提起刑事控告，控告请求：一、请求依法追究被控告人深圳求鑫企业管理咨询服务有限公司、瑞泰斐天实业控股（深圳）集团有限公司涉嫌合同诈骗罪的刑事责任。二、帮助控告人广东国立科技股份有限公司、东莞市永绿实业投资有限公司追回所遭受的经济损失300万元。2021年11月5日，深圳市公安局福田分局已立案侦查上述案件。

截至2021年12月31日判断收回可能性低，基于谨慎性原则，期末预付深圳求鑫企业管理咨询服务有限公司1,500,000.00元转入其他应收款并全额计提坏账。

注2：（1）2020年4月3日，广东中谦石化有限公司（以下简称“甲方”）与广东国立供应链管理有限公司（以下简称“乙方”）签订购销合同（合同编号为：GDZQ-GDGL-20200402-01），合同约定：乙方向甲方购买混合二甲苯，数量6,000吨（以船舶仓内检测数为结算数量），货物单价3,900元/吨，交货期间为2020年4月30日前，装货港码头交货，乙方自提。乙方把全款付给甲方后，船舶上所载该批混合二甲苯的货物所有权自动无条件归乙方所有。

2020年4月3日，广东国立供应链管理有限公司（以下简称：“国立供应链”）、江西华海航务运输有限公司（以下简称“华海航务”）及广东中谦石化有限公司（以下简称“中谦石化”）签订航次租船合同(合同编号为GDGLGYL-202004-01)，合同约定：由华海航务承运上述购销合同货物，承运船舶船名华隆油36，航次2003，货物承运日期：2020年4月1日至2020年4月30日，货物卸货完华海航务与中谦石化核对数量无误本航次完成，中谦

石化向华海航务支付本合同项目的所有费用。

（2）2020年4月21日，广东中谦石化有限公司（以下简称“甲方”）与广东国立供应链管理有限公司（以下简称“乙方”）签订购销合同（合同编号为：GDZQ-GDGL-20200421-01），合同约定：乙方向甲方购买混合二甲苯，数量5,000吨（以船舶仓内检测数为结算数量），货物单价3,800元/吨，交货期间为2020年5月20日前，装货港码头交货，乙方自提。乙方把全款付给甲方后，船舶上所载该批混合二甲苯的货物所有权自动无条件归乙方所有。

2020年4月21日，广东国立供应链管理有限公司（以下简称：“国立供应链”）、江西华海航务运输有限公司（以下简称“华海航务”）及广东中谦石化有限公司（以下简称“中谦石化”）签订航次租船合同（合同编号为GDGLGYL-202004-02），合同约定：由华海航务承运上述购销合同货物，承运船舶船名光汇618，航次2002，货物承运日期：2020年4月20日至2020年5月20日，货物卸货完华海航务与中谦石化核对数量无误本航次完成，中谦石化向华海航务支付本合同项目的所有费用。

上述两个合同预付金额总计41,686,571.70元。

截至期末，国立供应链尚未收到上述合同约定货物。2020年7月9日，国立供应链向东莞市第一人民法院提起民事诉讼，分别对广东中谦石化有限公司（以下简称“中谦石化”）、柯永进、江西华海船务运输有限公司（以下简称“华海船务”）起诉。诉讼请求：①解除国立供应链与中谦石化于2020年4月3日签订的编号为GDZQ-GDGL-20200402-01的《购销合同》、于2020年4月21日签订的编号为GDZQ-GDGL-20200421-01的《购销合同》；②返还国立供应链已支付的货款合计41,686,571.70元；③并连带支付资金占用利息合计383,310.65元；④赔偿给国立供应链造成的经营利润损失420,715.30元；⑤由中谦石化承担国立供应链为本案支出的首期律师费18万元；请求由柯永进对中谦石化②-⑤项债务承担连带清偿责任，由华海船务对中谦石化③-⑤项债务承担连带清偿责任；请求由中谦石化、柯永进、华海船务共同承担本案受理费、财产保全费、财产保全保险费21,355.30元。以上②-⑤项款项合计42,670,597.65元。2020年7月9日，（2020）粤1971民初17607号东莞市第一人民法院受理案件通知书，决定立案审理。2021年11月18日，（2020）粤1971民初17607号之七广东省东莞市第一人民法院民事裁定书认为因本案涉嫌经济犯罪，驳回原告广东国立供应链管理有限公司的起诉。截至上年末，预付广东中谦石化有限公司41,686,571.70元已转入其他应收款并全额计提坏账；截至本期末，判断收回可能性很低，仍全额计提坏账。

注3：2020年4月29日，深圳市前海金鑫银汇石油化工有限公司（以下简称“甲方”）

与广东国立供应链管理有限公司（以下简称“乙方”）签订购销合同（合同编号为：SZJXYH-GDGL-20200429-01），合同约定：乙方向甲方购买二甲苯，数量7,800吨（以船舶仓内检测数为结算数量），货物单价3,900元/吨，交货期间为2020年5月30日前，装货港码头交货，乙方自提。乙方把全款付给甲方后，船舶上所载该批混合二甲苯的货物所有权自动无条件归乙方所有。

2020年4月29日，广东国立供应链管理有限公司（以下简称：“国立供应链”）、江西华海船务运输有限公司（以下简称“华海船务”）及深圳市前海金鑫银汇石油化工有限公司（以下简称“前海金鑫”）签订航次租船合同(合同编号为GDGLGYL-202004-03),合同约定：由华海船务承运上述购销合同货物，承运船舶船名圣油236，航次2010，货物承运日期：2020年4月23日至2020年5月23日，货物卸货完华海船务与前海金鑫核对数量无误本航次完成，前海金鑫向华海船务支付本合同项目的所有费用。

截至期末，国立供应链尚未收到上述合同约定货物。2020年11月30日，国立供应链向东莞市第一人民法院提起民事诉讼，分别对深圳市前海金鑫银汇石油化工有限公司（以下简称“前海金鑫”）、柯永进、万里勤、新疆中吉润能源有限责任公司、覃详国提诉讼。诉讼请求：①解除国立供应链与前海金鑫于2020年4月29日签订的编号为SZJXYH-GDGL-20200429-01的《购销合同》；②前海金鑫返还国立供应链已支付的货款合计30,279,627.30元；③并连带支付资金占用利息(2020年5月5日至2020年8月25日)合计365,920.88元；④前海金鑫赔偿给国立供应链造成的经营利润损失318,324.29元；⑤由柯永进、万里勤就前海金鑫的全部债务承担连带清偿责任。⑥由前海金鑫、柯永进、万里勤共同承担本案件受理费、财产保全费以及财产保全保险费。其中，万里勤系柯永进配偶，覃详国系前海金鑫法定代表人及股东，新疆中吉润能源有限责任公司系前海金鑫股东。以上②-④项款项合计人民币30,963,872.47元。 2021年11月18日，（2020）粤1971民初32601号之三广东省东莞市第一人民法院民事裁定书认为因本案涉嫌经济犯罪，驳回原告广东国立供应链管理有限公司所有诉讼请求。截至上年末，预付深圳市前海金鑫银汇石油化工有限公司30,279,627.30元已转入其他应收款并全额计提坏账；截至本期末，判断收回可能性很低，仍全额计提坏账。

注4：2020年4月5日，厦门乐骑乐商贸有限公司（以下简称“甲方”）与广东国立供应链管理有限公司（以下简称“乙方”）签订供货合同，合同约定：甲方向乙方提供345,000只N95双证防护口罩，含税金额5,347,500元。如上述产品非甲方生产的，甲方需向乙方提供代理生产厂家业务的相关授权证明文件。甲方账户信息：青岛明药堂医疗股份有限公司保

税港区分公司。甲方系青岛明药堂医疗股份有限公司分销商。本协议签订后，乙方需全额支付货款，即5,347,500元。供货时间为2020年4月6日至4月9日。

2020年4月5日国立供应链向青岛明药堂医疗股份有限公司支付预付款5,347,500元。

截至2020年4月9日，国立供应链尚未收到上述合同约定口罩。2020年5月26日，国立供应链向广东省东莞市第一人民法院提起民事诉讼，请求乐骑乐公司、明药堂公司、明药堂分公司连带返还国立供应链公司已支付的货款5,347,500元，并连带支付资金占用利息。

2021年1月23日，（2020）粤1971民初14432号广东省东莞市第一人民法院民事判决书判决：广东国立供应链管理有限公司提交的证据不足，驳回原告广东国立供应链管理有限公司所有诉讼请求。截至上年末，预付青岛明药堂医疗股份有限公司保税港区分公司5,347,500.00元已转入其他应收款并全额计提坏账；截至本期末，判断收回可能性很低，仍全额计提坏账。

注5：往来款主要系国立科技与东莞市国立飞织制品有限公司往来8,438,780.88元，与广东国立通盈科技发展有限公司往来22,519,477.28元，应收东莞市瑞腾环保科技有限公司债权转让款19,690,000.00元，以及应收东莞市瑞腾环保科技有限公司股权转让款7,000,000.00元。

注6：（1）国立科技于2021年6月10日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于出售控股子公司股权暨被动形成财务资助的议案》，国立科技将控股子公司广东国立通盈科技发展有限公司（以下简称“通盈发展”）51%的股权转让给薛志文，2021年6月28日，通盈发展股权转让的工商变更登记手续已经办理完毕，国立科技不再持有通盈发展的股权。由此导致国立科技被动形成对合并报表范围以外公司提供财务资助的情形，其业务实质为国立科技对原控股子公司日常经营性借款的延续，被动形成财务资助合计4,047.23万元（其中包括应收账款1,750.23万元，其他应收款2,251.95万元）。根据各方签订《还款协议》的约定，通盈发展承诺按照如下时间偿还：（1）2021年12月31日前偿还800.00万元；（2）2022年6月30日前偿还1,000.00万元；（3）2022年12月31日前付清剩余全部欠款和利息。全部欠款按照利率不低于国立科技同期对外银行贷款利率支付利息，每个季度结算一次，应于每季度首月15日前支付上一季度的利息。

前期通盈发展支付偿还了第三季度的欠款利息，第四季度偿还了国立科技部分欠款。截至期末，通盈发展已偿还欠款及利息合计154.29万元，尚欠国立科技2,251.95万元（含第四季度利息）。但因受疫情持续、业务拓展不达预期及资金短缺等影响，通盈发展目前经营困难，导致其无法偿清公司欠款。国立科技多次催促并向通盈发展发出《告知函》，催促通

盈发展上述财务资助款即将到期，督促其尽快偿还。鉴于通盈发展未能偿清到期款，2022年1月4号，（2022）粤1971民初336号东莞市第一人民法院受理案件通知书，决定立案审理。截至期末，上述诉讼尚未开庭。

截至2021年12月31日判断收回可能性低，基于谨慎性原则，单项全额计提坏账。

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）	
2021年1月1日余额	468,718.46	1,715,841.02	80,036,362.99	82,220,922.47
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	69,235.32	580,482.29	26,922,191.60	27,571,909.21
本期转回	157,792.28		154,722.57	312,514.85
本期转销				
本期核销				
本期处置子公司坏账准备金额	130,898.50	77,031.77	1,285,714.32	1,493,644.59
2021年12月31日余额	249,263.00	2,219,291.54	105,518,117.70	107,986,672.24

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	本期处置子公司坏账准备金额	
其他应收款	82,220,922.47	27,571,909.21	312,514.85		1,493,644.59	107,986,672.24
合计	82,220,922.47	27,571,909.21	312,514.85		1,493,644.59	107,986,672.24

其中：本期重要的坏账准备转回或收回金额

单位名称	转回或收回金额	收回方式
东莞市国立腾云智能科技有限公司	154,722.57	收到货币资金
莆田市秀屿区远鑫木材有限公司	45,000.00	收到押金
东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社塘唇分社	74,603.10	收到押金
深圳兆隆资产管理有限公司	18,944.25	收到押金
黄琼茵	10,000.00	收到押金
合　计	303,269.92	——

⑤本期实际核销的其他应收款情况

报告内无其他应收款核销情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东中谦石化有限公司	预付款项转入	41,686,571.70	1-2年	26.59	41,686,571.70
深圳市前海金鑫银汇石油化工有限公司	预付款项转入	30,279,627.30	1-2年	19.32	30,279,627.30
东莞市瑞腾环保科技有限公司	往来款	26,690,000.00	1年以内	17.03	1,334,500.00
广东国立通盈科技发展有限公司	往来款	22,519,477.28	1年以内/1-2年	14.37	22,519,477.28
东莞市国立飞织制品有限公司	往来款	8,438,780.88	1年以内	5.38	421,939.04
合计	——	129,614,457.16	——	82.69	96,242,115.32

⑦涉及政府补助的应收款项

报告期内本集团无涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

7、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	81,276,442.10	6,329,192.27	74,947,249.83
在产品	20,626,430.79	1,465,634.00	19,160,796.79
库存商品	141,088,961.64	9,817,751.51	131,271,210.13
发出商品	10,274,034.06	1,744,209.31	8,529,824.75
半成品	31,462,490.79	37,288.47	31,425,202.32
包装物	2,431,627.25	56,636.36	2,374,990.89
合计	287,159,986.63	19,450,711.92	267,709,274.71

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	93,067,896.51	7,401,954.27	85,665,942.24
在产品	13,418,955.47	2,862,066.48	10,556,888.99
库存商品	100,130,867.46	20,663,093.45	79,467,774.01
发出商品	55,496,364.54	9,062,648.15	46,433,716.39
半成品	35,288,436.17	1,133,877.24	34,154,558.93
包装物	1,859,158.10	56,636.36	1,802,521.74
委托加工物资	8,996,832.87	118,982.51	8,877,850.36
合计	308,258,511.12	41,299,258.46	266,959,252.66

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	处置公司	
原材料	7,401,954.27	4,370,940.40		4,523,375.21	920,327.19	6,329,192.27

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	处置公司	
在产品	2,862,066.48	-514,419.20		882,013.28		1,465,634.00
库存商品	20,663,093.45	9,127,635.34		18,404,281.47	1,568,695.81	9,817,751.51
发出商品	9,062,648.15	-894,433.18		6,185,080.17	238,925.49	1,744,209.31
半成品	1,133,877.24	-655,541.10		441,047.67		37,288.47
包装物	56,636.36					56,636.36
委托加工物资	118,982.51			118,982.51		
合计	41,299,258.46	11,434,182.26		30,554,780.31	2,727,948.49	19,450,711.92

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	7,713,364.80	7,546,677.73
预缴税金	820,037.44	1,214,491.03
待认证进项税	7,407,389.10	16,007,137.22
预付银行利息	320,063.35	334,950.00
合计	16,260,854.69	25,103,255.98

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东莞市国立腾云智能科技有限公司											1,867,839.15
上海骏遨智能科技有限公司											1,438,013.38
广东国立教育科技发展有限公司	8,206,656.73			-811,839.79						7,394,816.94	
小计	8,206,656.73			-811,839.79						7,394,816.94	3,305,852.53
合计	8,206,656.73			-811,839.79						7,394,816.94	3,305,852.53

10、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	495,564,456.21	632,584,206.61
合计	495,564,456.21	632,584,206.61

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	房屋配套及装修	机器设备	运输工具	模具等其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	340,147,299.53	69,037,872.66	252,635,970.18	5,912,922.34	301,378,714.54	969,112,779.25
2、本期增加金额	5,765,554.05	2,364,066.62	27,633,796.07	888,374.56	35,203,572.11	71,855,363.41
（1）购置	1,034,175.00	552,861.49	11,432,473.39	888,374.56	17,011,833.30	30,919,717.74
（2）在建工程转入	1,537,590.10	1,811,205.13	16,201,322.68		17,565,475.45	37,115,593.36
（3）股东投入						
（4）外币报表折算影响						
（5）类别调整	3,193,788.95				626,263.36	3,820,052.31
3、本期减少金额		3,193,788.95	95,972,542.00	2,212,735.82	99,590,798.88	200,969,865.65
（1）处置或报废			67,957,851.24	1,008,330.62	87,519,423.56	156,485,605.42
（2）类别调整		3,193,788.95	626,263.36			3,820,052.31
（3）处置公司			27,388,427.40	1,204,405.20	12,071,375.32	40,664,207.92
4、期末余额	345,912,853.58	68,208,150.33	184,297,224.25	4,588,561.08	236,991,487.77	839,998,277.01
二、累计折旧						
1、年初余额	35,570,192.71	24,347,588.93	75,566,222.85	3,234,540.82	175,389,305.80	314,107,851.11
2、本期增加金额	1,798,108.06	7,866,969.18	22,638,814.53	589,105.27	60,919,884.82	93,812,881.86
（1）计提	1,798,108.06	7,866,969.18	22,638,814.53	589,105.27	60,300,785.03	93,193,782.07
（2）外币报表折算影响					619,099.79	619,099.79
3、本期减少金额			27,772,677.05	1,482,076.95	61,438,022.82	90,692,776.82
（1）处置或报废			22,279,025.02	954,963.05	57,190,680.69	80,424,668.76
（2）处置公司			5,493,652.03	527,113.90	4,247,342.13	10,268,108.06
4、期末余额	37,368,300.77	32,214,558.11	70,432,360.33	2,341,569.14	174,871,167.80	317,227,956.15

项目	房屋及建筑物	房屋配套及装修	机器设备	运输工具	模具等其他设备	合计
三、减值准备						
1、年初余额			11,841,132.53		10,579,589.00	22,420,721.53
2、本期增加金额			15,607,279.11		10,693,847.28	26,301,126.39
（1）计提			15,607,279.11		10,693,847.28	26,301,126.39
3、本期减少金额			11,822,632.53		9,693,350.74	21,515,983.27
（1）处置或报废			11,822,632.53		9,693,350.74	21,515,983.27
4、期末余额			15,625,779.11		11,580,085.54	27,205,864.65
四、账面价值						
1、期末账面价值	308,544,552.81	35,993,592.22	98,239,084.81	2,246,991.94	50,540,234.43	495,564,456.21
2、年初账面价值	304,577,106.82	44,690,283.73	165,228,614.80	2,678,381.52	115,409,819.74	632,584,206.61

②固定资产减值准备

本集团本期确认了人民币 26,301,126.39 元的固定资产减值损失，本集团对拟处置的资产按其公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额并计提相应的资产减值准备，其公允价值按该类资产已签订合同或在二手交易市场中的交易价格确定。

③闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	6,814.16	3,194.00	2,534.11	1,086.05	
机器设备	28,417,078.43	6,143,023.78	15,607,279.10	6,666,775.55	
模具及其他设备	37,375,116.74	23,987,996.72	10,715,192.10	2,671,927.92	
合计	65,799,009.33	30,134,214.50	26,325,005.31	9,339,789.52	

11、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	34,889,009.50	142,232,064.07
合计	34,889,009.50	142,232,064.07

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保及其他工程				1,298,165.14		1,298,165.14

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	18,073,537.41	1,958,800.00	16,114,737.41	4,947,166.41	1,958,800.00	2,988,366.41
模夹检具	11,980,349.44		11,980,349.44	3,558,433.47		3,558,433.47
超临界流体工艺制品生产基地建设项目				118,148,315.84		118,148,315.84
越南厂区项目	6,793,922.65		6,793,922.65	16,238,783.21		16,238,783.21
合计	36,847,809.50	1,958,800.00	34,889,009.50	144,190,864.07	1,958,800.00	142,232,064.07

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
超临界流体工艺制品生产基地建设项目（已处置子公司项目）	118,148,315.84	49,042,494.64		167,190,810.48	
越南厂区项目	16,238,783.21	3,495,661.49	12,940,522.05		6,793,922.65
其他项目	7,844,965.02	51,579,982.07	24,175,071.31	7,154,788.93	28,095,086.85
合计	142,232,064.07	104,118,138.20	37,115,593.36	174,345,599.41	34,889,009.50

（续）

项目名称	预算数（万元）	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
超临界流体工艺制品生产基地建设项目（已处置子公司项目）	15,833.32	100.06	100.00	4,867,173.42	4,248,286.81	5.35	金融机构贷款及其他来源
合计	15,833.32	100.06	100.00	4,867,173.42	4,248,286.81		

注：超临界流体工艺制品生产基地建设项目期末余额减少167,190,810.48元系本期处置

子公司所致；其他项目其他减少主要系在建工程转入长期待摊费用6,569,442.48元，其余小额为转入制造费用等项目。

③本期计提在建工程减值准备情况

上年生产口罩设备生产产品不合格，无法正式投入使用，未来已不再使用，当年计提减值准备1,958,800.00 元；2021年无新增计提。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	61,494,628.79	2,826,026.03	39,433.96	64,360,088.78
2、本期增加金额		227,876.12		227,876.12
（1）购置		227,876.12		227,876.12
（2）外币报表折算影响				
3、本期减少金额	12,834,855.60	508,449.10		13,343,304.70
（1）处置公司	12,834,855.60	508,449.10		13,343,304.70
4、期末余额	48,659,773.19	2,545,453.05	39,433.96	51,244,660.20
二、累计摊销				
1、年初余额	4,397,869.80	1,536,865.60	657.23	5,935,392.63
2、本期增加金额	1,454,002.08	330,034.02		1,784,036.10
（1）计提	1,454,002.08	330,034.02		1,784,036.10
（2）外币报表折算影响				
3、本期减少金额	537,798.69	80,460.05		618,258.74
（1）处置公司	537,798.69	80,460.05		618,258.74
4、期末余额	5,314,073.19	1,786,439.57	657.23	7,101,169.99
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				

项目	土地使用权	办公软件	商标权	合计
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	43,345,700.00	759,013.48	38,776.73	44,143,490.21
2、年初账面价值	57,096,758.99	1,289,160.43	38,776.73	58,424,696.15

（2）未办妥房屋产权证书的情况

项　目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
越南厂区D栋厂房、宿舍楼	9,159,522.32	正在办理

（3）所有权或使用权受限制的无形资产情况详见本附注六、52。

13、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	47,342,501.33	12,207,981.35	59,550,482.68
2.本期增加金额	3,580,804.24	646,342.98	4,227,147.22
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入			
（3）企业合并增加			
（4）汇率影响			
（5）其他	3,580,804.24	646,342.98	4,227,147.22
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	50,923,305.57	12,854,324.33	63,777,629.90
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额			
2.本期增加金额	12,880,370.36	4,420,156.25	17,300,526.61
（1）计提或摊销	12,880,370.36	4,420,156.25	17,300,526.61
（2）企业合并增加			

（3）汇率影响			
（4）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	12,880,370.36	4,420,156.25	17,300,526.61
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
（3）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	38,042,935.21	8,434,168.08	46,477,103.29
2.年初账面价值	47,342,501.33	12,207,981.35	59,550,482.68

14、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	51,462,929.47	7,279,842.52	20,042,021.15	2,276,840.27	36,423,910.57
环保工程		303,432.98	284,908.05		18,524.93
服务费		12,150.00	6,075.00		6,075.00
其他工程	15,620,363.05	8,052,826.47	7,914,522.98	6,203,936.15	9,554,730.39
合计	67,083,292.52	15,648,251.97	28,247,527.18	8,480,776.42	46,003,240.89

15、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	189,982,325.87	38,680,379.39	121,919,064.68	27,291,981.05
资产减值准备	43,954,163.64	7,139,880.89	68,554,626.81	13,153,828.94
合计	233,936,489.51	45,820,260.28	190,473,691.49	40,445,809.99

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	69,494,678.73	10,696,976.15	78,258,928.09	12,104,268.91
合计	69,494,678.73	10,696,976.15	78,258,928.09	12,104,268.91

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备	2,127,590.88	
资产减值准备	7,967,065.46	
可抵扣亏损	482,226,276.89	290,051,125.59
合计	492,320,933.23	290,051,125.59

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年		60,473.39	
2022年			
2023年	2,605,439.05	2,605,439.05	
2024年	15,421,237.20	20,687,527.91	
2025年	200,034,957.69	266,697,685.24	
2026年	264,164,642.95		
合计	482,226,276.89	290,051,125.59	

16、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	252,842.19		252,842.19	11,423,139.93		11,423,139.93
合计	252,842.19		252,842.19	11,423,139.93		11,423,139.93

17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
票据融资		27,510,990.75
抵押借款		1,975,008.96
保证借款（注1）	63,800,000.00	113,254,657.61
信用借款（注2）	887,000.00	
质押及保证借款（注3）	21,000,000.00	31,000,000.00
抵押及保证借款（注4）	230,164,539.28	303,300,000.00
银行借款利息	518,042.12	804,752.78
合计	316,369,581.40	477,845,410.10

注1：保证借款

2020年12月22日，本公司与广发银行股份有限公司东莞分行签订授信额度合同，合同约定：广发银行向公司提供授信额度最高限额为8,000.00万元，授信额度敞口最高限额为3,000.00万元，有效期自本合同生效之日起至2021年12月14日止，利率以实际放款日前一工作日贷款市场报价利率为准，合同有效期内合同利率不变。本合同下债务由邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司提供保证。截至2021年12月31日，广发银行股份有限公司东莞分行向本公司提供短期借款余额2,500.00万元。

2021年8月30日，子公司东莞市国立实业有限公司与珠海华润银行股份有限公司东莞分行签订流动资金借款合同，合同约定：贷款人同意给予借款人借款人民币800.00万元，借款自2021年8月30日至2022年8月30日。利率约定采用固定利率5.50%，在贷款期间内，该利率保持不变。本合同下债务由广东国立科技股份有限公司、邵鉴棠、杨娜提供连带

保证责任。截至2021年12月31日，珠海华润银行股份有限公司东莞分行向子公司东莞市国立实业有限公司提供短期借款余额800.00万元。

2021年8月31日，子公司东莞市国立实业有限公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订循环额度借款合同，合同约定：贷款人同意给予借款人借款额度人民币 300.00 万元，借款期限自2021年8月31日至2023年8月15日。利率约定采用固定利率5.35%，在贷款期间内，该利率保持不变。本合同下债务由广东国立科技股份有限公司提供不可撤销的连带保证责任。截至2021年12月31日，东莞银行股份有限公司东莞分行向子公司东莞市国立实业有限公司提供短期借款余额300.00万元。

2021年8月26日，子公司东莞市国立新材制品有限公司与珠海华润银行股份有限公司东莞分行签订流动资金借款合同，合同约定：贷款人同意给予借款人借款人民币 800.00 万元，借款期限自2021年8月26日至2022年8月26日。利率约定采用固定利率5.50%，在贷款期间内，该利率保持不变。本合同下债务由广东国立科技股份有限公司、邵鉴棠、杨娜提供连带保证责任。截至2021年12月31日，珠海华润银行股份有限公司东莞分行向子公司东莞市国立新材制品有限公司提供短期借款余额800.00万元。

2021年1月7日，子公司广东国立供应链管理有限公司与华夏银行股份有限公司东莞分行签订流动资金借款合同，合同约定：贷款人同意给予借款人借款人民币980万元，借款期限自2021年1月7日至2022年1月7日。利率以1年期LPR利率加115基点，在借款期限内，该利率保持不变。本合同下债务由国立能源科技（深圳）有限公司、戴晋飞、李志良、邵鉴棠、杨娜提供连带保证责任。截至2021年12月31日，华夏银行股份有限公司东莞分行向子公司广东国立供应链管理有限公司提供短期借款余额980.00万元。

2021年11月29日，子公司重庆大江国立精密机械制造有限公司与成都银行股份有限公司重庆分行签订借款合同，合同约定：贷款人同意给予借款人借款人民币1,000.00万元，借款期限自2021年11月29日至2022年11月28日。利率以1年期LPR利率加55基点，在借款期限内，该利率保持不变。本合同下债务由广东国立科技股份有限公司提供连带保证责任。截至2021年12月31日，成都银行股份有限公司重庆分行向子公司重庆大江国立精密机械制造有限公司提供短期借款余额1,000.00万元。

注2：信用借款

2021年1月27日，子公司肇庆国立新材料有限公司与中国建设银行股份有限公司肇庆市分行签订肇庆市中小微企业贷款风险补偿基金贷款协议，协议约定：贷款人同意给予借款人借款人民币88.70万元，借款期限2021年1月27日至2022年1月27日，利率约定采用

固定利率4.0525%，在贷款期间内，该利率保持不变。截至2021年12月31日，中国建设银行股份有限公司肇庆市分行向子公司肇庆国立新材料有限公司提供短期借款余额88.70万元。

注3：质押及保证借款

2021年2月3日，本公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订人民币流动资金贷款合同，合同约定：建设银行向公司提供1,000.00万元借款，借款期限为2021年2月3日至2022年2月2日，利率以LPR利率加50基点，在借款期限内，该利率保持不变。上述合同下债务由公司以18项发明专利提供质押，由邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司提供保证。截至2021年12月31日，中国建设银行股份有限公司东莞市分行向本公司提供短期借款余额1,000.00万元。

2019年8月1日，子公司广东国立供应链管理有限公司与浙商银行股份有限公司东莞分行签订应收款签发协议，协议约定：国立供应链的应收款签发最高额度为人民币5,000.00万元。2019年8月2日，子公司广东国立供应链管理有限公司与浙商银行股份有限公司东莞分行签订应收款链平台服务协议，协议约定：平台用户将通过应收款链平台办理区块链应收款的签发、承兑、保兑、支付、转让、质押、兑付等业务，并使用应收款链平台的管理、查询及资金结算等服务。2021年6月25日，子公司广东国立供应链管理有限公司（以下简称“甲方”）与浙商银行（以下简称“乙方”）签订应收款转让协议，协议约定：甲方在本协议签订之日将其持有的应收款及附带利息转让给乙方，转让的应收款金额与附带利息合计为人民币1,100万元，付款日期2022年6月23日，付款人广东东泊化工有限公司。转让年利率为6.09%。截至2021年12月31日，浙商银行向子公司广东国立供应链管理有限公司提供短期借款余额1,100.00万元，上述应收广东东泊化工有限公司款项已收回。

注4：抵押及保证借款

2021年，本公司与兴业银行股份有限公司东莞分行签订了如下流动资金借款合同：

合同签订日期	借款金额	借款期限	利率
2021/11/2	6,000,000.00	2021/11/2 至 2022/11/1	LPR一年期档次利率加1.022%
2021/11/8	10,000,000.00	2021/11/8 至 2022/11/7	LPR一年期档次利率加1.022%
2021/11/9	15,000,000.00	2021/11/9 至 2022/11/8	LPR一年期档次利率加1.022%
2021/11/11	10,000,000.00	2021/11/11 至 2022/11/10	LPR一年期档次利率加1.022%
2021/11/12	10,000,000.00	2021/11/12 至 2022/11/11	LPR一年期档次利率加1.022%

合同签订日期	借款金额	借款期限	利率
2021/11/15	10,000,000.00	2021/11/15 至 2022/11/14	LPR 一年期档次利率加 1.022%
2021/11/16	10,000,000.00	2021/11/16 至 2022/11/15	LPR 一年期档次利率加 1.022%
2021/11/17	10,000,000.00	2021/11/17 至 2022/11/16	LPR 一年期档次利率加 1.022%

上述合同下债务由邵鉴棠、杨娜、广东国立供应链管理有限公司提供保证，本公司以房产提供抵押，子公司肇庆汇展塑料科技有限公司以房产及土地提供抵押。截至 2021 年 12 月 31 日，兴业银行股份有限公司东莞分行向本公司提供短期借款余额 8,100.00 万元。

2020 年本公司与东莞农村商业银行股份有限公司道滘支行签订最高额借款合同，合同约定：从 2020 年 1 月 17 日起至 2025 年 10 月 10 日止，由贷款人向借款人提供贷款本金最高限额不超过人民币 9,830 万元的贷款，利率以最近一个月相应期限的 LPR 为基准，增加或减少借款借据约定的基点。2020 年 4 月 13 日，公司与东莞农村商业银行股份有限公司道滘支行签订最高额借款合同，合同约定：从 2020 年 4 月 13 日起至 2025 年 10 月 10 日止，由贷款人向借款人提供贷款本金最高限额不超过人民币 5,000 万元的贷款，利率以最近一个月相应期限的 LPR 为基准，增加或减少借款借据约定的基点。上述合同下债务由邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司提供保证，本公司以房产及土地提供抵押。截至 2021 年 12 月 31 日，东莞农村商业银行股份有限公司道滘支行向本公司提供短期借款余额 11,550.00 万元。

2021 年 9 月 16 日，子公司重庆大江国立精密机械制造有限公司与中国银行股份有限公司重庆巴南支行签订流动资金借款合同，合同约定：贷款人同意给予借款人借款人民币 1,000.00 万元，借款期限自 2021 年 9 月 15 日至 2022 年 9 月 15 日。利率约定采用固定利率 3.85%，在借款期限内，该利率保持不变。本合同下债务由子公司重庆大江国立精密机械制造有限公司自有设备及车辆进行抵押，广东国立科技股份有限公司提供保证。截至 2021 年 12 月 31 日，中国银行股份有限公司重庆巴南支行向子公司重庆大江国立精密机械制造有限公司提供短期借款余额 1,000.00 万元。

2021 年 5 月 5 日，子公司爱派客（越南）有限公司与永丰银行胡志明市支行签订最高额借款合同，从 2021 年 5 月 5 日起至 2022 年 3 月 31 日，由贷款人向借款人提供贷款本金最高限额不超过美元 400.00 万元的贷款。利率在银行资金成本+3.5%。本合同下债务由子公司爱派客（越南）有限公司自有土地提供抵押，爱派客（香港）科技有限公司提供保证。截至 2021 年 12 月 31 日，永丰银行胡志明市支行向子公司爱派客（越南）有限公司提供短期

借款余额84,515,004,379.92越南盾（折合人民币金额23,664,539.29元）。

注5：截至2021年12月31日广东国立科技股份有限公司向广发银行股份有限公司东莞分行25,000,000.00元申请展期，展期情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	到期时间	展期时间
广发银行股份有限公司东莞分行	25,000,000.00	6.22%	2021-12-21	2022-05-21
合计	25,000,000.00	——	——	——

18、应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	129,970,724.89	130,385,444.95
合计	129,970,724.89	130,385,444.95

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	292,445,052.37	248,324,539.96
应付长期资产款	21,089,776.28	79,683,336.11
应付加工费及其他	67,384,092.78	42,189,899.81
合计	380,918,921.43	370,197,775.88

（2）账龄超过1年的重要应付账款

截至2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

20、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	10,994,711.97	8,065,500.77
合计	10,994,711.97	8,065,500.77

（2）账龄超过1年的重要预收款项

截至2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

21、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	9,576,077.46	17,876,967.05
合计	9,576,077.46	17,876,967.05

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,824,110.08	301,722,702.52	324,317,414.12	26,229,398.48
二、离职后福利-设定提存计划		17,075,991.88	17,070,790.60	5,201.28
三、辞退福利	111,700.00	6,727,731.23	6,161,193.23	678,238.00
合计	48,935,810.08	325,526,425.63	347,549,397.95	26,912,837.76

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,987,901.71	275,998,837.21	296,984,806.57	26,001,932.35
2、职工福利费	1,684,689.75	12,842,409.29	14,358,397.48	168,701.56
3、社会保险费	2,491.58	7,314,373.90	7,312,005.91	4,859.57
其中：医疗保险费	2,428.58	4,597,446.87	4,595,071.88	4,803.57
工伤保险费		1,923,645.93	1,923,589.93	56.00
生育保险费	63.00	793,281.10	793,344.10	
4、住房公积金	141,900.00	5,162,839.00	5,256,802.46	47,936.54
5、工会经费和职工教育经费	7,127.04	404,243.12	405,401.70	5,968.46
合计	48,824,110.08	301,722,702.52	324,317,414.12	26,229,398.48

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,504,677.08	16,499,587.80	5,089.28
2、失业保险费		571,314.80	571,202.80	112.00
合计		17,075,991.88	17,070,790.60	5,201.28

23、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,257,352.20	9,958,226.49
企业所得税	805,285.35	
城市维护建设税	320,516.99	468,999.73
教育费附加	158,801.96	257,710.48
地方教育附加	105,867.96	173,934.89
印花税	94,471.97	96,563.00
环保税	1,853.01	1,798.30
水利建设基金		2,132.40
个人所得税	139,925.80	100,068.28
承包税		318.44
房产税	53,263.36	
土使用税	8,746.93	
合计	7,946,085.53	11,059,752.01

24、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	793,368.75	
其他应付款	54,003,203.87	25,987,795.73
合计	54,796,572.62	25,987,795.73

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付水电费	2,904,600.07	2,488,449.19
应付运费	4,044,929.80	5,606,523.83
应付往来款	32,766,679.46	7,600,000.00
押金保证金	2,729,230.00	2,354,110.00
其他	11,557,764.54	7,938,712.71
合计	54,003,203.87	25,987,795.73

②账龄超过1年的重要其他应付款

截至2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	206,836,659.18	30,866,192.52
1年内到期的租赁负债	14,514,084.06	
合计	221,350,743.24	30,866,192.52

26、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,244,645.23	2,226,306.55
融资租赁借款		15,147,855.47
未终止确认票据	76,723,374.99	15,534,731.36
合计	77,968,020.22	32,908,893.38

27、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款（注1）	5,938,702.81	6,929,403.04

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及担保借款（注2）	267,973,763.67	350,264,770.00
保证借款（注3）	5,095,238.35	
银行借款利息	442,659.18	662,192.52
减：一年内到期的长期借款	206,836,659.18	30,866,192.52
合计	72,613,704.83	326,990,173.04

注1：抵押借款

2020年10月20日，孙公司爱派客（越南）鞋业有限公司与永丰银行胡志明市支行签订最高额借款合同，从2020年10月20日起至2024年10月30日，由贷款人向借款人提供贷款本金最高限额不超过140.00万美元的贷款。本合同下债务由越南爱派客提供两块土地抵押担保。利率在5年以上LPR基础上加3.50%。按季度结息，到期一次还本。截至2021年12月31日，永丰银行胡志明市支行向公司提供长期借款余额21,209,349,915.00越南盾（折合人民币金额5,938,702.81元）。

注2：抵押及担保借款

2019年11月7日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司道滘支行签订最高额借款合同，从2019年11月11日起至2025年10月10日，由贷款人向借款人提供贷款本金最高限额不超过人民币11,170.00万元的贷款。本合同下债务由东莞市永绿实业投资有限公司、邵鉴棠、杨娜提供不可撤销的连带保证责任；由广东国立科技股份有限公司提供抵押担保。利率在5年以上LPR基础上加0.50%。按月结息，分期还本。截至2021年12月31日，东莞农村商业银行股份有限公司向本公司提供长期借款余额9,159.40万元。

2019年10月10日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司道滘支行签订最高额借款合同，从2019年10月11日起至2025年10月10日，由贷款人向借款人提供贷款本金最高限额不超过人民币14,000.00万元的贷款。本合同下债务由东莞市永绿实业投资有限公司、邵鉴棠、杨娜提供不可撤销的连带保证责任；由广东国立科技股份有限公司提供抵押担保。利率在5年以上LPR基础上加0.50%。按月结息，分期还本。截至2021年12月31日，东莞农村商业银行股份有限公司向本公司提供长期借款余额11,480.00万元。

2020年1月17日，本公司与兴业银行股份有限公司东莞分行签订流动资金借款合同，贷款人同意给予借款人民币4,500.00万元，借款期限为36个月，自2020年1月17日至2023

年1月16日。本合同下债务由广东国立供应链管理有限公司、邵鉴棠、杨娜提供不可撤销的连带保证责任；由广东国立科技股份有限公司及肇庆汇展塑料科技有限公司提供抵押担保。利率在5年以上LPR基础上加0.52%。按月结息，到期一次还本。截至2021年12月31日，兴业银行股份有限公司东莞分行向本公司提供长期借款余额4,500.00万元。

2021年5月5日，孙公司爱派客（越南）鞋业有限公司与永丰银行胡志明市支行签订最高额借款合同，从2021年5月5日起至2024年10月30日，由贷款人向借款人提供贷款本金最高限额不超过400.00万美元的贷款。本合同下债务由越南爱派客提供两块土地抵押担保，爱派客（香港）科技有限公司提供担保。利率在5年以上LPR基础上加3.50%。按季度结息，到期一次还本。截至2021年12月31日，永丰银行胡志明市支行向公司提供长期借款余额59,212,595,787.00越南盾（折合人民币金额16,579,763.67元）。

注3：保证借款

2021年7月16日，子公司广东国立供应链管理有限公司向华润深国投信托有限公司签订借款合同，贷款人同意给予借款人民币300.00万元，借款期限24个月，自2021年7月16日至2023年7月16日。利率在借款合同签署日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的最新一年期贷款市场报价利率(LPR)加 5.87%。本合同下债务由李志良提供不可撤销的连带保证责任。按月结息，分期还本。截至2021年12月31日，华润深国投信托有限公司向本公司提供长期借款余额271.43万元。

2021年4月20日，孙公司肇庆国立新材料有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，贷款人同意给予借款人民币200.00万元，借款期限24个月，自2021年4月20日至2023年4月16日。利率在借款合同签署日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的最新一年期贷款市场报价利率(LPR)加 8.75%。本合同下债务由杨锋提供不可撤销的连带保证责任。按月结息，分期还本。截至2021年12月31日，深圳前海微众银行股份有限公司向本公司提供长期借款余额152.38万元。

2021年6月23日，孙公司肇庆国立新材料有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，贷款人同意给予借款人民币100.00万元，借款期限24个月，自2021年6月23日至2023年6月14日。利率为固定利率11.97%。本合同下债务由杨锋提供不可撤销的连带保证责任。按月结息，分期还本。截至2021年12月31日，深圳前海微众银行股份有限公司向本公司提供长期借款余额85.71万元

28、租赁负债

项目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	53,258,059.67	4,437,844.96			13,428,803.65	44,267,100.98
减：未确认融资费用	5,263,329.24	210,697.74			2,026,414.86	3,447,612.12
减：一年内到期的租赁负债	——	——	——	——	——	14,514,084.06
合计	47,994,730.43	4,227,147.22	——	——	——	26,305,404.80

29、递延收益

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,403,247.13		223,451.79	1,179,795.34	
合　计	1,403,247.13		223,451.79	1,179,795.34	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
协同创新与平台环境建设专项资金第二批)（注1）	133,316.58			36,897.19		913,282.14	与资产相关
自动化智能化改造项目(注2)	1,055,276.04			141,993.90		96,419.39	与资产相关
2016年度东莞市"机器换人"专项资金资助（注3）	214,654.51			44,560.70		170,093.81	与资产相关
合计	1,403,247.13			223,451.79		1,179,795.34	——

注1：根据广东省科学技术厅《广东省省级科技计划项目合同书》(粤科规财字〔2015〕90号)，本公司于2017年11月7日收到东莞市财政局道滘分局协同创新与平台环境建设专项资金30.00万元，该补助用于购买仪器设备，按资产的尚可使用年限予以摊销。

注2：根据广东省东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年度第一批自动化智能化改造项目（倍增部分）资金的通知》（东经信函[2018]941号）《关于拨付2018年度自动化智

能化改造项目（第一批）资金的通知》（东经信函[2018]966号），本公司于2018年及2020年共计收到东莞市经济和信息化局拨付的自动化智能化改造项目资金 119.98 万元。该补助用于购买仪器设备，按资产的尚可使用年限予以摊销。

注3：根据东莞市经济和信息化局《关于拨付2016年度东莞市"机器换人"专项资金应用项目（第四批）（2）资金的通知》（东经信函[2018]522号），本公司于2018年5月29日收到东莞市经济和信息化局拨付的 2016 年度东莞市"机器换人"专项资金资助项目 44.56 万元。该补助用于购买仪器设备，按资产的尚可使用年限予以摊销。

30、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,020,000.00						160,020,000.00

31、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	449,207,332.92			449,207,332.92
其他资本公积	459,066.64	6,277,035.65		6,736,102.29
合计	449,666,399.56	6,277,035.65		455,943,435.21

注： 2020年4月3日，公司购买子公司东莞市国弘新材料有限公司少数股权，转让价与49%净资产账面价值之间的差额减少当年合并报表资本公积 6,277,035.65 元。 2021年9月15日，公司处置了该子公司股权，由此本期合并报表资本公积增加 6,277,035.65 元。

32、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,617,182.30	77,226.55				39,385.54	37,841.01	-3,577,796.76
其中：外币财务报表折算差额	-3,617,182.30	77,226.55				39,385.54	37,841.01	-3,577,796.76
合计	-3,617,182.30	77,226.55				39,385.54	37,841.01	-3,577,796.76

33、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,347,810.15			25,347,810.15
合计	25,347,810.15			25,347,810.15

34、未分配利润

项目	本　期	上　期
调整前上年期末未分配利润	-119,228,322.84	202,715,908.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-119,228,322.84	202,715,908.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	-241,534,085.45	-317,303,651.63
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		4,640,580.00
期末未分配利润	-360,762,408.29	-119,228,322.84

35、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,875,549,921.33	1,763,203,280.66	1,911,643,848.34	1,857,499,697.01
其他业务	26,351,870.78	3,962,868.74	15,272,001.89	6,338,672.21
合计	1,901,901,792.11	1,767,166,149.40	1,926,915,850.23	1,863,838,369.22

本期合同产生的收入和成本情况

类别	收入合计	成本合计
EVA 环保改性材料及制品	566,418,956.97	531,333,497.20
TPR 环保改性材料及制品	57,437,846.62	53,435,170.02
环保改性材料	216,488,093.50	214,983,143.86
针织材料及制品	10,110,508.88	8,535,243.37
贸易收入	372,759,473.26	349,847,993.58
其他成品鞋	351,464,329.34	319,653,085.65
汽车配件	300,870,712.76	285,415,146.98
合计	1,875,549,921.33	1,763,203,280.66

36、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,898,590.09	1,739,358.11
教育费附加	1,111,705.09	1,024,035.97
地方教育附加	741,136.71	682,690.61
印花税	727,116.40	791,156.79
房产税	3,126,313.19	3,038,569.44
土地使用税	118,567.05	80,878.98
其他	24,411.17	28,017.32
合计	7,747,839.70	7,384,707.22

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本期金额	上期金额
品牌授权费	16,136,725.32	20,508,512.72
员工薪酬及福利	13,613,192.93	13,796,465.12
服务费	10,749,158.23	12,327,815.17
招待费	3,559,746.18	3,354,094.99
差旅费	990,907.01	1,888,046.97
广告展览费	68,656.11	1,076,459.33
办公费	59,529.26	148,785.33
其他	3,809,667.40	4,685,419.94
合计	48,987,582.44	57,785,599.57

注：品牌授权费系迪士尼、漫威及 Hello Kitty 等品牌的授权使用费。

38、管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬及福利	61,062,050.96	55,720,765.55
折旧及摊销	36,993,838.98	29,618,413.06
办公费及租赁费	16,689,183.11	16,094,163.71
中介费	7,296,566.75	8,243,349.72
招待费	3,002,876.54	3,494,969.63
水电费	2,874,545.49	3,581,278.74
差旅费	1,248,344.89	2,284,520.69
其他	16,955,355.57	16,962,299.61
合计	146,122,762.29	135,999,760.71

39、研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	13,796,374.16	20,631,079.94
员工薪酬及福利	30,506,663.79	22,711,316.08

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	14,383,768.87	13,976,850.80
其他	1,179,138.19	1,904,810.14
合计	59,865,945.01	59,224,056.96

40、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	40,265,118.85	38,122,709.83
减：利息收入	2,648,881.73	1,117,036.57
汇兑损益	2,722,681.23	8,970,432.22
手续费	1,471,548.54	1,507,544.63
现金折扣	-94,558.90	
未确认融资费用摊销	2,855,626.92	
其他费用	52,691.99	
合计	44,624,226.90	47,483,650.11

41、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	4,371,427.22	4,502,529.51	4,371,427.22
合计	4,371,427.22	4,502,529.51	4,371,427.22

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅本附注六、46营业外收入。

42、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-811,839.79	-14,894,039.38
终止确认票据贴现利息		-554,556.85
处置长期股权投资产生的投资收益（处置子公司）	48,477,823.38	
债务重组投资收益	-8,095,547.83	
合计	39,570,435.76	-15,448,596.23

43、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据减值损失	-168,189.80	-503,692.31
应收账款减值损失	-53,906,491.31	-6,470,153.11
其他应收款坏账损失	-27,259,394.36	-81,640,245.94
合计	-81,334,075.47	-88,614,091.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,434,182.26	-40,188,572.47
长期股权投资减值损失		-1,867,839.15
固定资产减值损失	-26,301,126.39	-22,420,721.53
在建工程减值损失		-1,958,800.00
合计	-37,735,308.65	-66,435,933.15

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-35,692,208.28	-1,419,989.71	-35,692,208.28
合计	-35,692,208.28	-1,419,989.71	-35,692,208.28

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	60.00	373,713.87	60.00
债务重组利得		2,568,568.44	
与企业日常活动无关的政府补助		824,861.57	

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
质量违约收入	146,595.90	1,498,966.40	146,595.90
其他	246,266.94	2.50	246,266.94
合计	392,922.84	5,266,112.78	392,922.84

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额			上期金额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
协同创新与平台环境建设专项资金(第二批)		36,897.19			30,000.00		与资产相关
自动化智能化改造项目		141,993.90			76,180.00		与资产相关
2016年度东莞市“机器换人”专项资金资助		44,560.70			44,560.65		与资产相关
稳岗就业补贴		18,492.60			74,386.41		与收益相关
科研项目经费		100,000.00					与收益相关
创建创新平台款		300,000.00					与收益相关
科技成果登记奖励		1,000.00					与收益相关
财政局党建经费		310,350.00					与收益相关
先进企业奖		60,000.00					与收益相关
财政局预算存款户拨款		20,000.00					与收益相关
劳动再就业基金		84,180.00					与收益相关
外经贸发展资金		100,000.00					与收益相关
百日攻坚专项措施奖励		40,000.00					与收益相关
复工复产用电补助				11,347.76			与收益相关

补助项目	本期金额			上期金额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
员工返岗交通补助及用电补助				31,810.00			与收益相关
吸纳贫困人口跨省务工奖补					45,236.76		与收益相关
新招员工一次性吸纳就业补贴				43,940.23			与收益相关
受疫情影响职工工资补贴				1,034.48			与收益相关
应急保供补助					50,000.00		与收益相关
重庆市中小微企业发展专项资金					100,000.00		与收益相关
巴南区科研补助					522,000.00		与收益相关
巴南区重点产业企业招工补贴					228,000.00		与收益相关
重大新产品研发成本补助					50,000.00		与收益相关
普及数字化装备奖励					218,090.00		与收益相关
市级科技型企业入库奖					5,000.00		与收益相关
2019年破零倍增奖补					20,000.00		与收益相关
衡阳县就业见习补贴					181,900.00		与收益相关
企业职工岗位职业技能提升培训补贴					60,720.00		与收益相关
贫困劳动力、就业困难人员以工代训补贴					150,500.00		与收益相关
就业扶贫车间建设促进农村贫困劳动力就业奖补					72,000.00		与收益相关
2020年抗疫援企稳岗服务补助				66,900.00			与收益相关

补助项目	本期金额			上期金额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
促进工业加快发展的奖励					80,000.00		与收益相关
疫情期间企业新增人员奖补				128,700.00			与收益相关
第四届"中国创翼"创业创新大赛奖金					10,000.00		与收益相关
疫情期间"135"工程标准厂房租金奖补				200,000.00			与收益相关
2020年传统产业改造升级补助					50,000.00		与收益相关
受疫影响职工工资补贴				1,034.48			与收益相关
2020年中国日用百货商品交易会补助					55,125.00		与收益相关
东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金					120,000.00		与收益相关
扶持现代服务业及开放型经济专项资金					30,000.00		与收益相关
税收减免		79,300.00			371,605.30		与收益相关
复工复产重点企业建立防疫隔离设施和购买防疫物资补助				40,000.00			与收益相关
水乡功能区重大项目复工复产补贴				50,000.00			与收益相关
复工复产重点企业交通补助和新招员工岗前培训补助				160,500.00			与收益相关
小升规奖励					100,000.00		与收益相关
道滘镇扶持非公有制经济产业发展专项资金		465,750.00			10,000.00		与收益相关
2020年东莞市经济和信息化专项资金绿色制造专题清洁生产奖励					50,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额			上期金额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
东莞市财政局防控物资企业新招用员工一次性吸纳就业补贴				8,000.00			与收益相关
企业受疫情影响职工工资补贴				2,405.91			与收益相关
疫情企业职工线上试岗职业技能培训补助				26,000.00			与收益相关
企业支付受疫情影响职工工资补贴				1,580.70			与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动就业补助		5,000.00			5,000.00		与收益相关
失业补助		13,411.28			90,562.25		与收益相关
2019年企业新型学徒制预支补贴		130,400.00			201,600.00		与收益相关
东莞市职业训练指导中心2019年技师工作站建站补助		100,000.00			100,000.00		与收益相关
东莞市加工贸易转型升级专项资金					2,190.00		与收益相关
倍增企业经营管理者素质提升资质补助		29,000.00			60,000.00		与收益相关
2019年"诚信兴企及品牌强企"的商标及发明专利奖励					3,000.00		与收益相关
东莞市工业和信息化局服务包奖励					178,000.00		与收益相关
东莞市财政局水乡分局复工补贴				10,000.00			与收益相关
2019年度道滘镇扶持非公有制经济产业发展专项资金					314,600.00		与收益相关
2019年东莞市培养高层次人才特殊支持计划"企业经营管理领军人才"补助		90,000.00			120,000.00		与收益相关
道滘镇防控物资采购补贴				28,100.00			与收益相关

补助项目	本期金额			上期金额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业支付受疫情影响职工工资补贴				13,508.01			与收益相关
发明专利资助					20,000.00		与收益相关
东莞市工业和信息化局省级企业情况综合工作补助		1,500.00			800.00		与收益相关
“一镇一品”产业人才培训补助		50,500.00			20,200.00		与收益相关
2020年度东莞市知识产权管理规范贯标资助					50,000.00		与收益相关
2020年清洁生产项目补助					50,000.00		与收益相关
衡阳县贫困劳动力岗位补贴和社会保险补贴					400,000.00		与收益相关
贷款贴息						1,564,269.00	与收益相关
一般性岗位补贴收入		1,800.00					与收益相关
高新企业补助款		100,000.00					与收益相关
市场监督管理局专利补助款		10,000.00					与收益相关
稳增长中小企业增长奖励项目补助款		197,500.00					与收益相关
稳增长融资租赁补助项		550,000.00					与收益相关
东莞市财政局道滘分局补贴收入		54,800.00					与收益相关
财政国库支付中心博士工作站建站资助		500,000.00					与收益相关
财政局道滘分局政府培训项目补贴一镇一品（缝纫工和冲压工培训）		19,500.00					与收益相关

补助项目	本期金额			上期金额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
工业和信息化局东莞市工业和信息化局两化融合应用项目		155,200.00					与收益相关
东莞市工业和信息化局补助款		100,000.00					与收益相关
科学技术局高新技术企业培育（19高企首次晋级奖励）		364,500.00					与收益相关
科学技术局科技金融发展资助项目（20一批科技保险补贴）		42,527.87					与收益相关
个税及社保返还		53,263.68			81,273.14		与收益相关
合计		4,371,427.22		824,861.57	4,502,529.51	1,564,269.00	

47、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,167,424.57	
其中：固定资产		2,167,424.57	
对外捐赠支出	22,000.00	395,400.00	22,000.00
赔款	136,468.63	1,400,000.00	136,468.63
滞纳金	10,519.43	2,692.65	10,519.43
其他支出	648,090.53	360.92	648,090.53
违约金	65,731.09		65,731.09
合　　计	882,809.68	3,965,878.14	882,809.68

48、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	481,860.47	-393,827.55
递延所得税费用	-11,910,022.38	-36,867,896.70
合　　计	-11,428,161.91	-37,261,724.25

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额
利润总额	-283,922,329.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,588,349.49
子公司适用不同税率的影响	-4,982,962.14
调整以前期间所得税的影响	-323,424.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,781,907.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-137,994.64
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
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	33,750,101.84
研发费用加计扣除影响	-9,405,682.42
免税影响	121,775.97
核销应收款项、结转存货、处置固定资产、拟关停公司可抵扣暂时性差异转回的影响	10,356,466.16
所得税费用	-11,428,161.91

49、其他综合收益

详见本附注六、32。

50、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	14,278,154.81	2,137,513.69
政府补助	4,147,975.43	5,696,045.13
银行利息收入	2,648,881.73	1,117,036.57
其他收现营业外收入	392,922.84	1,872,682.77
受限货币资金解限	13,908,950.47	
合计	35,376,885.28	10,823,278.16

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用及销售费用	98,395,224.68	95,659,681.56
手续费	1,471,548.54	1,507,544.63
支付计入成本的租金	14,341,187.81	18,216,856.15
支付保证金	4,134,740.85	2,889,237.48
其他支付营业外支出	882,809.68	1,198,453.57
支付的各项往来款	10,084,024.48	11,257,690.71
受限货币资金		110,501,005.46
合计	129,309,536.04	241,230,469.56

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
收到的财政贴息		1,564,269.00
融资租赁借款		15,147,682.64
票据融资	61,188,643.63	92,895,812.24
其他借款		7,400,000.00
合计	61,188,643.63	117,007,763.88

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
融资租赁利息		381,631.52
票据贴现利息	1,892,564.22	1,695,227.40
资本化借款利息		454,228.16
其他借款利息		207,200.00
购买少数股权		26,155,700.00
票据融资		65,384,821.49
支付租赁款	16,956,852.65	
合计	18,849,416.87	94,278,808.57

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-272,494,167.98	-373,654,415.61
加：资产减值准备	37,735,308.65	66,435,933.15
信用减值损失	81,334,075.47	88,614,091.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	110,494,308.68	102,043,594.94
无形资产摊销	1,784,036.10	1,814,284.98
长期待摊费用摊销	28,247,527.18	20,187,537.09
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）	35,692,208.28	1,419,989.71
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		2,167,424.57
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）	43,120,745.77	38,122,709.83
投资损失（收益以“一”号填列）	-39,570,435.76	15,448,596.23
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-10,502,729.62	-34,566,348.64
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-1,407,292.76	-2,299,801.99
存货的减少（增加以“一”号填列）	21,098,524.49	-16,603,560.42
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	9,690,435.45	-109,051,045.00
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	66,296,328.41	132,482,688.63
其他		5,678,053.52
经营活动产生的现金流量净额	111,518,872.36	-61,760,267.65
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	23,993,887.32	118,846,475.78

补充资料	本期金额	上年金额
减：现金的年初余额	118,846,475.78	161,067,996.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-94,852,588.46	-42,221,521.13

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	年初余额
一、现金	23,993,887.32	118,846,475.78
其中：库存现金	468,956.81	712,864.05
可随时用于支付的银行存款	23,524,930.51	118,133,611.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,993,887.32	118,846,475.78
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	75,150,001.00
其中：东莞市国立飞织制品有限公司	300,000.00
湖南国立宝泉鞋业有限公司	33,800,000.00
广东国立通盈科技发展有限公司	1.00
东莞市国立杰麟鞋业有限公司	1,050,000.00
东莞市国弘新材料有限公司	40,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,204,662.49
其中：东莞市国立飞织制品有限公司	431,639.24
湖南国立宝泉鞋业有限公司	20,300,586.69

项　目	金额
广东国立通盈科技发展有限公司	1,418,392.05
东莞市国立杰麟鞋业有限公司	45,093.39
东莞市国弘新材料有限公司	8,951.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	52,945,338.51

52、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	103,427,006.99	主要为银行承兑汇票保证、诉讼冻结款
固定资产	248,222,675.06	借款抵押
无形资产	43,341,415.31	借款抵押
合计	394,991,097.36	

注：受限货币资金系其他货币资金-银行承兑汇票保证金 96,526,236.51 元，银行存款中的诉讼冻结款 6,847,823.70 元和久悬账户余额 52,946.78 元。

53、外币货币性项目

（1）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
货币资金			1,499,881.64
其中：美元	176,199.33	6.3757	1,123,394.08
欧元			
港元	173,311.35	0.8176	141,699.36
越南盾	838,517,308.00	0.000280004	234,788.20
应收账款			165,227,768.57
其中：美元	25,873,635.16	6.3757	165,227,768.57
港元			
其他应收款			5,849,480.95
其中：美元	17,474.44	6.3757	111,411.79
港币	3,110,637.51	0.8176	2,543,257.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
越南盾	11,409,879,601.10	0.000280004	3,194,811.93
其他流动资产			4,438,247.02
其中：越南盾	15,850,655,789.62	0.000280004	4,438,247.02
短期借款			23,717,419.03
其中：越南盾	84,703,857,891.57	0.000280004	23,717,419.03
应付账款			91,097,128.13
其中：美元	12,035,293.34	6.3757	76,733,419.75
越南盾	51,298,225,672.25	0.000280004	14,363,708.38
应付职工薪酬			2,573,640.99
其中：港币	88,784.69	0.8176	72,590.36
越南盾	8,932,196,081.60	0.000280004	2,501,050.63
应交税费			14,911.63
其中：越南盾	53,255,073.00	0.000280004	14,911.63
其他应付款			7,002,665.33
其中： 美元	519,998.00	6.3757	3,315,351.25
港币	1,134,192.70	0.8176	927,315.94
越南盾	9,856,995,397.03	0.000280004	2,759,998.14
长期借款			22,518,466.48
其中：越南盾	80,421,945,702.00	0.000280004	22,518,466.48

（2）境外经营实体说明

孙公司爱派客（越南）鞋业有限公司主要经营地越南，据其经营所处的主要经济环境中的货币选择越南盾作为记账本位币。

孙公司爱派客（香港）科技有限公司（原“香港国立科技有限公司”）主要经营地香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币选择港币作为记账本位币。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本报告期无反向购买事项。

4、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
东莞市国立飞织制品有限公司	300,000.00	51.00	出售	2021.12.27	办理工商登记变更之日	9,950,671.61
湖南国立宝泉鞋业有限公司	33,800,000.00	52.00	出售	2021.9.30	股权转让之日	14,563,545.99
广东国立通盈科技发展有限公司	1.00	51.00	出售	2021.6.28	办理工商登记变更之日	15,953,198.23
东莞市国立杰麟鞋业有限公司	1,050,000.00	51.00	出售	2021.12.27	办理工商登记变更之日	1,627,170.83
东莞市国弘新材料有限公司	47,000,000.00	100.00	出售	2021.9.16	办理工商登记变更之日	6,383,236.72

5、其他原因的合并范围变动

（1）新设主体

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
广东国立云天科技有限公司	设立	2021年3月10日	18,000,000.00	51%

注：广东国立云天科技有限公司系本公司之子公司，于2021年3月10日办理工商登记，注册资本18,000,000.00元，本公司持有其51%股权，截至2021年12月31日公司已出资1,238,300.00元，其他股东未实缴出资。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福建莆田国立橡塑新材料有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
东莞市国立实业有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
东莞市国立新材制品有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
东莞市国立橡塑制品有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
广东国立供应链管理有限公司	东莞市	东莞市	贸易	85.00		设立
国立能源科技（深圳）有限公司（原深圳国立供应链管理有限公司）	深圳市	深圳市	贸易	100.00		设立
广东国立新动力科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业	68.40		设立
重庆大江国立精密机械制造有限公司	重庆市	重庆市	制造业	67.25		设立
肇庆汇展塑料科技有限公司	广宁县五和镇	广宁县五和镇	制造业	100.00		同一控制下企业合并
肇庆国立新材料有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业		65.00	设立
爱派客鞋业有限公司	东莞市	东莞市	制造业	51.00		设立
爱派客（香港）科技有限公司（原“香港国立科技有限公司”）	HONG KONG	HONG KONG	贸易		51.00	设立
爱派客（越南）鞋业有限公司	越南巴地-头顿省	越南巴地-头顿省	制造业		51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
香港国立科技发展有限公司	HONG KONG	HONG KONG	贸易	100.00		设立
广州国立云塑智慧有限公司	珠海市	珠海市	贸易	75.00		设立
广东国立云塑智慧科技有限公司	东莞市	东莞市	贸易	100.00		设立
广东国立云天科技有限公司	广州市	广州市	贸易	51.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆大江国立精密机械制造有限公司	32.75	1,468,589.09	793,368.75	33,124,803.23
爱派客鞋业有限公司	49.00	-2,897,679.81		36,179,804.20

注：本期归属于爱派客鞋业有限公司少数股东的其他综合收益37,841.01元，爱派客鞋业有限公司少数股东实缴资本增加 3,304,370.00 元。

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大江国立精密机械制造有限公司	273,412,219.79	87,602,226.80	361,014,446.59	247,630,291.70	12,239,789.39	259,870,081.09
爱派客鞋业有限公司	117,644,364.36	110,034,704.13	227,679,068.49	115,311,651.47	22,518,466.48	137,830,117.95

（续）

子公司名称	上年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大江国立精密机械制造有限公司	256,830,904.81	58,270,691.01	315,101,595.82	213,319,199.09	2,699,772.74	216,018,971.83

子公司名称	上年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
爱派客鞋业有限公司	30,003,983.62	100,658,046.01	130,662,029.63	31,351,640.33	6,929,403.04	38,281,043.37

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆大江国立精密机械制造有限公司	347,356,875.04	4,484,241.51	4,484,241.51	1,503,953.53
湖南国立宝泉鞋业有限公司	180,926,682.80	-1,251,922.95	-1,251,922.95	21,649,407.59
爱派客鞋业有限公司	215,413,837.54	-5,913,632.27	-5,836,405.72	-23,063,769.21

（续）

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆大江国立精密机械制造有限公司	271,888,364.67	16,147,718.29	16,147,718.29	-4,019,035.08
湖南国立宝泉鞋业有限公司	214,857,884.47	-21,838,797.21	-21,838,797.21	-4,931,258.61
爱派客鞋业有限公司	5,402,320.13	-11,700,208.57	-18,800,850.10	-14,743,438.62

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,394,816.94	8,206,656.73

项　目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-811,839.79	-14,940,771.81
—其他综合收益		
—综合收益总额	-811,839.79	-14,940,771.81

（2）合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	期末累积未确认的损失
上海骏遨智能科技有限公司	208,553.16	-9,802.12	198,751.04

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元及越南盾有关，除本集团部分业务以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响参见本附注六、53“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、17和27）有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项情况详见本附注六、3及6。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为59,581.99万元。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于2021年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内(含1年)	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上
短期借款	316,369,581.40			
应付票据	129,970,724.89			
应付账款	379,850,218.04	1,068,703.39		
其他应付款	51,555,907.84	1,579,656.26	849,250.00	18,389.77
长期借款	206,836,659.18	50,095,238.35	22,518,466.48	

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
东莞市永绿实业投资有限公司	东莞市	实业投资	2,109.70	40.78	40.78

注：东莞市永绿实业投资有限公司的控股股东为邵鉴棠、杨娜夫妻，因此本公司实际控制人为邵鉴棠、杨娜。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
东莞市国立腾云智能科技有限公司	持股30%的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
东莞市京盟实业投资有限公司	参股股东控制的企业
肇庆市华南再生资源产业有限公司	实际控制人邵鉴棠担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
东莞市国立腾云智能电子销售有限公司	持股30%联营企业的子公司
深圳唐纳安科技有限公司	实际控制人杨娜之弟弟控制的企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
肇庆市华南再生资源产业有限公司	接受劳务	341,110.80	426,771.23

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市国立腾云智能科技有限公司	出售商品		1,207.96
东莞市国立腾云智能科技有限公司	提供服务	32,098.08	429,245.29
东莞市国立腾云智能科技有限公司	电费	1,442.39	63,409.54
深圳唐纳安科技有限公司	出售商品	298.65	442,441.73
深圳唐纳安科技有限公司	水电费	152,261.29	

（2）租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞市国立腾云智能科技有限公司	厂房	291,217.03	985,139.58
东莞市国立腾云智能电子销售有限公司	厂房		1,252.29
深圳唐纳安科技有限公司	厂房	477,586.79	10,339.50

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东莞市京盟实业投资有限公司	厂房	6,888,948.00	6,601,908.50

（3）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵鉴棠、杨娜	900.00	2020/7/22	2021/7/22	是
邵鉴棠、杨娜	800.00	2020/7/23	2021/7/23	是
邵鉴棠、杨娜	1,300.00	2020/7/28	2021/7/28	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	3,000.00	2020/12/22	2021/12/21	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司 广东国立科技股份有限公司	1,000.00	2020/1/13	2021/1/12	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司 广东国立科技股份有限公司	1,000.00	2020/10/29	2021/10/18	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	1,000.00	2020/8/6	2021/8/5	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	800.00	2020/12/7	2021/12/6	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	800.00	2020/12/7	2021/12/6	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	900.00	2020/12/7	2021/12/6	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	500.00	2020/8/18	2021/8/17	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	500.00	2020/8/18	2021/8/17	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	500.00	2020/9/3	2021/9/2	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	500.00	2020/9/3	2021/9/2	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	700.00	2020/9/15	2021/9/14	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	800.00	2020/9/15	2021/9/14	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	500.00	2020/10/12	2021/10/11	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	600.00	2020/10/12	2021/10/11	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	900.00	2020/10/12	2021/10/11	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	700.00	2020/10/21	2021/10/20	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	800.00	2020/10/21	2021/10/20	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	800.00	2020/11/10	2021/11/9	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	900.00	2020/11/10	2021/11/9	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	800.00	2020/11/10	2021/11/9	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	800.00	2020/11/25	2021/11/24	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	900.00	2020/11/25	2021/11/24	是
邵鉴棠、杨娜、肇庆汇展塑料科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、广东国立供应链管理有限公司	800.00	2020/11/25	2021/11/24	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司、东莞市永绿实业投资有限公司	9,000.00	2020/12/16	2025/10/10	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司、东莞市永绿实业投资有限公司	830.00	2020/3/31	2025/10/10	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司、东莞市永绿实业投资有限公司	1,250.00	2020/4/15	2025/10/10	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司、东莞市永绿实业投资有限公司	1,500.00	2020/6/17	2025/10/10	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司、东莞市永绿实业投资有限公司	1,250.00	2020/8/10	2025/10/10	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司、东莞市永绿实业投资有限公司	1,000.00	2020/8/17	2025/10/10	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司	1,600.00	2020/8/27	2021/8/27	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司	300.00	2020/9/17	2021/9/16	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司	1,600.00	2020/7/29	2021/7/28	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司、东莞市国立飞织制品有限公司、广东国立供应链管理有限公司	66.47	2020/7/10	2021/1/6	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司、东莞市国立飞织制品有限公司、广东国立供应链管理有限公司	86.00	2020/7/17	2021/1/13	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司、东莞市国立飞织制品有限公司、广东国立供应链管理有限公司	31.00	2020/9/1	2021/2/24	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司、东莞市国立飞织制品有限公司、广东国立供应链管理有限公司	42.00	2020/8/31	2021/2/26	是
广东国立科技股份有限公司	1,100.00	2020/9/7	2021/6/30	是
邓元贵、殷会平、广东国立科技股份有限公司、	1,600.00	2020/7/13	2021/7/13	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	940.00	2019/10/25	2022/10/24	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	1,880.00	2019/11/1	2022/10/30	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	1,880.00	2019/11/6	2022/11/4	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	1,880.00	2019/11/8	2022/11/7	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	1,880.00	2019/11/13	2022/11/12	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	1,880.00	2019/11/15	2022/11/14	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	1,880.00	2019/11/19	2022/11/18	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	940.00	2019/11/22	2022/11/21	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	1,692.00	2020/1/2	2022/12/21	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	1,880.00	2020/1/2	2022/12/26	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	3,760.00	2019/11/22	2022/11/21	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	347.80	2019/12/13	2022/12/11	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司	2,820.00	2019/12/19	2022/12/16	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立供应链管理有限公司	4,500.00	2020/1/17	2023/1/16	是
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司	6,866.677	2020/8/17	2030/8/16	是
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证	1,000.00	2020/1/13	债务履行期届满之后3年止	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证	2,500.00	2020/12/22	债务履行期届满之后2年止	否
邵鉴棠、杨娜保证、房产抵押	4,500.00	2020/1/17	债务履行期届满之后2年止	否
邵鉴棠、杨娜保证、房产抵押	600.00	2021/11/2		否
邵鉴棠、杨娜保证、房产抵押	1,000.00	2021/11/8		否
邵鉴棠、杨娜保证、房产抵押	1,500.00	2021/11/9		否
邵鉴棠、杨娜保证、房产抵押	1,000.00	2021/11/11		否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵鉴棠、杨娜保证、房产抵押	1,000.00	2021/11/12		否
邵鉴棠、杨娜保证、房产抵押	1,000.00	2021/11/15		否
邵鉴棠、杨娜保证、房产抵押	1,000.00	2021/11/16		否
邵鉴棠、杨娜保证、房产抵押	1,000.00	2021/11/17		否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	820.00	2019/10/11	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,640.00	2019/10/11	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,640.00	2019/10/11	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,640.00	2019/10/11	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,640.00	2019/10/11	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,640.00	2019/10/11	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,640.00	2019/10/11	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	3,280.00	2019/10/11	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	820.00	2019/10/11	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	303.40	2019/10/11	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	2,460.00	2019/10/11	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,476.00	2020/1/2	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,640.00	2020/1/2	2025/10/10	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,250.00	2021/4/15	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,500.00	2021/6/16	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,000.00	2021/8/12	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	800.00	2021/8/18	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,000.00	2021/12/17	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,000.00	2021/12/17	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,000.00	2021/12/17	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,000.00	2021/12/17	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,000.00	2021/12/17	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,000.00	2021/12/17	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证、房产抵押	1,000.00	2021/12/17	2025/10/10	否
邵鉴棠、杨娜、东莞市永绿实业投资有限公司保证	1,100.00	2020/9/8	债务期限届满之日年二年	否
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司保证	800.00	2021/8/30	借款期限届满之次日起三年	否
邵鉴棠、杨娜、广东国立科技股份有限公司保证	800.00	2021/8/26	借款期限届满之次日起三年	否
广东国立科技股份有限公司保证	300.00	2021/9/18	债务履行期限届满之日起三年	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵鉴棠、杨娜、李志良、戴晋飞、国立能源保证	980.00	2021/2/26	2022/2/26	否
广东国立科技股份有限公司保证	2,141.53	2021/11/1	债务履行期限届满之日起三年	否
广东国立科技股份有限公司保证	1,955.00	2021/1/5	2022/12/31	否
广东国立科技股份有限公司保证	1,000.00	2021/9/15	债务履行期限届满之日起三年	否
广东国立科技股份有限公司保证	1,000.00	2021/11/26	债务履行期限届满之日起三年	否
广东国立科技股份有限公司保证	856.97	2021/11/26	债务履行期限届满之日起三年	否

（4）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	529.82万元	559.87万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
东莞市国立腾云智能科技有限公司			137,200.00	103,720.00
深圳唐纳安科技有限公司	15,161.82	758.09	499,959.15	24,997.96
合计	15,161.82	758.09	637,159.15	128,717.96
其他应收款：				

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
东莞市京盟实业投资有限公司	1,100,000.00	55,000.00	1,100,000.00	55,000.00
肇庆市华南再生资源产业有限公司	7,665.00	383.25	8,400.00	420.00
东莞市国立腾云智能科技有限公司	2,339,025.19	1,898,145.61	3,564,336.57	2,019,913.99
东莞市国立腾云智能电子销售有限公司			9,750.00	9,750.00
合计	3,446,690.19	1,953,528.86	4,682,486.57	2,085,083.99

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
东莞市国立腾云智能科技有限公司		200.00
肇庆市华南再生资源产业有限公司	3,787.63	67,768.23
合计	3,787.63	67,968.23
租赁负债：		
东莞市京盟实业投资有限公司	15,388,450.92	21,483,309.33
合计	15,388,450.92	21,483,309.33

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	上年年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	16,174,074.15	40,557,832.42
资产负债表日后第2年	14,500,214.75	38,337,427.02
资产负债表日后第3年	7,904,865.97	27,185,073.77
以后年度	5,687,946.11	19,162,208.07
合计	44,267,100.98	125,242,541.28

2、或有事项

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为8个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部分别为EVA环保改性材料及制品、TPR环保改性材料及制品、改性工程塑料、贸易收入、针织材料及制品、其他成品鞋、改性再生材料、汽车配件。这些报告分部是以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项　目	EVA环保改性材料及制品	TPR环保改性材料及制品	环保改性材料	针织材料及制品	贸易收入
营业收入	566,418,956.96	57,437,846.62	216,488,093.50	10,110,508.88	372,759,473.26
营业成本	531,333,497.20	53,435,170.02	214,983,143.86	8,535,243.37	349,847,993.58
资产总额	661,424,615.08	67,071,917.57	252,799,720.34	11,806,348.22	435,282,555.59
负债总额	482,646,968.82	48,942,928.60	184,470,030.23	8,615,189.17	317,629,252.45

（续）

项　目	其他成品鞋	汽车配件	未分配	分部间抵销	合计
营业收入	351,464,329.34	300,870,712.76	26,351,870.79		1,901,901,792.11
营业成本	319,653,085.65	285,415,146.98	3,962,868.74		1,767,166,149.40
资产总额	410,415,569.41	351,335,867.08	30,771,879.68	-537,528,674.32	1,683,379,798.65
负债总额	299,483,608.60	256,372,665.04	22,454,493.10	-273,014,978.37	1,347,600,157.64

（3）对外交易收入信息

A、每一类产品的对外交易收入详见本附注六、35营业收入和营业成本。

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本期金额
中国大陆地区	1,392,836,442.28
中国大陆地区以外的国家和地区	509,065,349.83
合计	1,901,901,792.11

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

项目	期末余额
中国大陆地区	611,746,464.10
中国大陆地区以外的国家和地区	108,798,755.41
合计	720,545,219.51

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

C、主要客户信息

本期营业收入中26,708.72万元系汽车配件分部对单一客户的收入。

2、诉讼

（1）与广东中谦石化有限公司、深圳市前海金鑫银汇石油化工有限公司及青岛明药堂医疗股份有限公司保税港区分公司诉讼事项详见本附注六、6。

（2）2020年12月10日，公司收到东莞市第一人民法院（2020）粤1971民初32700号及32889号应诉通知书，法院受理周霞诉公司损害股东利益责任纠纷一案。

2021年1月20日，公司收到东莞市第一人民法院（2021）粤1971民初3085号应诉通知书，法院受理何煦诉公司损害股东利益责任纠纷一案。

根据民事诉状，原告曾永红请求判令被告广东国立科技股份有限公司赔偿原告损失900.00万元人民币。原告何煦请求判令被告广东国立科技股份有限公司赔偿原告损失360.00万元人民币。原告周霞请求判令被告广东国立科技股份有限公司赔偿原告损失600.00万元人民币。事实和理由：东莞市国立腾云智能科技有限公司（以下简称“国立腾云”）成立于2018年7月20日，实际设立于被告公司厂区，共有包括原被告在内的七名股东（股东名称及持股比例分别为：国立股份30%、周松华29%、曾永红15%、周霞10%、何煦6%、邓子伏5%、薛志文5%）。至起诉之日，原告曾永红实缴出资900.00万元人民币，原告何煦实缴出资360.00

万元人民币，原告周霞实缴出资600.00万元人民币。

2020年5月初，被告在没有召开股份会会议，原告及其他股东不知情的情况下，滥用其股东权利，擅自决定国立腾云停业、关闭，并立即执行。原告获悉后提出异议，但被告置之不理。

被告上述滥用股东权利的行为，导致国立腾云从2020年5月底至今处于停业关闭状态且无法挽救，给原告造成了巨大的经济损失。

曾永红及周霞两案已于2021年3月5日开庭，何煦案件已于2021年4月1日开庭。

（3）其他诉讼事项详见本附注六、6。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	212,777,158.17	244,285,615.10
1至2年（含2年）	37,374,873.70	16,438,724.52
2至3年（含3年）	5,283,846.47	11,085,027.74
3年以上	14,409,144.52	4,794,746.15
小计	269,845,022.86	276,604,113.51
减：坏账准备	56,190,987.93	27,333,226.52
合计	213,654,034.93	249,270,886.99

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	38,110,082.01	14.12	37,009,181.66	97.11	1,100,900.35
按组合计提坏账准备的应收账款	231,734,940.85	85.88	19,181,806.27	8.28	212,553,134.58
其中：账龄组合	186,745,228.71	69.21	19,181,806.27	10.27	167,563,422.44
并表关联方组合	44,989,712.14	16.67			44,989,712.14
合计	269,845,022.86	100.00	56,190,987.93	——	213,654,034.93

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	11,782,867.17	4.26	11,213,016.37	95.16	569,850.80
按组合计提坏账准备的应收账款	264,821,246.34	95.74	16,120,210.15	6.09	248,701,036.19
其中：账龄组合	215,311,985.65	77.84	16,120,210.15	7.49	199,191,775.50
并表关联方组合	49,509,260.69	17.90			49,509,260.69
合计	276,604,113.51	100.00	27,333,226.52	——	249,270,886.99

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市华辰鞋材有限公司	950,039.10	950,039.10	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
东莞市亿峰鞋材有限公司	1,061,798.00	162,377.08	15.29	预计部分无法收回，故对无法收回部分计提坏账
福建省莆田大吉利鞋业有限公司	89,540.69	89,540.69	100.00	已起诉，回款可能性小，故全额计提坏账
福建省天天向上智能供应链有限公司	145,814.00	145,814.00	100.00	已起诉，回款可能性小，故全额计提坏账
福建省新路体育用品有限公司	392,803.24	392,803.24	100.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广东国立通盈科技发展有限公司	17,502,287.42	17,502,287.42	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广派商业（上海）有限公司	6,077.32	6,077.32	100.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广州铭辉鞋材有限公司	67,097.50	67,097.50	100.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广州市利大鞋业有限公司	15,240.00	15,240.00	100.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广州市中松电器有限公司	843,539.08	843,539.08	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
江苏森洋巨星机械有限公司	98,608.00	98,608.00	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
莆田萨拉曼户外用品有限公司	924,613.20	834,650.80	90.27	已起诉，预计部分无法收回，故对无法收回部分计提坏账
莆田市大洲工贸有限公司	489,148.67	489,148.67	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
莆田市海蓝鞋业有限公司	137,085.40	137,085.40	100.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
莆田市钜源鞋业有限公司	1,802,642.10	1,802,642.10	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
莆田市伟丰鞋业有限公司	926,831.35	815,314.32	87.97	已起诉，预计部分无法收回，故对无法收回部分计提坏账

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
莆田新果鞋业有限公司	257,266.68	257,266.68	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
青岛巧铧鞋业有限公司	62,240.48	62,240.48	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
深圳市大兴业源科技有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
深圳市精研科洁科技股份有限公司	219,540.47	219,540.47	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
苏州豪利辰贸易有限公司	2,286,147.50	2,286,147.50	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
苏州同上贸易有限公司	273,275.00	273,275.00	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
浙江沃兹科技有限公司	930,411.81	930,411.81	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
中合动能（广东）生物科技有限公司	659,600.00	659,600.00	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
中山市银腾电器科技有限公司	156,435.00	156,435.00	100.00	已判决，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
泗洪捍福康医疗科技有限公司	7,480,000.00	7,480,000.00	100.00	已起诉，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
合计	38,110,082.01	37,009,181.66	97.11	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	156,310,337.11	7,815,516.85	5.00
1至2年（含2年）	18,787,863.95	1,878,786.40	10.00
2至3年（含3年）	4,319,049.26	2,159,524.63	50.00
3年以上	7,327,978.39	7,327,978.39	100.00
合计	186,745,228.71	19,181,806.27	10.27

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	199,471,283.96	9,973,564.20	5.00
1至2年（含2年）	7,661,441.80	766,144.18	10.00
2至3年（含3年）	5,597,516.24	2,798,758.12	50.00
3年以上	2,581,743.65	2,581,743.65	100.00
合计	215,311,985.65	16,120,210.15	7.49

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	27,333,226.52	30,866,466.28	1,917,860.87	90,844.00		56,190,987.93
合计	27,333,226.52	30,866,466.28	1,917,860.87	90,844.00		56,190,987.93

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	90,844.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 112,068,866.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 21,142,962.50 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,629,131.25	
其他应收款	80,184,155.44	111,372,990.86
合　计	81,813,286.69	111,372,990.86

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	128,182,878.16	98,340,308.62
1至2年（含2年）	27,709,756.24	16,301,305.79
2至3年（含3年）	556,808.81	26,950.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3年以上	12,600.00	20,000.00
小计	156,462,043.21	114,688,564.41
减：坏账准备	76,277,887.77	3,315,573.55
合计	80,184,155.44	111,372,990.86

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	223,000.00	205,400.00
员工备用金	15,000.00	
社保及公积金	899,655.90	678,756.46
租金	2,388,295.61	3,627,337.24
子公司往来	91,738,229.20	96,203,236.71
往来款	57,648,258.16	
其他	2,049,604.34	206,084.00
预付款项转入	1,500,000.00	13,767,750.00
小计	156,462,043.21	114,688,564.41
减：坏账准备	76,277,887.77	3,315,573.55
合计	80,184,155.44	111,372,990.86

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）	
2021年1月1日余额	10,270.00	1,275,639.56	2,029,663.99	3,315,573.55
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	2,500.00	673,750.97	72,442,405.82	73,118,656.79

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）	
本期转回	1,620.00		154,722.57	156,342.57
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	11,150.00	1,949,390.53	74,317,347.24	76,277,887.77

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,315,573.55	73,118,656.79	156,342.57			76,277,887.77
合 计	3,315,573.55	73,118,656.79	156,342.57			76,277,887.77

⑤本期实际核销的其他应收款情况

报告期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
福建莆田国立橡塑新材料有限公司	往来款	40,138,163.67	1年以内	25.65	40,138,163.67
东莞市瑞腾环保科技有限公司	往来款	26,690,000.00	1年以内	17.06	1,334,500.00
广东国立通盈科技发展有限公司	往来款	22,519,477.28	1年以内/1-2年	14.39	22,519,477.28
东莞市国立新材制品有限公司	往来款	21,722,824.28	1年以内	13.88	
深圳国立供应链管理有限公司	往来款	13,061,698.54	1年以内/1-2年	8.35	
合 计	——	124,132,163.77	——	79.33	63,992,140.95

⑦涉及政府补助的应收款项

报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	325,967,854.51	23,214,041.15	302,753,813.36	431,031,854.51		431,031,854.51
对联营、合营企业投资	9,262,656.09	1,867,839.15	7,394,816.94	10,074,495.88	1,867,839.15	8,206,656.73
合计	335,230,510.60	25,081,880.3	310,148,630.30	441,106,350.39	1,867,839.15	439,238,511.24

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
东莞市国立实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建莆田国立橡塑新材料有限公司	18,214,041.15			18,214,041.15	18,214,041.15	18,214,041.15
肇庆汇展塑料科技有限公司	69,800,933.36			69,800,933.36		
东莞市国立新材制品有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东莞市国立橡塑制品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
东莞市国立飞织制品有限公司（注1）	15,300,000.00		15,300,000.00			

被投资单位	年初余额	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
广东国立供应链管理有限公司	68,563,680.00			68,563,680.00		
重庆大江国立精密机械制造有限公司	50,437,500.00			50,437,500.00		
广东国立新动力科技有限公司（注2）	5,100,000.00	1,740,000.00		6,840,000.00		
湖南国立宝泉鞋业有限公司（注3）	33,800,000.00		33,800,000.00			
广东国立通盈科技发展有限公司（注4）	8,160,000.00		8,160,000.00			
爱派客鞋业有限公司	66,300,000.00			66,300,000.00		
东莞市国弘新材料有限公司（注5）	40,617,300.00		40,617,300.00			
国立能源科技（深圳）有限公司（原深圳国立供应链管理有限公司）	19,538,400.00			19,538,400.00		
东莞市国立杰麟鞋业有限公司（注6）	10,200,000.00		10,200,000.00			
广东国立云塑智慧科技有限公司（注7）		35,000.00		35,000.00		
广东国立云天科技有限公司（注8）		1,238,300.00		1,238,300.00		
合　计	431,031,854.51	3,013,300.00	108,077,300.00	325,967,854.51	23,214,041.15	23,214,041.15

注1：根据广东国立科技股份有限公司与雷培中签订股权转让协议书，以2021年12月27日为基准日国立科技以人民币30.00万元转让持有东莞市国立飞织制品有限公司51.00%股权。转让后国立科技不再持有东莞市国立飞织制品有限公司股权。东莞市国立飞织制品有限公司于2021年12

月 27 日办理工商变更。国立科技于 2021 年 12 月 29 日收到股权转让款 30.00 万元。

注 2：根据广东国立新动力科技有限公司 2021 年 3 月 10 日召开的股东会决议，同意将股东旗昇实业投资（东莞）有限公司实缴的 174.00 万元注册资本金以 174.00 万元转让给广东国立科技股份有限公司，转让后旗昇实业投资（东莞）有限公司不再持有广东国立新动力科技有限公司股权。广东国立新动力科技有限公司 2021 年 4 月 1 日完成工商变更。

注 3：根据广东国立科技股份有限公司与衡阳县宝泉鞋业有限公司签订股权转让协议书，以 2021 年 9 月 30 日为基准日国立科技以人民币 3,380.00 万元转让持有湖南国立宝泉鞋业有限公司 52.00%股权。转让后国立科技不再持有湖南国立宝泉鞋业有限公司股权。湖南国立宝泉鞋业有限公司于 2021 年 10 月 22 日办理工商变更。国立科技于 2021 年 9 月 24 日收到股权转让款 3,380.00 万元。

注 4：根据广东国立科技股份有限公司与薛志文签订股权转让协议书，以 2021 年 6 月 28 日为基准日国立科技以人民币 1 元转让持有广东国立通盈科技发展有限公司 51.00%股权。转让后国立科技不再持有广东国立通盈科技发展有限公司股权。广东国立通盈科技发展有限公司于 2021 年 6 月 28 日办理工商变更。国立科技于 2021 年 7 月 1 日收到股权转让款 1.00 元。

注 5：根据广东国立科技股份有限公司与东莞市瑞腾环保科技有限公司签订股权转让协议书，以 2021 年 9 月 16 日为基准日，国立科技以人民币 4,700 万元转让持有东莞市国弘新材料有限公司 84.75%股权，对东莞市国弘新材料有限公司全部债权 1,913.00 万元以人民币 1,913.00 万元转给东莞市瑞腾环保科技有限公司。转让后国立科技不再持有东莞市国弘新材料有限公司股权。东莞市国弘新材料有限公司于 2021 年 9 月 16 日办理工商变更。截至 2021 年 12 月 31 日，国立科技于收到股权转让款 4,000.00 万元。剩余 700.00 万元预计 2022 年 6 月到账。。

注 6：根据广东国立科技股份有限公司与东莞市杰麟鞋业有限公司签订股权转让协议书，以 2021 年 12 月 27 日为基准日国立科技以人民币 105.00 万元转让持有东莞市国立杰麟鞋业有限公司 51.00%股权。转让后国立科技不再持有东莞市国立杰麟鞋业有限公司股权。东莞市国立杰麟鞋业有限公司于 2021 年 12 月 27 日办理工商变更。国立科技于 2021 年 11 月 29 日收到股权转让款 105.00 万元。

注 7：根据广东国立科技股份有限公司 2020 年 8 月 25 日召开的董事会决议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，经审议，董

事会同意公司使用自有资金不超过人民币 10,000.00 万元在东莞投资设立广东国立云塑智慧有限公司(暂定名，具体以工商行政管理部门核定为准）。广东国立云塑智慧科技有限公司于 2021 年 7 月 5 日收到国立科技注资 35,000.00 元。

注 8：根据广东国立科技股份有限公司章程规定,国立科技认缴出资额为 918.00 万元。截至期末，国立科技实缴出资 1,238,300.00 元，其他股东未出资。

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东莞市国立腾云智能科技有限公司											1,867,839.15
广东国立教育科技发展有限公司	8,206,656.73			-811,839.79						7,394,816.94	
小计	8,206,656.73			-811,839.79						7,394,816.94	1,867,839.15
合计	8,206,656.73			-811,839.79						7,394,816.94	1,867,839.15

4、营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	846,554,057.37	773,738,651.71	673,563,978.09	648,598,175.03
其他业务	18,876,044.42	7,224,776.35	18,894,732.02	8,519,352.97
合计	865,430,101.79	780,963,428.06	692,458,710.11	657,117,528.00

本期合同产生的收入和成本情况

类别	收入合计	成本合计
EVA环保改性材料及制品	492,095,597.08	447,064,456.32
TPR环保改性材料及制品	60,441,503.79	52,136,831.34
环保改性材料	163,371,674.14	152,831,216.29
贸易收入	110,168,260.81	103,416,044.42
其他成品鞋	20,477,021.55	18,290,103.34
合计	846,554,057.37	773,738,651.71

5、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-811,839.79	-15,350,830.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-25,927,299.00	-416,211.30
成本法核算的投资收益	1,629,131.25	
债务重组投资收益	-8,095,547.83	
合　计	-33,205,555.37	-15,767,041.36

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	12,785,615.10	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,318,163.54	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-8,095,547.83	
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	2,062,108.49	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-436,623.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,633,716.14	

项目	金额	说明
所得税影响额	72,022.40	
少数股东权益影响额（税后）	-4,412,517.37	
合计	14,974,211.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-61.46	-1.51	-1.51
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-65.27	-1.60	-1.60

广东国立科技股份有限公司

2022 年 4 月 20 日

法定代表人：邵鉴棠　主管会计工作负责人：郑志忠　会计机构负责人：郑志忠

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

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；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日 至 长期

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关

2022 年 03 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 戈三平
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-03-11
工作单位 Working unit 江门市远洋会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 362223197803112918

中华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020173689

证书编号：No. of Certificate 440700220035
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2013 年 12 月 20 日 /y /m /d

4

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江门市远洋会计师事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 8 月 3 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汇华会计师事务所（广东分所）CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 8 月 3 日 /y /m /d

10

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.

戈三平(440700220035)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

440700220035

/y /m /d

9

139

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	谭立峰
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1991-06-20
工作单位 Working unit	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
身份证号码 Identity card No.	440107198106290015

证书编号：110100754938
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 02 月 13 日
Date of Issuance y/m/d

4

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 10 月 28 日 y/m/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 10 月 28 日 y/m/d

10

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.

谭立峰(110100754938)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协（2021）268号。

110100754938

8