



金发科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

防伪条形码：



防伪 编号：00202022040171964459

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已鉴

报告 文号：信会师报字[2022]第 ZC10221 号

委托 单位：金发科技股份有限公司

被审验单位名称：金发科技股份有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2022 年 4 月 22 日

报备 时间：2022 年 4 月 24 日 19:54:03

签名注册会计师：张宁

徐红兵

金发科技股份有限公司（合并）

2021 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

金发科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-154
三、	事务所执业资质证明	



审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10221 号

金发科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金发科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金发科技，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（四十三）营业收入和营业成本。</p> <p>2021 年度，金发科技的主营业务收入为人民币 39,615,373,255.35 元。金发科技对于商品销售产生的收入是在客户取得相关商品控制权时确认的。</p> <p>由于收入是金发科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及送货单（或报关单），评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、结合应收账款函证程序，确认本期收入的真实性； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
长期股权投资减值损失确认与计量	
<p>长期股权投资减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（十）长期股权投资。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、获取并复核了金发科技管理层评价股权投资是否存在减值迹象所依据的资料，考虑了管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性； 2、对存在减值迹象的股权投资，取得管理层对可收回金额测算的相关资料，对可收回
<p>2021 年，金发科技拟将所持合营公司广东金奥商业保理有限公司（以下简称“金奥保理”）50%股权转让给奥园资本投资集团有限公司（以下简称“奥园资本”）。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，股权转让款仍未收到，超出协议期限。奥园集团有限公司（以</p>	<p>金额计算的准确性进行了复核；</p> <ol style="list-style-type: none"> 3、与管理层和治理层就计提减值准备的依据和结果进行了讨论； 4、与管理层、相关主管部门或法务部人员进行沟通，了解诉讼的具体情况、诉讼应对措施以及诉讼的推进情况；

<p>以下简称“奥园集团”)也未履行《担保确认函》承诺的连带付款责任。因奥园集团对该债务有担保清偿义务,公司与奥园集团、奥园资本协商,三方于2022年1月22日签订《债务清偿框架协议》,协议约定奥园集团以其名下能变现的资产、物业、股权等抵偿股权转让款。截至报告日,该等偿债资产尚未全部完成交割。另一方面,自上述股权转让款出现逾期支付的情况后,公司进一步了解到,金奥保理的保理业务应收款项存在无法收回的风险,且其后续经营存在重大亏损的风险,预计未来不能给公司带来经济利益。公司于2021年11月26日提起诉讼。</p> <p>综上,管理层在判断这部分股权投资存在减值迹象后,对所涉及的存在减值迹象的股权投资进行了减值测试,金发科技根据现时估计可取得的偿债资产作价高于评估机构对该等偿债资产估值的金额计提减值准备,剩余无抵偿资产部分按80%计提减值准备,本期确认长期股权投资减值损失人民币302,148,339.98元。</p>	<p>5、检查了财务报表中对资产减值相关信息的列报和披露。</p>
<p>收购辽宁宝来新材料有限公司股权</p>	
<p>如财务报表附注“六、合并范围的变更”所示,金发科技在本年度通过受让认缴出资权及增资的方式取得了辽宁宝来新材料有限公司(以下简称“宝来新材料”)51.09%的股权(实缴出资比例为55.62%)完成非同一控制下企业合并。购买日为2021年8月31日。</p> <p>宝来新材料建设项目报批总投资(不含增值税)1,068,673.27万元,其中,建设投资(不含增值税)1,025,891.01万元。该项目于2020年6月15日开工建设,计划建设期2年。</p>	<p>1、了解和评价与对外投资相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>2、与金发科技管理层和其他中介机构进行沟通,深入了解股权收购的具体交易情况;</p> <p>3、索取并审阅相关的交易协议和其他文件,并与金发科技和股权出售方的相关信息披露进行对照,检查相关程序是否符合相关法律法规等的要求;</p> <p>4、检查金发科技涉及购买股份的付款凭证,与交易协议、评估报告、相关公告核对,确认付款金额与该等信息一致;</p>

<p>截至购买日,宝来新材料在建工程账面价值 267,793.21 万元。截至 2021 年 12 月 31 日,宝来新材料在建工程账面价值 589,832.01 万元,其他应付款——辽宁宝来企业集团有限公司及其子公司盘锦北方沥青燃料有限公司共计 379,333.21 万元。金发科技尚需对宝来新材料建设项目投入大量资金。截至 2021 年 12 月 31 日,金发科技资产负债率 65.38%,流动比率 1.13,速动比率 0.81。本次股权收购,对金发科技经营、资产和负债产生重大影响。相关会计处理、后续资金筹集及投入需要管理层作出判断,因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>5、复核计算购买股权的资本溢价; 6、结合合同或协议的约定及其他有关的影响因素,按照实质重于形式的原则判断管理层对购买日的确定和会计处理是否符合《企业会计准则第 20 号——企业合并》及其相关规定; 7、关注期后宝来新材料引进新股东增资缓解资金压力事项; 8、关注金发科技期后债务偿还和融资情况。</p>
---	---

四、 其他信息

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

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

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

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

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

治理层负责监督金发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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：张 宁（项目合伙人）



中国注册会计师：徐红兵



中国·上海

2022年4月22日

金发科技股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,047,281,218.56	3,870,960,602.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	2,306,946,873.27	39,878,807.34
应收账款	(三)	5,372,732,103.15	4,120,356,934.03
应收款项融资	(四)	796,631,304.22	1,707,512,760.48
预付款项	(五)	400,628,612.05	368,776,550.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	133,134,052.22	98,940,974.35
买入返售金融资产			
存货	(七)	5,164,490,333.76	3,997,521,183.73
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	(八)	1,473,922,375.26	461,877,993.77
流动资产合计		19,695,766,872.49	14,665,825,806.11
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(九)	60,284,268.00	66,076,188.49
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	1,233,993,896.65	1,577,309,922.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十一)	223,683,035.00	213,047,000.00
投资性房地产	(十二)	57,206,002.92	60,596,526.48
固定资产	(十三)	11,886,193,839.17	10,898,437,709.48
在建工程	(十四)	8,482,556,167.56	1,259,297,814.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	74,148,591.38	
无形资产	(十六)	3,046,811,907.95	2,444,075,525.68
开发支出			
商誉	(十七)	333,824,226.61	319,649,843.58
长期待摊费用	(十八)	183,182,912.92	133,751,632.22
递延所得税资产	(十九)	226,707,869.39	186,425,207.14
其他非流动资产	(二十)	2,795,662,515.78	630,403,297.08
非流动资产合计		28,604,255,233.33	17,789,070,666.84
资产总计		48,300,022,105.82	32,454,896,472.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金发科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十一)	3,319,137,505.00	2,610,211,387.24
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十二)	347,131.90	10,622,123.80
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	1,682,668,053.53	1,277,449,000.44
应付账款	(二十四)	4,424,403,705.91	2,935,579,785.79
预收款项			
合同负债	(二十五)	356,564,238.24	422,608,240.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十六)	364,721,627.80	332,593,164.82
应交税费	(二十七)	143,151,619.89	294,902,448.01
其他应付款	(二十八)	4,326,804,484.68	417,843,222.80
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	1,399,329,130.27	1,267,230,780.74
其他流动负债	(三十)	1,416,002,011.16	33,802,726.79
流动负债合计		17,433,129,508.38	9,602,842,880.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	12,534,473,860.01	6,213,218,446.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十二)	56,135,908.71	
长期应付款	(三十三)	8,034,406.25	20,928,473.79
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十四)	3,577,702.00	
递延收益	(三十五)	790,968,991.61	865,188,078.76
递延所得税负债	(十九)	234,391,596.20	196,350,675.56
其他非流动负债	(三十六)	520,000,000.00	540,000,000.00
非流动负债合计		14,147,582,464.78	7,835,685,674.45
负债合计		31,580,711,973.16	17,438,528,555.09
所有者权益：			
股本	(三十七)	2,573,622,343.00	2,573,622,343.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	2,903,699,995.36	2,903,107,598.06
减：库存股			
其他综合收益	(三十九)	-9,445,876.46	-17,068,600.80
专项储备	(四十)	6,315,281.41	6,013,616.26
盈余公积	(四十一)	934,845,558.68	754,079,095.87
一般风险准备			
未分配利润	(四十二)	8,577,920,993.46	8,622,223,421.54
归属于母公司所有者权益合计		14,986,958,295.45	14,841,977,473.93
少数股东权益		1,732,351,837.21	174,390,443.93
所有者权益合计		16,719,310,132.66	15,016,367,917.86
负债和所有者权益总计		48,300,022,105.82	32,454,896,472.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金发科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,059,753,301.92	2,339,162,652.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	1,512,296,347.96	12,345,755.63
应收账款	(二)	3,004,965,832.17	2,426,222,404.19
应收款项融资	(三)	253,183,457.56	415,690,241.87
预付款项		105,606,922.76	112,337,681.41
其他应收款	(四)	3,829,683,725.06	1,142,412,729.98
存货		1,660,763,556.89	1,316,198,233.92
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		206,489,485.13	102,731,793.51
流动资产合计		12,632,742,629.45	7,867,101,493.05
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	12,290,531,993.53	10,349,173,896.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		126,036,035.00	122,700,000.00
投资性房地产		57,206,002.92	60,596,526.48
固定资产		1,758,769,824.77	1,632,604,841.60
在建工程		263,059,076.78	404,059,879.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		143,007,544.37	147,758,660.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,767,900.76	54,240,568.44
递延所得税资产		113,894,698.18	67,660,660.89
其他非流动资产		49,209,929.13	112,989,308.41
非流动资产合计		14,857,483,005.44	12,951,784,342.30
资产总计		27,490,225,634.89	20,818,885,835.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金发科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,203,990,265.23	939,341,784.92
交易性金融负债		347,131.90	10,622,123.80
衍生金融负债			
应付票据		1,365,936,028.52	1,114,502,171.83
应付账款		1,851,681,287.78	1,191,502,715.42
预收款项			
合同负债		138,409,651.70	162,092,908.11
应付职工薪酬		146,980,015.26	129,834,079.42
应交税费		17,405,121.88	18,966,424.11
其他应付款		2,382,617,279.61	2,286,739,734.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,043,416,449.84	1,154,828,201.16
其他流动负债		643,988,172.32	13,137,543.04
流动负债合计		8,794,771,404.04	7,021,567,686.26
非流动负债：			
长期借款		9,503,361,509.60	4,839,713,734.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,934,406.25	20,928,473.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		180,073,836.28	189,407,988.23
递延所得税负债		49,994,545.10	56,669,240.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,741,364,297.23	5,106,719,437.72
负债合计		18,536,135,701.27	12,128,287,123.98
所有者权益：			
股本		2,573,622,343.00	2,573,622,343.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,920,920,672.21	2,920,920,672.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		946,551,993.58	765,785,530.77
未分配利润		2,512,994,924.83	2,430,270,165.39
所有者权益合计		8,954,089,933.62	8,690,598,711.37
负债和所有者权益总计		27,490,225,634.89	20,818,885,835.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

金发科技股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		40,198,623,226.92	35,061,170,904.88
其中: 营业收入	(四十三)	40,198,623,226.92	35,061,170,904.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,909,409,627.02	30,010,903,652.09
其中: 营业成本	(四十三)	33,517,501,408.13	26,024,822,099.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十四)	237,357,492.87	210,702,164.16
销售费用	(四十五)	565,116,899.01	636,777,485.82
管理费用	(四十六)	1,368,495,746.94	1,123,899,076.84
研发费用	(四十七)	1,455,208,165.99	1,438,962,962.12
财务费用	(四十八)	765,729,914.08	575,739,863.32
其中: 利息费用		630,744,498.77	540,795,127.78
利息收入		33,825,259.42	27,448,270.94
加: 其他收益	(四十九)	281,102,458.92	244,220,399.58
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	-10,385,547.76	31,761,144.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,548,886.83	33,808,571.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	10,274,991.90	-7,696,798.80
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-45,294,231.61	-33,885,978.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	-486,224,251.81	-20,963,997.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	-121,635,326.55	-2,520,823.99
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,917,051,692.99	5,261,181,198.29
加: 营业外收入	(五十五)	43,706,374.35	16,587,731.34
减: 营业外支出	(五十六)	58,709,557.96	74,142,292.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,902,048,509.38	5,203,626,637.63
减: 所得税费用	(五十七)	245,380,775.76	594,141,652.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,656,667,733.62	4,609,484,985.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,656,667,733.62	4,609,484,985.10
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)		1,661,495,265.86	4,587,696,510.29
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-4,827,532.24	21,788,474.81
六、其他综合收益的税后净额		7,622,724.34	-31,614,339.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,622,724.34	-31,614,339.03
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		5,221,385.08	
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		5,221,385.08	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,401,339.26	-31,614,339.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-182,845.46	-8,883,184.56
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		2,584,184.72	-22,731,154.47
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,664,290,457.96	4,577,870,646.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,669,117,990.20	4,556,082,171.26
归属于少数股东的综合收益总额		-4,827,532.24	21,788,474.81
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十八)	0.6456	1.7826
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十八)	0.6456	1.7826

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金发科技股份有限公司
母公司利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	16,831,341,370.99	14,370,973,238.09
减: 营业成本	(六)	14,400,731,364.13	11,354,326,033.54
税金及附加		75,228,724.00	54,402,693.69
销售费用		263,093,271.77	249,103,783.29
管理费用		454,296,241.28	509,371,555.98
研发费用		605,513,037.14	586,287,715.79
财务费用		437,077,126.44	357,350,932.18
其中: 利息费用		392,965,145.43	388,273,292.14
利息收入		26,168,400.05	14,882,141.05
加: 其他收益		107,906,950.59	89,214,499.72
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	1,468,731,927.26	718,607,348.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		109,120.83	30,480,999.23
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)		10,274,991.90	-7,696,798.80
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-25,767,719.04	-42,332,703.75
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-302,148,339.98	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-40,095.05	452,936.37
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,854,359,321.91	2,018,375,805.95
加: 营业外收入		3,223,529.91	4,589,920.63
减: 营业外支出		28,498,754.13	58,473,191.21
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,829,084,097.69	1,964,492,535.37
减: 所得税费用		21,419,469.64	127,500,101.33
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,807,664,628.05	1,836,992,434.04
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,807,664,628.05	1,836,992,434.04
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,807,664,628.05	1,836,992,434.04
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金发科技股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		34,986,043,953.20	33,164,575,227.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		186,146,213.19	115,317,725.05
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	761,689,063.06	771,045,880.34
经营活动现金流入小计		35,933,879,229.45	34,050,938,833.31
购买商品、接受劳务支付的现金		29,046,320,612.67	23,003,376,386.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,126,183,118.07	1,675,572,935.38
支付的各项税费		1,053,810,864.00	1,407,588,766.02
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	1,492,561,540.49	1,747,414,373.57
经营活动现金流出小计		33,718,876,135.23	27,833,952,461.19
经营活动产生的现金流量净额		2,215,003,094.22	6,216,986,372.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		204,220.00	640,870,000.00
取得投资收益收到的现金		58,019,749.00	53,857,691.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,812,632.10	16,123,913.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,036,601.10	710,851,604.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,299,289,770.36	2,830,001,284.56
投资支付的现金		10,636,035.00	676,790,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		711,711,048.17	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十九)	667,000,000.00	
投资活动现金流出小计		7,688,636,853.53	3,506,791,284.56
投资活动产生的现金流量净额		-7,619,600,252.43	-2,795,939,680.28
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		12,500,000.00	8,700,000.69
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,500,000.00	
取得借款收到的现金		15,991,594,152.35	10,161,209,519.90
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	936,902,220.28	
筹资活动现金流入小计		16,940,996,372.63	10,169,909,520.59
偿还债务支付的现金		9,141,745,565.35	11,773,876,690.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,089,963,306.61	810,086,996.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	20,227,956.31	
筹资活动现金流出小计		11,251,936,828.27	12,583,963,687.22
筹资活动产生的现金流量净额		5,689,059,544.36	-2,414,054,166.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-52,113,779.49	-75,675,707.29
五、现金及现金等价物净增加额		232,348,606.66	931,316,817.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,644,228,383.31	2,712,911,565.39
六、期末现金及现金等价物余额		3,876,576,989.97	3,644,228,383.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金发科技股份有限公司
母公司现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		16,026,210,867.62	13,468,895,344.44
收到的税费返还		30,616,498.86	
收到其他与经营活动有关的现金		8,009,177,196.53	8,594,231,906.41
经营活动现金流入小计		24,066,004,563.01	22,063,127,250.85
购买商品、接受劳务支付的现金		14,329,863,003.76	9,489,346,939.10
支付给职工以及为职工支付的现金		772,649,375.59	631,104,249.61
支付的各项税费		138,665,220.05	235,252,307.87
支付其他与经营活动有关的现金		10,703,405,923.57	7,373,451,693.93
经营活动现金流出小计		25,944,583,522.97	17,729,155,190.51
经营活动产生的现金流量净额		-1,878,578,959.96	4,333,972,060.34
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		1,512,813,661.62	731,622,940.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,465.14	840,813.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,513,122,126.76	732,463,754.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		316,916,905.23	675,824,884.91
投资支付的现金		2,282,603,535.00	236,000,000.00
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		2,599,520,440.23	911,824,884.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,086,398,313.47	-179,361,130.47
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		9,528,659,198.32	5,444,806,836.78
收到其他与筹资活动有关的现金		441,234,690.61	
筹资活动现金流入小计		9,969,893,888.93	5,444,806,836.78
偿还债务支付的现金		5,166,256,521.17	8,126,413,956.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,906,359,200.20	684,487,742.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,072,615,721.37	8,810,901,698.08
筹资活动产生的现金流量净额		2,897,278,167.56	-3,366,094,861.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-24,385,084.71	-51,274,690.18
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		2,128,360,459.75	1,391,119,081.36
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,036,276,269.17	2,128,360,459.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金发科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益			所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,573,622,343.00		2,903,107,598.06		-17,068,600.80	6,013,616.26	754,079,095.87		8,622,223,421.54	14,841,977,473.93	174,390,443.93	15,016,367,917.86
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,573,622,343.00		2,903,107,598.06		-17,068,600.80	6,013,616.26	754,079,095.87		8,622,223,421.54	14,841,977,473.93	174,390,443.93	15,016,367,917.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			592,397.30		7,622,724.34	301,665.15	180,766,462.81		-44,302,428.08	144,980,821.52	1,557,961,393.28	1,702,942,214.80
(一) 综合收益总额					7,622,724.34				1,661,495,265.86	1,669,117,990.20	-4,827,532.24	1,664,290,457.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							180,766,462.81		-1,724,939,868.61	-1,544,173,405.80	1,562,788,925.52	18,615,519.72
2. 提取一般风险准备							180,766,462.81		-180,766,462.81			
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,544,173,405.80	-1,544,173,405.80	-6,600,000.00	-1,550,773,405.80
4. 其他									19,142,174.67	19,142,174.67	1,569,388,925.52	1,569,388,925.52
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他									19,142,174.67	19,142,174.67		19,142,174.67
(五) 专项储备												
1. 本期提取							301,665.15			301,665.15		301,665.15
2. 本期使用							31,745,633.93			31,745,633.93		31,745,633.93
(六) 其他							31,443,968.78			31,443,968.78		31,443,968.78
四、本期末余额	2,573,622,343.00		2,903,699,995.36		-9,445,876.46	6,315,281.41	934,845,558.68		8,577,920,993.46	14,986,958,295.45	1,732,351,837.21	16,719,310,132.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



金发科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,573,622,343.00		2,900,107,073.78		14,545,738.23	5,282,047.50	570,379,852.47		4,475,588,388.95	10,539,525,443.93	166,709,243.33	10,706,234,687.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,573,622,343.00		2,900,107,073.78		14,545,738.23	5,282,047.50	570,379,852.47		4,475,588,388.95	10,539,525,443.93	166,709,243.33	10,706,234,687.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,000,524.28		-31,614,339.03	731,568.76	183,699,243.40		4,146,635,032.59	4,302,452,030.00	7,681,200.60	4,310,133,230.60
（一）综合收益总额					-31,614,339.03				4,587,696,510.29	4,556,082,171.26	21,788,474.81	4,577,870,646.07
（二）所有者投入和减少资本			3,000,524.28							3,000,524.28	-14,107,274.21	-11,106,749.93
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配			3,000,524.28						-441,061,477.70	3,000,524.28	-14,107,274.21	-11,106,749.93
1. 提取盈余公积							183,699,243.40					
2. 提取一般风险准备							183,699,243.40		-183,699,243.40	-257,362,234.30		-257,362,234.30
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备						731,568.76				731,568.76		731,568.76
1. 本期提取						29,285,939.73				29,285,939.73		29,285,939.73
2. 本期使用						28,554,370.97				28,554,370.97		28,554,370.97
（六）其他												
四、本期末余额	2,573,622,343.00		2,903,107,598.06		-17,068,600.80	6,013,616.26	754,079,095.87		8,622,223,421.54	14,841,977,473.93	174,390,443.93	15,016,367,917.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



金发科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,573,622,343.00			2,920,920,672.21				765,785,530.77	2,430,270,165.39	8,690,598,711.37
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,573,622,343.00			2,920,920,672.21				765,785,530.77	2,430,270,165.39	8,690,598,711.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								180,766,462.81	82,724,759.44	263,491,222.25
(一)综合收益总额								1,807,664,628.05		1,807,664,628.05
1.所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								180,766,462.81	-1,724,939,868.61	-1,544,173,405.80
2.对所有者(或股东)的分配								180,766,462.81	-180,766,462.81	
3.其他									-1,544,173,405.80	-1,544,173,405.80
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	2,573,622,343.00			2,920,920,672.21				946,551,993.58	2,512,994,924.83	8,954,089,933.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

金发科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2021年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	2,573,622,343.00		2,920,920,672.21				582,086,287.37	1,034,339,209.05	7,110,968,511.63
如：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,573,622,343.00		2,920,920,672.21				582,086,287.37	1,034,339,209.05	7,110,968,511.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							183,699,243.40	1,395,930,956.34	1,579,630,199.74
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							183,699,243.40	-441,061,477.70	-257,362,234.30
2. 对所有者（或股东）的分配							183,699,243.40	-183,699,243.40	
3. 其他								-257,362,234.30	-257,362,234.30
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	2,573,622,343.00		2,920,920,672.21				765,785,530.77	2,430,270,165.39	8,690,598,711.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

金发科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司,经广州天河高新技术产业开发区管委会办公室以(1993)穗天高企字105号文《关于设立“广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司”的批复》批准,于1993年5月22日成立,公司于1996年1月更名为广州金发科技发展有限公司。2001年8月,广州金发科技发展有限公司根据股东会关于企业改组的决议,经广州市人民政府办公厅穗府办函[2001]89号《关于同意设立广州金发科技股份有限公司的复函》和广州市经济委员会穗经[2001]194号《关于同意设立广州金发科技股份有限公司的批复》批准,并得到广东省人民政府2002年12月5日粤府函[2002]431号《关于确认广州金发科技股份有限公司设立的批复》确认,将广州金发科技发展有限公司整体变更为广州金发科技股份有限公司,公司于2007年9月更名为金发科技股份有限公司。公司于2004年6月在上海证券交易所上市,所属行业为改性塑料类。公司的统一社会信用代码:91440101618607269R。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数2,573,622,343股,注册资本为人民币贰拾伍亿柒仟叁佰陆拾贰万贰仟叁佰肆拾叁元整(¥2,573,622,343.00)。注册地:广州市高新技术产业开发区科学城科丰路33号。

本公司主要经营活动为:日用塑料制品制造;医疗卫生用塑料制品制造;安全帽及塑料橡胶帽制造;塑料零件制造;塑料地板制造;塑料包装箱及容器制造;塑料人造革、合成革制造;塑料丝、绳及编织品制造;塑料板、管、型材制造;塑料保护膜制造;塑料薄膜制造;塑料粒料制造;初级形态塑料及合成树脂制造(监控化学品、危险化学品除外);降解塑料制品制造;新材料技术咨询、交流服务;企业自有资金投资;物流代理服务;材料科学研究、技术开发;电子设备回收技术咨询服务;金属制品批发;化工产品批发(危险化学品除外);办公用机械制造;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;场地租赁(不含仓储);房地产开发经营;其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储);生物分解塑料制品制造;仓储代理服务;新材料技术开发服务;商品批发贸易(许可审批类商品除外);新材料技术转让服务;新材料技术推广服务;日用化工专用设备制造;泡沫塑料制造;

棉纺纱加工；棉织造加工；棉印染精加工；毛条和毛纱线加工；毛织造加工；毛染整精加工；麻纤维纺前加工和纺纱；麻织造加工；麻染整精加工；缫丝加工；绢纺和丝织加工；丝印染精加工；化纤织造加工；化纤织物染整精加工；针织或钩针编织物织造；针织或钩针编织物印染精加工；针织或钩针编织品制造；床上用品制造；毛巾类制品制造；窗帘、布艺类产品制造；其他家用纺织制成品制造；非织造布制造；绳、索、缆制造；纺织带和帘子布制造；篷、帆布制造；其他非家用纺织制成品制造；物业管理；再生物资回收与批发。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（二十七）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

准后方可出售的，已经获得批准。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益

法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-20	0、3、5	4.75-33.33
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权（工业用地）	50年、95年	直线法	合同规定与法律规定孰低的原则
土地使用权（城镇住宅用地）	70年	直线法	合同规定与法律规定孰低的原则
软件	3-5年	直线法	行业情况及企业历史经验
非专利技术	10年	直线法	行业情况及企业历史经验
专利权	20年	直线法	专利权证书

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司的子公司 Kingfa Science & Technology (India) Limited 拥有永久使用的土地使用权，根据当地的法律法规，该土地属于私有土地，无使用期限，经复核本期未发生变化。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
长期待摊费用	直线法	2-10年

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等),且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算;
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括

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

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

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

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

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

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

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

外收入)；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

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

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

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

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

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

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

(三十一) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

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

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

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

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

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

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额,2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件;
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间计入损益;延期支付租金的,

本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用,继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧,对于发生的租金减免,本公司将减免的租金作为或有租金,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,计入当期损益,并相应调整长期应付款,或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在达成减让协议等放弃原租金收取权

利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 套期会计

1、 套期保值的分类

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

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

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

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期

关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

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

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

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

计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

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

(三十四) 回购本公司股份

公司回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(三十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

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

• 本公司作为承租人

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

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

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

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

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

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	80,162,636.10
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	73,240,887.97
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	73,240,887.97
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

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

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新

的融资租赁进行会计处理。

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

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额
			合并
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会审批	使用权资产	73,240,887.97
		租赁负债	59,528,267.49
		一年到期的非流动负债	13,712,620.48

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		73,240,887.97		73,240,887.97	73,240,887.97
租赁负债		59,528,267.49		59,528,267.49	59,528,267.49
一年到期的非流动负债	1,267,230,780.74	1,280,943,401.22		13,712,620.48	13,712,620.48

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%、2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%等
货物服务税	按照提供货物和服务的价格计缴	18%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
金发科技股份有限公司*2	15%
上海金发科技发展有限公司*3	15%
四川金发科技发展有限公司	25%
珠海金发供应链管理有限公司	25%
香港金发发展有限公司*4	8.25%、16.5%
KINGFA HUAYUAN PTE. LTD.	17%
天津金发新材料有限公司*5	15%
广州金发科技创业投资有限公司	25%
江苏金发科技新材料有限公司*6	15%
广州金发碳纤维新材料发展有限公司*7	15%
广东金发科技有限公司*8	15%
Kingfa Science & Technology (India) Limited	25.17%
珠海金发生物新材料有限公司*9	15%
成都金发科技新材料有限公司*10	15%
广州金发溯源新材料发展有限公司	25%
广州金发绿可木塑科技有限公司	25%
广州金发科技孵化器有限公司	25%
昆山金发科技开发有限公司*11	20%
佛山市南海区绿可建材有限公司	25%
武汉金发科技有限公司*12	15%
武汉金发科技企业技术中心有限公司	25%
清远美今新材料科技有限公司	25%
珠海万通特种工程塑料有限公司*13	15%
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	25%
KingFa Sci.&Tech. Australia Pty Ltd	28.5%

纳税主体名称	所得税税率
Kingfa Science & Technology (USA), INC	25%
KINGFA SCI. & TECH. (Europe) GmbH	30.83%
江苏金发环保科技有限公司*14	15%
惠州新大都合成材料科技有限公司	25%
Kingfa Sci. and Tech.(Thailand) CO.,LTD	20%
成都金发科技孵化器有限公司	25%
阳江金发科技孵化器有限公司	25%
国高材高分子材料产业创新中心有限公司*15	15%
KINGFA SCI. & TECH. (MALAYSIA) SDN. BHD.	24%
宁波万华石化投资有限公司	25%
宁波银商投资有限公司	25%
宁波金发新材料有限公司*16	15%
珠海金通贸易有限公司	25%
厦门金发伟业复合材料科技有限公司	25%
江苏金发再生资源有限公司	25%
广州金发众创空间有限公司	25%
海南金发科技有限公司*17	15%
Saudi Kingfa Advanced Materials Co., Ltd.	20%
广东唯医医疗器械有限公司*18	20%
韶关市金发新材料科技有限公司*19	20%
辽宁宝来新材料有限公司	25%
广东金发医疗科技有限公司	25%
广州金发科技产业园有限公司	25%
广州金发科技创新有限公司	25%

(二) 税收优惠

*1 公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策

据广州市国家税务局“穗国税发[2008]210号”《关于出口型生产企业间接出口业务若干问题的通知》规定，纳税人从事间接出口业务销售的货物，除另有规定外，暂实行“免征增值税、消费税”管理，所涉及的进项税额不得抵扣，转入生产成本。

*2 公司于2020年12月9日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202044009498),有效期三年,获准在2020年1月1日至2022年12月31日享受高新技术企业所得

税优惠，减按 15%计缴企业所得税。

*3 子公司上海金发科技发展有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202031000781），有效期三年，获准在 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*4 根据香港当地的相关法律法规，企业首 200 万港币利润的利得税率降至 8.25%，即利得税率的一半，其后的利润则继续按标准税率 16.5%计税。

*5 子公司天津金发新材料有限公司于 2020 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202012000424），有效期三年，获准在 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*6 子公司江苏金发科技新材料有限公司 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202032005537），有效期三年，获准在 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*7 子公司广州金发碳纤维新材料发展有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201944010521），有效期三年，获准在 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*8 子公司广东金发科技有限公司于 2021 年取得高新技术企业证书（证书编号：GR202144013577），有效期三年，获准在 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*9 子公司珠海金发生物新材料有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201944004766），有效期三年，获准在 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*10 根据财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，子公司成都金发科技新材料有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，享受在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。成都金发科技新材料有限公司于 2021 年 12 月 15 日获发高新技术企业证书（证书编号：GR202151002560），有效期三年，获准在 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*11 子公司昆山金发科技开发有限公司符合《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）文件中所规定的条件，属于小型微利企业，适用 20%的所得税税率。

*12 子公司武汉金发科技有限公司于 2019 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201942001009），有效期三年，获准在 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*13 子公司珠海万通特种工程塑料有限公司于 2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202044010133），有效期三年，获准在 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*14 子公司江苏金发环保科技有限公司于 2019 年 11 月 7 日取得高新技术证书（证书编号：GR201932001361），有效期三年，获准在 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*15 子公司国高材高分子材料产业创新中心有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202144006857），有效期三年，获准在 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*16 子公司宁波金发新材料有限公司于 2021 年 12 月 10 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202133100804），有效期三年，获准在 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15%计缴企业所得税。

*17 子公司海南金发科技有限公司注册地为海南省洋浦经济开发区，根据财政部《税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税[2020]31 号，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

*18 子公司广东唯医医疗器械有限公司符合《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）文件中所规定的条件，属于小型微利企业，适用 20%的所得税税率。

*19 子公司韶关市金发新材料科技有限公司符合《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）文件中所规定的条件，属于小型微利企业，适用 20%的所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	518,276.15	978,845.77
银行存款	3,876,058,713.82	3,643,249,537.54
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	170,704,228.59	226,732,219.06
合计	4,047,281,218.56	3,870,960,602.37
其中：存放在境外的款项总额	248,442,484.06	156,921,919.60

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		867,021.59
信用证保证金	120,138,213.25	923,266.66
保函保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
履约保证金及其他保证金	13,136,026.52	13,633,997.22
银行存款	32,429,988.82	206,307,933.59
合计	170,704,228.59	226,732,219.06

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,245,610,724.94	
商业承兑汇票	62,477,936.97	41,439,417.23
小计	2,308,088,661.91	41,439,417.23
减：坏账准备	1,141,788.64	1,560,609.89
合计	2,306,946,873.27	39,878,807.34

其他说明：公司对于信用等级较低的银行承兑汇票（除6家大型商业银行及9家上市股份制商业银行以外的银行承兑的汇票）及商业承兑汇票在背书或贴现时不予终止确认，继续在应收票据确认，期末不予终止确认的票据金额为1,621,653,446.15元。

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险组合计提坏账准备	2,308,088,661.91	100.00	1,141,788.64	0.05	2,306,946,873.27	100.00	1,560,609.89	3.77	39,878,807.34
其中：									
银行承兑汇票	2,245,610,724.94	97.29			2,245,610,724.94				
商业承兑汇票	62,477,936.97	2.71	1,141,788.64	1.83	61,336,148.33	100.00	1,560,609.89	3.77	39,878,807.34
合计	2,308,088,661.91	100.00	1,141,788.64		2,306,946,873.27	100.00	1,560,609.89		39,878,807.34

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,592,604,105.70
商业承兑汇票		29,049,340.45
合计		1,621,653,446.15

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,349,412,121.45	4,091,789,160.39
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	5,287,887,826.72	4,030,845,072.17
6 至 12 个月	61,524,294.73	60,944,088.22
1 年以内小计	5,349,412,121.45	4,091,789,160.39
1 至 2 年	44,771,287.24	22,747,881.13
2 至 3 年	11,677,136.06	45,771,792.34
3 年以上	190,830,296.62	167,978,657.16
小计	5,596,690,841.37	4,328,287,491.02
减：坏账准备	223,958,738.22	207,930,556.99
合计	5,372,732,103.15	4,120,356,934.03

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	8,289,395.47	8,289,395.47	100.00	预计无法收回
单位二	5,772,924.00	2,886,462.00	50.00	涉讼, 全额收回 风险增加
单位三	4,640,660.43	4,640,660.43	100.00	预计无法收回
其他单位	9,431,523.47	9,431,523.47	100.00	预计无法收回
合计	28,134,503.37	25,248,041.37		

按单项计提坏账准备的说明: 详见本附注“三、(十) 金融工具”。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	5,287,879,560.67	53,292,743.30	1.00
6 至 12 个月	55,680,276.19	2,784,013.81	5.00
1 年以内小计	5,343,559,836.86	56,076,757.11	
1 至 2 年	43,643,941.28	8,728,788.26	20.00
2 至 3 年	8,437,073.69	4,218,536.85	50.00
3 年以上	172,915,486.17	129,686,614.63	75.00
合计	5,568,556,338.00	198,710,696.85	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注“三、(十) 金融工具”。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	22,225,349.11	3,097,105.98	1,583,076.12	1,657,489.84	25,248,041.37

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	185,705,207.88	16,781,859.35	552,740.43	4,329,110.81	198,710,696.85
合计	207,930,556.99	19,878,965.33	2,135,816.55	5,986,600.65	223,958,738.22

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	5,986,600.65

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	57,959,117.75	1.04	580,286.13
誉诚发展(香港)有限公司	57,796,185.80	1.03	577,961.86
好景塑胶制品有限公司	43,983,908.94	0.79	439,839.09
珠海格力电器股份有限公司	38,557,959.27	0.69	385,579.59
BIOTEC BIOLOGISCHE NATURVERPACKUNGEN GMBH	36,259,360.00	0.65	362,593.60
合计	234,556,531.76	4.20	2,346,260.27

6、 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	796,631,304.22	1,707,512,760.48
应收账款		
合计	796,631,304.22	1,707,512,760.48

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,707,512,760.48	8,878,376,208.84	9,789,257,665.10		796,631,304.22	
合计	1,707,512,760.48	8,878,376,208.84	9,789,257,665.10		796,631,304.22	

3、 期末无应收款项融资减值准备。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,968,259,370.95	
商业承兑汇票		
合计	2,968,259,370.95	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	393,629,879.30	98.25	363,121,539.60	98.47
1至2年	3,327,098.75	0.83	3,786,203.64	1.03
2至3年	2,166,314.73	0.54	160,558.59	0.04
3年以上	1,505,319.27	0.38	1,708,248.21	0.46
合计	400,628,612.05	100.00	368,776,550.04	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中华人民共和国海关保证金专户	49,606,306.88	12.38
宁波亚冲斯化学科技有限公司	32,186,006.95	8.03

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化化工销售有限公司华东分公司	21,270,935.84	5.31
宁波华泰盛富聚合材料有限公司	18,419,128.33	4.60
天津大沽化工股份有限公司滨海新区销售分公司	18,393,194.87	4.59
合计	139,875,572.87	34.91

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	901,800.81	718,561.14
应收股利		
其他应收款项	132,232,251.41	98,222,413.21
合计	133,134,052.22	98,940,974.35

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	185,277.83	
委托贷款		
债券投资		
应收发放贷款及垫款利息	763,986.18	718,561.14
小计	949,264.01	718,561.14
减：坏账准备	47,463.20	
合计	901,800.81	718,561.14

(2) 本报告期无重要逾期利息。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,463.20			47,463.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	47,463.20			47,463.20

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	84,196,841.10	82,194,970.57
1 至 2 年	59,676,284.88	16,268,044.02
2 至 3 年	7,547,591.36	2,447,667.10
3 年以上	30,878,524.31	42,667,946.78
小计	182,299,241.65	143,578,628.47
减：坏账准备	50,066,990.24	45,356,215.26
合计	132,232,251.41	98,222,413.21

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	10,184,530.97	3,055,359.29	30.00	涉讼, 全额收回风险增加
单位二	9,389,565.35	9,389,565.35	100.00	无法收回
单位三	5,240,745.77			应收出口退税
单位四	4,688,588.07	2,344,294.04	50.00	涉讼, 全额收回风险增加
单位五	4,166,521.00	4,166,521.00	100.00	无法收回
单位六	3,631,557.52	1,815,778.76	50.00	涉讼, 全额收回风险增加
单位七	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回
合计	38,301,508.68	21,771,518.44		

按单项计提坏账准备的说明: 详见本附注“三、(十) 金融工具”。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,374,699.83	3,916,773.19	5.00
1 至 2 年	41,743,067.22	8,348,613.44	20.00
2 至 3 年	7,518,057.11	3,759,028.56	50.00
3 年以上	16,361,908.81	12,271,056.61	75.00
合计	143,997,732.97	28,295,471.80	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	26,184,970.50		19,171,244.76	45,356,215.26
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,124,662.23		17,813,850.87	19,938,513.10
本期转回				
本期转销				
本期核销	14,160.93		15,213,577.19	15,227,738.12
其他变动				
期末余额	28,295,471.80		21,771,518.44	50,066,990.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	19,171,244.76	17,813,850.87		15,213,577.19	21,771,518.44
按组合计提坏账准备	26,184,970.50	2,124,662.23		14,160.93	28,295,471.80
合计	45,356,215.26	19,938,513.10		15,227,738.12	50,066,990.24

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	15,227,738.12

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
午和(南京)塑业有限公司	其他	13,495,289.80	无法收回	坏账核销 签报	否
合计		13,495,289.80			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
景德镇金雕瓷业有限公司	涉诉预付款	23,278,496.00	1-2年	12.77	4,655,699.20
江苏宏康医疗科技有限公司	涉诉预付款	10,184,530.97	1-2年	5.59	3,055,359.29
广州金凯新材料有限公司	租金及水电费等	9,955,418.35	1-2年 575,789.60, 2-3年 29,534.25, 3 年以上 9,350,094.50	5.46	9,502,735.95
广州市维腾数据科技有限公司	租金及水电费等	9,587,423.70	1年以内	5.26	479,371.19
广州海关	保证金	9,073,388.72	1年以内	4.98	453,669.44
合计		62,079,257.74		34.06	18,146,835.07

(7) 本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本报告期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,500,545,914.04	7,287,139.63	2,493,258,774.41	2,095,582,382.61	6,751,645.78	2,088,830,736.83
半成品	71,198,661.23	3,569,915.17	67,628,746.06	62,857,904.56	3,569,915.17	59,287,989.39
发出商品	872,211,276.09		872,211,276.09	672,344,039.87		672,344,039.87
库存商品	1,790,211,986.68	140,677,815.52	1,649,534,171.16	1,194,699,120.05	32,493,294.39	1,162,205,825.66
周转材料	82,367,445.07	1,128,849.91	81,238,595.16	9,538,098.84	1,128,849.91	8,409,248.93
低值易耗品				1,356,450.35		1,356,450.35
受托加工物资	618,770.88		618,770.88	5,086,892.70		5,086,892.70
合计	5,317,154,053.99	152,663,720.23	5,164,490,333.76	4,041,464,888.98	43,943,705.25	3,997,521,183.73

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,751,645.78	3,065,812.02		2,530,318.17		7,287,139.63
半成品	3,569,915.17					3,569,915.17
库存商品	32,493,294.39	122,226,168.11		14,041,646.98		140,677,815.52
周转材料	1,128,849.91					1,128,849.91
合计	43,943,705.25	125,291,980.13		16,571,965.15		152,663,720.23

3、 不存在存货期末余额含有借款费用资本化金额的情况。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,250,883,408.57	306,951,119.27
所得税	35,902,033.49	21,834,927.09

项目	期末余额	上年年末余额
发放贷款和垫款*	186,976,796.03	132,608,219.52
其他	160,137.17	483,727.89
合计	1,473,922,375.26	461,877,993.77

说明：发放贷款和垫款详见本附注“五、（九）发放贷款和垫款”。

(九) 发放贷款和垫款

项目	年末数
流动资产：	
其他流动资产—发放贷款和垫款	197,503,844.83
减：贷款减值准备	10,527,048.80
贷款和垫款账面价值	186,976,796.03
非流动资产：	
发放贷款和垫款	64,728,740.45
减：贷款减值准备	4,444,472.45
贷款和垫款账面价值	60,284,268.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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	
1. 合营企业												
广东金奥商业保理有限公司	780,685,609.19								35,870,184.21	302,148,339.98	442,667,085.00	302,148,339.98
宁波亚沛斯化学科技有限公司	57,553,498.84			-1,267,058.32							56,286,440.52	
小计	838,239,108.03			-1,267,058.32					35,870,184.21	302,148,339.98	498,953,525.52	302,148,339.98
2. 联营企业												
山西恒天科技有限公司												450,000.00
广州金塑高分子材料有限公司	1,806,729.23			109,120.83							1,915,850.06	
上海天材塑料技术服务有限公司	202,444.25		201,725.98	-718.27								
广东空港城投资有限公司	165,562,782.75			-10,477,169.79	-182,845.46	592,397.30					155,495,164.80	
广东粤商高新科技股份有限公司	290,751,829.91			-8,070,248.76	5,221,385.08	19,142,174.67					307,045,140.90	
武汉金发科技实业有限公司	128,882,205.93			-8,047,881.33							120,834,324.60	
宁波威家山化工码头有限公司	151,864,821.96			26,205,068.81					28,320,000.00		149,749,890.77	
小计	739,070,814.03		201,725.98	-281,828.51	5,038,539.62	19,734,571.97			28,320,000.00		735,040,371.13	450,000.00
合计	1,577,309,922.06		201,725.98	-1,548,886.83	5,038,539.62	19,734,571.97			64,190,184.21	302,148,339.98	1,233,993,896.65	302,598,339.98

其他说明：金发科技与奥园资本投资集团有限公司（以下简称“奥园资本”）于2021年11月4日签订《广东金奥商业保理有限公司股权转让合同》，

于2021年11月18日签订《广东金奥商业保理有限公司股权转让合同补充协议（一）》，约定参照经审计的净资产值及评估净值，金发科技将所持合营公司广东金奥商业保理有限公司（以下简称“金奥保理”）50%股权转让给奥园资本，奥园资本应在股权转让合同签订后二十日内（2021年11月24日前）向金发科技支付全额股权转让款756,448,603.46元。截至2021年12月31日，股权转让款仍未收到，奥园集团也未履行《担保确认函》承诺的连带付款责任。因奥园集团对该债务有担保清偿义务，公司与奥园集团、奥园资本协商，三方于2022年1月22日签订《债务清偿框架协议》，协议约定奥园集团以其名下能变现的资产、物业、股权等抵偿股权转让款。截至报告日，该等偿债资产尚未全部完成交割。另一方面，自上述股权转让款出现逾期支付的情况后，公司进一步了解到，金奥保理的保理业务应收款项存在无法收回的风险，且其后续经营存在重大亏损的风险，预计未来不能给公司带来经济利益。公司于2021年11月26日提起诉讼。

综上，管理层在判断这部分股权投资存在减值迹象后，对所涉及的存在减值迹象的股权投资进行了减值测试，本期确认长期股权投资减值损失人民币302,148,339.98元。

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	223,683,035.00	213,047,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	223,683,035.00	213,047,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	223,683,035.00	213,047,000.00

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	72,211,316.49	72,211,316.49
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	72,211,316.49	72,211,316.49
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	11,614,790.01	11,614,790.01
(2) 本期增加金额	3,390,523.56	3,390,523.56
—计提或摊销	3,390,523.56	3,390,523.56
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	15,005,313.57	15,005,313.57
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	57,206,002.92	57,206,002.92
(2) 上年年末账面价值	60,596,526.48	60,596,526.48

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,886,193,839.17	10,898,437,709.48
固定资产清理		
合计	11,886,193,839.17	10,898,437,709.48

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	7,657,988,049.45	8,407,506,188.81	260,208,021.59	235,032,197.18	16,560,734,457.03
(2) 本期增加金额	835,874,743.05	1,468,602,322.02	127,316,814.69	5,970,062.40	2,437,763,942.16
—购置	1,331,680.07	301,074,556.02	126,994,975.77	351,474.33	429,752,686.19
—在建工程转入	834,543,062.98	1,167,527,766.00		4,549,648.54	2,006,620,477.52
—企业合并增加			321,838.92	1,068,939.53	1,390,778.45
—其他					
(3) 本期减少金额	18,955,605.27	269,984,233.47	28,724,765.76	9,038,246.98	326,702,851.48
—处置或报废	1,962,860.94	256,906,657.65	28,724,765.76	9,038,246.98	296,632,531.33
—其他	16,992,744.33	13,077,575.82			30,070,320.15
(4) 期末余额	8,474,907,187.23	9,606,124,277.36	358,800,070.52	231,964,012.60	18,671,795,547.71
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,132,397,262.76	3,250,422,979.03	140,250,469.34	133,641,825.18	5,656,712,536.31
(2) 本期增加金额	379,162,698.72	785,042,295.75	46,365,164.42	13,579,546.62	1,224,149,705.51
—计提	379,162,698.72	785,042,295.75	46,339,685.57	13,478,729.81	1,224,023,409.85
—企业合并增加			25,478.85	100,816.81	126,295.66
(3) 本期减少金额	4,011,333.12	113,922,537.81	27,263,136.25	7,126,108.77	152,323,115.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一处置或报废		113,922,537.81	27,263,136.25	7,126,108.77	148,311,782.83
一其他	4,011,333.12				4,011,333.12
(4) 期末余额	2,507,548,628.36	3,921,542,736.97	159,352,497.51	140,095,263.03	6,728,539,125.87
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	546,572.97	4,533,205.48	21,605.12	482,827.67	5,584,211.24
(2) 本期增加金额		50,236,896.54		1,267,506.87	51,504,403.41
一计提		50,236,896.54		1,267,506.87	51,504,403.41
(3) 本期减少金额	24,331.83	1,700.15			26,031.98
一处置或报废					
一其他	24,331.83	1,700.15			26,031.98
(4) 期末余额	522,241.14	54,768,401.87	21,605.12	1,750,334.54	57,062,582.67
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,966,836,317.73	5,629,813,138.52	199,425,967.89	90,118,415.03	11,886,193,839.17
(2) 上年年末账面价值	5,525,044,213.72	5,152,550,004.30	119,935,947.13	100,907,544.33	10,898,437,709.48

3、 本报告期无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	876,342,148.78	876,342,148.78
(2) 本期增加金额	375,730,735.36	375,730,735.36
—购置		
—自用转出租	375,730,735.36	375,730,735.36
(3) 本期减少金额	49,855,141.52	49,855,141.52
—转为自用	49,855,141.52	49,855,141.52
(4) 期末余额	1,202,217,742.62	1,202,217,742.62
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	323,322,118.19	323,322,118.19
(2) 本期增加金额	221,555,268.66	221,555,268.66
—计提	219,247,472.18	219,247,472.18
—自用转出租	2,307,796.48	2,307,796.48
(3) 本期减少金额	3,370,644.42	3,370,644.42
—处置或报废		
—转为自用	3,370,644.42	3,370,644.42
(4) 期末余额	541,506,742.43	541,506,742.43
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	660,711,000.19	660,711,000.19
(2) 年初账面价值	553,020,030.59	553,020,030.59

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
聚酯D线厂房	35,156,052.77	正在办理
2万吨特种工程塑料改性厂房	44,616,212.31	正在办理
800吨聚芳醚砜厂房	22,449,658.00	正在办理
WTE项目一期建筑工程	49,530,011.56	正在办理
高温尼龙二期厂房	69,344,253.60	正在办理
清远循环经济一期生产车间仓库项目	290,745,849.91	正在办理
清远循环经济二期办公楼、宿舍楼项目	140,954,697.49	正在办理
金发科技再生塑料循环经济产业园(清远)工程项目三期	384,524,690.63	正在办理
金发科技再生塑料循环经济产业园(清远)居住区工程项目	73,484,241.21	正在办理
清远循环经济五期宿舍楼及仓库项目	106,983,299.92	正在办理
94#灭菌车间	8,942,042.26	正在办理
清远循环经济六期手套生产车间仓库项目	339,150,435.42	正在办理
工业生产用房	4,445,451.90	正在办理
三期工程1#2#3#4#号楼	33,090,016.09	正在办理
固废房	1,822,608.76	正在办理
污水处理站	13,747,490.69	正在办理
办公楼	82,349,853.72	正在办理
K16厂房	31,089,752.56	正在办理
K18厂房	31,089,752.56	正在办理
K17立体仓库	52,269,079.00	正在办理
LFT工厂	12,747,229.37	正在办理

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8,191,641,849.08	1,259,297,814.63
工程物资	290,914,318.48	
合计	8,482,556,167.56	1,259,297,814.63

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
60万吨/年ABS及配套装置项目	5,661,997,223.36		5,661,997,223.36			
高性能医用及健康防护手套建设项目	1,073,081,625.57		1,073,081,625.57	284,877,643.06		284,877,643.06
120万吨/年聚丙烯热塑性弹性体(PTPE)及改性新材料一体化项目(一阶段)	263,997,717.06		263,997,717.06	37,980,016.65		37,980,016.65
金发中试车间项目	211,703,912.55		211,703,912.55	388,244,935.12		388,244,935.12
3万吨PLA项目	195,186,907.54		195,186,907.54	42,709,256.15		42,709,256.15
WTE项目一期	166,792,213.71		166,792,213.71	120,059,707.06		120,059,707.06
金发科技成都孵化器项目	165,695,350.26		165,695,350.26	47,867,010.73		47,867,010.73
清远循环经济D1#/D2#宿舍楼项目	124,067,303.70		124,067,303.70			
普奈基地设备安装	106,064,028.85		106,064,028.85	108,083,462.00		108,083,462.00
金发科技华中新材料园三期工程项目	47,368,796.36		47,368,796.36			
企业技术中心建设	44,216,990.54		44,216,990.54	25,145,847.85		25,145,847.85
金发科技110KV输变电工程	29,798,871.88		29,798,871.88	10,593,176.78		10,593,176.78
高温聚酯熔融合二期	23,668,968.51		23,668,968.51	237,964.00		237,964.00
清远11#厂房(A08车间)改造项目	19,318,988.11		19,318,988.11			
厂区土方回填工程	11,959,158.82		11,959,158.82	2,000,492.69		2,000,492.69
T8车间电力增容及负荷改造	7,471,172.33		7,471,172.33			
自动码垛项目	6,097,345.14		6,097,345.14			
信息化项目	5,598,113.20		5,598,113.20	1,868,962.23		1,868,962.23
废水处理工程	4,073,243.74		4,073,243.74			
汽车材料全球创新研发中心项目	3,573,260.23		3,573,260.23	331,258.26		331,258.26
全自动包装机	3,401,472.82		3,401,472.82			
天津金发三期工程	3,380,065.31		3,380,065.31			
产线建设	3,233,666.00		3,233,666.00			
生产设备	2,603,539.93		2,603,539.93	2,683,080.40		2,683,080.40
废旧塑料分拣设备	1,941,747.58		1,941,747.58			
金发科技办公楼、研发楼备用电源改造工程	1,412,384.08		1,412,384.08			
安全生产管理智能化项目	1,157,522.12		1,157,522.12			
T7-T9厂房电梯设备	921,752.57		921,752.57	708,639.61		708,639.61
设备	562,831.86		562,831.86	4,504,424.79		4,504,424.79
BDO项目	343,113.25		343,113.25			
安装费	255,888.66		255,888.66			
A19车间色粉/小料AGV配送系统项目	233,980.57		233,980.57			
智慧园区系统	172,566.38		172,566.38			
清远园区围墙兴建项目	120,934.87		120,934.87			
T12车间	110,201.44		110,201.44			
成都金发二期生产建设项目-设计费	47,169.81		47,169.81			
生产建设	11,820.37		11,820.37	669,724.78		669,724.78

金发科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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
3000吨高温聚酯				29,440,555.30		29,440,555.30
800吨聚芳醚砜树脂				51,696,026.29		51,696,026.29
高温尼龙二期				73,616,367.29		73,616,367.29
改性车间扩产及搬迁项目				2,303,424.99		2,303,424.99
M2项目				3,610,212.63		3,610,212.63
江苏金发二期工程				14,696,036.46		14,696,036.46
计量称一批				2,450,442.48		2,450,442.48
T1-T3钢结构维修				200,000.00		200,000.00
停车场系统				175,221.24		175,221.24
清远熔喷布项目				519,469.04		519,469.04
清远口罩项目				668,141.61		668,141.61
防护服项目				26,371.68		26,371.68
在建工程-塑料瓶自动分选设备项目				169,811.32		169,811.32
洁净车间项目				607,132.14		607,132.14
挤出机				553,000.00		553,000.00
合计	8,191,641,849.08		8,191,641,849.08	1,259,297,814.63		1,259,297,814.63

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
金发科技成都孵化器项目	230,616,188.05	47,867,010.73	117,828,339.53			165,695,350.26	71.85	71.85				自有资金
金发中试车间项目	618,373,375.32	388,244,935.12	151,879,530.87	328,420,533.44		211,703,912.55	87.35	87.35				自有资金
3000吨高温聚酯	80,900,000.00	29,440,555.30	5,507,701.85	34,948,257.15			77.99	100.00				自有资金
800吨聚芳醚砜树脂	59,000,000.00	51,696,026.29	2,978,878.35	54,674,904.64			92.67	100.00				自有资金
高温尼龙二期	100,100,000.00	73,616,367.29	18,745,912.26	92,362,279.55			92.27	100.00				自有资金
WTE项目一期	495,080,000.00	120,059,707.06	198,888,280.72	152,155,774.07		166,792,213.71	64.42	64.42	1,637,323.14	1,637,323.14		自有资金、借款
3万吨PLA项目	210,000,000.00	42,709,256.15	152,477,651.39			195,186,907.54	92.95	92.95	2,303,582.37	1,679,213.77		自有资金、借款
60万吨/年ABS及配套装置项目	10,686,732,700.00		5,681,041,572.16	19,044,348.80		5,661,997,223.36	53.16	53.16	153,440,248.65	153,440,248.65	3.70	自有资金、借款
120万吨/年聚丙烯热塑性弹性体(PTPE)及改性新材料一体化项目(一阶段)	5,724,110,000.00	37,980,016.65	226,017,700.41			263,997,717.06	4.61	4.61	2,378,638.89	2,378,638.89		自有资金、借款
高性能医用及健康防护手套建设项目	4,520,000,000.00	284,877,643.06	2,101,814,016.18	1,313,610,033.67		1,073,081,625.57	52.80	52.80				自有资金
江苏金发二期工程	170,000,000.00	14,696,036.46	15,000,529.13	29,696,565.59			80.45	100.00	1,595,083.36			自有资金、借款
普泰基地设备安装	180,000,000.00	108,083,462.00	6,334,800.88	8,354,234.03		106,064,028.85	89.66	89.66				自有资金
清远循环经济DI#/D2#宿舍楼项目	136,195,890.89		124,067,303.70			124,067,303.70	91.09	91.09				自有资金
合计		1,199,271,016.11	8,802,582,217.43	2,033,266,950.94		7,968,586,282.60			161,354,876.41	159,135,424.45		

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
60万吨/年ABS及配套装置	244,937,473.20		244,937,473.20			
高性能医用及健康防护手套建设项目	45,976,845.28		45,976,845.28			
合计	290,914,318.48		290,914,318.48			

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	73,240,887.97	73,240,887.97
(2) 本期增加金额	18,501,168.21	18,501,168.21
— 新增租赁	18,501,168.21	18,501,168.21
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	91,742,056.18	91,742,056.18
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	17,593,464.80	17,593,464.80
— 计提	17,593,464.80	17,593,464.80
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	17,593,464.80	17,593,464.80
3. 减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	74,148,591.38	74,148,591.38
(2) 年初账面价值	73,240,887.97	73,240,887.97

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,741,495,330.52	27,000.00	24,607,178.82	108,142,643.38	91,567,347.86	2,965,839,500.58
(2) 本期增加金额	670,920,487.51	200,000.00		11,838,610.43	30,347,293.95	713,306,391.89
—购置	300,095,662.41	200,000.00		11,838,610.43	30,347,293.95	342,481,566.79
—企业合并增加	370,824,825.10					370,824,825.10
(3) 本期减少金额				981,171.97	165,811.97	1,146,983.94
—处置				981,171.97	165,811.97	1,146,983.94
(4) 期末余额	3,412,415,818.03	227,000.00	24,607,178.82	119,000,081.84	121,748,829.84	3,677,998,908.53
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	384,795,246.94	9,900.00	18,613,122.39	67,869,815.37	50,382,602.51	521,670,687.21
(2) 本期增加金额	54,744,922.16	29,999.97	2,397,622.56	17,524,298.84	35,274,978.54	109,971,822.07
—计提	44,856,260.08	29,999.97	2,397,622.56	17,524,298.84	35,274,978.54	100,083,159.99
—企业合并增加	9,888,662.08					9,888,662.08
(3) 本期减少金额				381,411.97	165,811.97	547,223.94
—处置				381,411.97	165,811.97	547,223.94
(4) 期末余额	439,540,169.10	39,899.97	21,010,744.95	85,012,702.24	85,491,769.08	631,095,285.34
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	34,120.19	17,100.00			42,067.50	93,287.69
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额	1,572.45					1,572.45
—处置						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
—其他	1,572.45					1,572.45
(4) 期末余额	32,547.74	17,100.00			42,067.50	91,715.24
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,972,843,101.19	170,000.03	3,596,433.87	33,987,379.60	36,214,993.26	3,046,811,907.95
(2) 上年年末账面价值	2,356,665,963.39		5,994,056.43	40,272,828.01	41,142,677.85	2,444,075,525.68

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
清远 441802007016GB00223 号工业用地	23,264,095.01	已于 2022 年 2 月完成办理
合计	23,264,095.01	

其他说明：

1、无形资产抵押情况详见附注“十四、（七）其他对投资者决策有影响的重要事项”。

2、土地使用权证书：

（1）公司土地使用权面积 30,374.00 平方米，属工业用地，从 2002 年 9 月 9 日起使用期限 50 年，原按 40 年摊销，公司于 2002 年 10 月取得房地产权证后，从 2002 年 9 月开始按 50 年期限摊销。上述土地使用权上盖房产主要包括厂房、办公综合楼、科研中试楼、工人宿舍、仓库等。

（2）公司土地使用权面积 24,707.00 平方米，属工业用地，从 2006 年 1 月 1 日起按剩余年限（594 个月）摊销，已取得房地产权证。上述土地使用权上盖房产主要包括培训中心、科研楼、管理控制中心等。

（3）公司科学城土地面积共 349,306.00 平方米，2018 年吸收合并全资子公司广州德美化工材料有限公司，其面积为 70,278.00 平方米的土地使用权归入公司名下，现科学城用地面积为 375,196.00 平方米，取得“粤（2022）广州市不动产权第 06008614 号”不动产权证，属工业用地，使用年限 50 年，自 2006 年 8 月 8 日起计，其中原科学城土地公司自 2007 年 3 月起按剩余期限（593 个月）摊销。

（4）公司子公司上海金发科技发展有限公司 2001 年征用朱家角工业园区土地约 138 亩（约 92,004.60 平方米），属工业用地，使用期限为 2006 年 7 月 3 日至 2056 年 7 月 2 日，该土地已取得土地使用证，公司自 2006 年 7 月起按 50 年摊销。

（5）公司子公司四川金发科技发展有限公司土地使用权面积 14,957.47 平方米，

取得“绵城国用(2014)第 29735 号”土地使用证和“绵房权证高字第 201405160 号”产权证,使用年限至 2048 年 12 月 28 日。其中 912 厂房土地使用权系投资方四川长虹电器股份有限公司 2004 年 12 月投资形成,已取得土地使用权证,摊销期限 527 个月。

(6)公司子公司四川金发科技发展有限公司土地使用权面积 59,999.53 平方米,属工业用地,取得“绵城国用(2014)第 29736 号”土地使用证和“绵城国用(2014)第 29722 号”土地使用证,使用年限至 2059 年 1 月 27 日。

(7)公司子公司四川金发科技发展有限公司土地使用权面积 71,193.69 平方米,属工业用地,取得“绵城国用(2016)第 02476 号”土地使用权证,使用年限至 2052 年 11 月 17 日。

(8)公司子公司珠海金发生物新材料有限公司土地使用权面积共 515,095.00 平方米,属工业用地,取得“粤(2022)珠海市不动产权第 0015727 号”土地使用权证,使用年限至 2057 年 6 月 29 日。

(9)公司子公司武汉金发科技有限公司土地使用权面积 400,227.80 平方米,属工业用地,取得“鄂(2019)武汉市经开不动产权第 0017266 号”不动产权证,使用年限至 2064 年 10 月 23 日。

(10)公司子公司天津金发新材料有限公司土地使用权面积为 448,007.00 平方米,属工业用地,共取得两个不动产权证:①“津(2016)保税区不动产权第 1000259 号”土地使用权证,面积为 377,867.80 平方米,使用年限至 2060 年 1 月 19 日;②“津(2016)保税区不动产权第 1000383 号”土地使用权证,面积为 70,139.20 平方米,使用年限至 2060 年 1 月 19 日。

(11)公司子公司天津金发新材料有限公司土地使用权面积为 90,003.00 平方米,属住宿餐饮用地,取得“房地证津字第 115011502700 号”土地使用权证,使用年限至 2050 年 2 月 9 日。

(12)公司子公司江苏金发科技新材料有限公司土地使用权面积为 200,000.00 平方米,属工业用地,取得“昆国用(2011)第 12011109019 号”土地使用权证,使用年限至 2061 年 5 月 17 日。

(13)公司子公司江苏金发科技新材料有限公司土地使用权面积为 33,333.00 平方米,属企业员工宿舍用地,土地使用权面积 29,327.80 平方米,属工业配套用地,取得“苏(2017)昆山市不动产权第 0161731 号”不动产权证,使用年限至 2061 年 9 月 14 日。

(14)公司子公司江苏金发科技新材料有限公司土地使用权面积 149,421.50 平方米,取得“昆国用(2012)第 12012109002 号”土地使用权证,属工业用地,使用年限至 2062 年 1 月 29 日。

(15) 公司子公司武汉金发科技企业技术中心有限公司土地使用权面积为 33,348.00 平方米, 属商务金融用地, 取得“鄂(2017)武汉市经开不动产权第 0019443 号”不动产权证, 使用年限至 2057 年 9 月 20 日。

(16) 公司子公司广州金发碳纤维新材料发展有限公司土地使用权面积 192,122.00 平方米, 属工业用地, 取得“粤(2017)广州市不动产权第 06207166 号”不动产权证, 使用年限至 2061 年 9 月 7 日。

(17) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积 396,457.29 平方米, 属工业用地, 取得“清远市国用(2015)第 01749 号”土地使用权证, 使用年限至 2065 年 9 月 15 日。

(18) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积 137,877.75 平方米, 属工业用地, 取得“清远市国用(2016)第 00300 号”土地使用权证, 使用年限至 2065 年 12 月 25 日。

(19) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积 68,169.05 平方米, 属城镇住宅用地, 取得“清远市国用(2016)第 00781 号”土地使用权证, 使用年限至 2086 年 2 月 24 日。

(20) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积为 581,262.07 平方米, 属工业用地, 取得“粤(2019)清远市不动产权第 0094625 号”不动产权证, 使用年限至 2064 年 9 月 17 日。

(21) 公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积为 160,705.26 平方米, 属工业用地, 取得“粤(2019)清远市不动产权第 0094626 号”不动产权证, 使用年限至 2064 年 7 月 22 日。

(22) 公司子公司成都金发科技新材料有限公司土地使用权面积为 366,368.45 平方米, 属工业用地, 取得“川(2021)双流区不动产权第 0008172 号”土地使用权证, 使用年限至 2065 年 12 月 1 日。

(23) 公司子公司成都金发科技孵化器有限公司土地使用权面积为 130,907.27 平方米, 属工业用地, 取得“川(2017)双流区不动产权第 0052758 号”不动产权证, 使用年限至 2067 年 3 月 5 日。

(24) 公司子公司宁波金发新材料有限公司土地使用权面积为 538,444.40 平方米, 属工业用地, 取得“浙(2020)北仑区不动产权第 0026890 号”不动产权证, 使用年限至 2061 年 8 月 14 日。

(25) 公司子公司宁波金发新材料有限公司土地使用权面积为 252,598.20 平方米, 属工业用地, 取得“浙(2020)北仑区不动产权第 0026891 号”不动产权证, 使用年限至 2061 年 12 月 22 日。

(26) 公司子公司宁波金发新材料有限公司土地使用权面积为 58,463.00 平方

米,属工业用地,取得“浙(2020)北仑区不动产权第0016903号”不动产权证,使用年限至2070年5月17日。

(27)公司子公司宁波金发新材料有限公司土地使用权面积为68,686.00平方米,属工业用地,取得“浙(2020)北仑区不动产权第0011131号”不动产权证,使用年限至2070年5月17日。

(28)公司子公司宁波金发新材料有限公司土地使用权面积为44,222.00平方米,属工业用地,取得“浙(2020)北仑区不动产权第0011132号”不动产权证,使用年限至2070年5月17日。

(29)公司子公司厦门金发伟业复合材料科技有限公司土地使用权面积为17,723.99平方米,属工业用地,取得“闽(2019)厦门市不动产权第0106048号、闽(2019)厦门市不动产权第0106044号、闽(2019)厦门市不动产权第0106045号”不动产权证,使用年限至2064年8月5日。

(30)公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积为45,839.66平方米,属城镇住宅用地,取得“粤(2021)清远市不动产权第0039456号”不动产权证,使用年限至2091年3月30日。

(31)公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积为42,470.96平方米,属工业用地,取得“粤(2021)清远市不动产权第0098207号”不动产权证,使用年限至2071年10月13日。

(32)公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积为96,877.37平方米,属工业用地,取得“粤(2021)清远市不动产权第0097939号”不动产权证,使用年限至2071年10月13日。

(33)公司子公司广东金发科技有限公司土地使用权面积为41,847.20平方米,属工业用地,取得“粤(2022)清远市不动产权第0012840号”不动产权证,使用年限至2071年10月18日。

(34)公司子公司宁波金发新材料有限公司土地使用权面积为24,219.00平方米,属工业用地,取得“浙(2021)北仑区不动产权第0000647号”不动产权证,使用年限至2070年12月14日。

(35)公司子公司上海金发科技发展有限公司土地使用权面积为45,023.00平方米,属工业用地,取得“沪(2021)青字不动产权第033464号”不动产权证,使用年限至2070年9月6日。

(36)公司子公司上海金发科技发展有限公司土地使用权面积为38,840.00平方米,属工业用地,取得“沪(2021)青字不动产权第033462号”不动产权证,使用年限至2070年9月6日。

(37)公司子公司辽宁宝来新材料有限公司土地使用权面积为1,841,124.40平

方米，属工业用地，取得“辽（2020）盘锦市不动产权第 5000634 号”不动产权证，使用年限至 2069 年 3 月 10 日。

3、公司子公司广州金发绿可木塑科技有限公司拥有的商标权已全额计提减值准备。

4、本期计提摊销额 100,083,159.99 元。

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
四川金发科技发展 有限公司	47,943,283.81					47,943,283.81
佛山市南海区绿可 建材有限公司	394,230.14					394,230.14
惠州新大都合成材 料科技有限公司	20,532,106.95					20,532,106.95
宁波金发新材料有 限公司	328,707,503.58					328,707,503.58
辽宁宝来新材料有 限公司		19,986,589.29				19,986,589.29
小计	397,577,124.48	19,986,589.29				417,563,713.77
减值准备						
四川金发科技发展 有限公司	47,943,283.81					47,943,283.81
佛山市南海区绿可 建材有限公司	394,230.14					-394,230.14
惠州新大都合成材 料科技有限公司	20,532,106.95					20,532,106.95
宁波金发新材料有 限公司	9,057,660.00		5,720,627.38			14,778,287.38

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
辽宁宝来新材料有 限公司			91,578.88			91,578.88
小计	77,927,280.90		5,812,206.26			83,739,487.16
账面价值	319,649,843.58	19,986,589.29	-5,812,206.26			333,824,226.61

公司非同一控制下企业合并宁波金发新材料有限公司产生商誉期末账面价值 313,929,216.20 元，其中：确认递延所得税负债形成的商誉账面原值 81,745,561.06 元，扣除确认递延所得税负债形成的商誉后的商誉账面原值 246,961,942.52 元，确认递延所得税负债形成的商誉减值准备期末余额 14,778,287.38 元。

本期公司非同一控制下企业合并辽宁宝来新材料有限公司产生商誉账面价值 19,895,010.41 元，其中：确认递延所得税负债形成的商誉账面原值 17,063,907.42 元，扣除确认递延所得税负债形成的商誉后的商誉账面原值 2,922,681.87 元，确认递延所得税负债形成的商誉减值准备期末余额 91,578.88 元。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉（扣除确认递延所得税负债形成的商誉）对应的资产组组合为宁波金发新材料有限公司的固定资产、无形资产、与营运相关的流动资产、与营运相关的流动负债，不含后续扩建项目相关的资产和负债。

3、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

（1）商誉（扣除确认递延所得税负债形成的商誉）减值测试过程

本次采用收益法对宁波金发新材料有限公司商誉（扣除确认递延所得税负债形成的商誉）对应资产组组合可回收金额进行评估，即以未来若干年度（预测期）的资产预计未来现金流量作为依据，采用适当折现率折现后，加总计算出资产组组合的可回收金额。本次收益法评估模型选用资产预计未来现金流量折现模型。

(2) 关键参数如下:

预测期: 本次评估收益期按永续确定。根据宁波金发新材料有限公司的实际状况及地域规模, 预计宁波金发新材料有限公司在未来几年公司业绩增长如期实现, 据此, 本次预测期选择为 2022 年至 2026 年, 以后年度收益状况保持在 2026 年水平不变。

折现率: 加权平均资本成本(WACC)调整成税前折现率: 13.41%

4、 商誉减值测试的影响

本期计提非同一控制下企业合并宁波金发新材料有限公司确认递延所得税负债形成的商誉减值准备 5,720,627.38 元。截至期末, 确认递延所得税负债形成的商誉减值准备 14,778,287.38 元。

本期计提非同一控制下企业合并辽宁宝来新材料有限公司确认递延所得税负债形成的商誉减值准备 91,578.88 元。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼改造工程	34,523,688.77	15,286,179.72	20,391,751.70		29,418,116.79
仓库维修	2,905,714.76	1,225,532.45	1,667,307.18		2,463,940.03
设备维修	1,881,519.56	2,352,088.21	2,054,916.87		2,178,690.90
生产车间改造	93,474,555.13	101,935,447.98	62,921,698.10		132,488,305.01
信息化实施项目	124,708.56	16,592,197.45	3,198,847.99		13,518,058.02
中试车间改造	841,445.44	5,880,857.50	3,606,500.77		3,115,802.17
合计	133,751,632.22	143,272,303.31	93,841,022.61		183,182,912.92

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	244,731,912.31	37,516,557.01	226,428,234.44	36,402,372.21
预提费用	1,234,977.96	310,819.25	3,341,646.86	836,909.69
存货跌价准备	44,493,057.16	6,748,773.16	17,410,698.85	2,668,281.29

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
递延收益	767,614,932.96	123,872,548.98	837,831,840.22	135,148,596.04
贷款减值准备	14,971,521.25	3,742,880.31	38,832,917.35	9,708,229.34
长期股权投资减值	302,698,339.98	45,404,751.00	450,000.00	67,500.00
公允价值变动	347,131.90	52,069.79	10,622,123.80	1,593,318.57
长期租赁	288,798.41	43,319.76		
可抵扣亏损	346,856.02	52,028.40		
专项储备	6,315,281.41	947,292.21		
应付职工教育经费	1,942,987.06	291,169.01		
固定资产减值准备	51,504,403.41	7,725,660.51		
合计	1,436,490,199.83	226,707,869.39	1,134,917,461.52	186,425,207.14

2、 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	514,337,805.37	83,939,602.22	484,586,007.07	72,687,901.06
固定资产加速折旧	994,755,488.63	150,451,993.98	816,710,158.74	123,662,774.50
合计	1,509,093,294.00	234,391,596.20	1,301,296,165.81	196,350,675.56

说明：公司享受固定资产加速折旧优惠政策，按照财政部和国家税务总局联合发布的《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2014]75号）及《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号）执行。

(二十) 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
预付工程款和设备款	2,053,996,682.66		2,053,996,682.66	588,167,465.53		588,167,465.53

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
预付无形资产 产款	72,198,445.95		72,198,445.95	41,919,203.23		41,919,203.23
其他*1	669,467,387.17		669,467,387.17	316,628.32		316,628.32
合计	2,795,662,515.78		2,795,662,515.78	630,403,297.08		630,403,297.08

*1: 详见附注“十四、(七)其他对投资者决策有影响的重要事项”。

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,056,454,121.52	367,598,617.87
信用借款	1,982,659,073.36	2,123,926,950.15
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款		118,685,819.22
未终止确认的已贴现未到期的票据	270,024,310.12	
合计	3,319,137,505.00	2,610,211,387.24

说明：抵押借款详见附注“十四、(七)其他对投资者决策有影响的重要事项”。

2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	10,622,123.80		10,274,991.90	347,131.90
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	10,622,123.80		10,274,991.90	347,131.90
其他				
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				
合计	10,622,123.80		10,274,991.90	347,131.90

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,295,792,161.69	1,235,520,868.81
商业承兑汇票	386,875,891.84	41,928,131.63
合计	1,682,668,053.53	1,277,449,000.44

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	4,265,031,780.50	2,824,814,683.60
一年以上至二年以内	96,316,476.90	45,509,237.68
二年以上至三年以内	29,326,825.04	25,056,196.47
三年以上	33,728,623.47	40,199,668.04
合计	4,424,403,705.91	2,935,579,785.79

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中石油吉林化工工程有限公司	12,082,385.33	工程项目
北京清新环境技术股份有限公司	11,792,387.78	工程项目
合计	23,874,773.11	

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	356,564,238.24	422,608,240.21
合计	356,564,238.24	422,608,240.21

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	332,134,221.64	2,088,334,965.62	2,066,577,719.03	353,891,468.23
离职后福利-设定提存计划		75,469,437.98	73,924,916.63	1,544,521.35
辞退福利	458,943.18	14,747,488.29	5,920,793.25	9,285,638.22
一年内到期的其他福利				
合计	332,593,164.82	2,178,551,891.89	2,146,423,428.91	364,721,627.80

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	313,179,681.82	1,899,075,221.40	1,883,324,682.53	328,930,220.69
(2) 职工福利费	13,500.00	74,083,326.20	74,096,826.20	
(3) 社会保险费	608,248.56	45,367,319.12	45,032,398.95	943,168.73
其中：医疗保险费	608,248.56	41,354,977.76	41,053,954.67	909,271.65
工伤保险费		1,533,860.72	1,512,188.95	21,671.77
生育保险费		2,023,505.72	2,011,280.41	12,225.31
重大疾病医疗补助		454,974.92	454,974.92	
(4) 住房公积金	11,178.72	36,705,634.42	36,645,873.94	70,939.20
(5) 工会经费和职工教育经费	18,321,612.54	33,103,464.48	27,477,937.41	23,947,139.61
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	332,134,221.64	2,088,334,965.62	2,066,577,719.03	353,891,468.23

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		73,656,530.06	72,156,278.08	1,500,251.98
失业保险费		1,767,356.48	1,723,087.11	44,269.37
企业年金缴费		45,551.44	45,551.44	
合计		75,469,437.98	73,924,916.63	1,544,521.35

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	77,108,977.25	196,265,998.08
企业所得税	15,878,323.62	39,555,481.06
个人所得税	19,800,924.05	23,773,610.16
城市维护建设税	8,998,635.24	14,513,349.48
房产税	11,303,875.31	5,936,201.20
教育费附加	3,257,145.79	8,949,195.00
土地使用税	5,476,665.15	5,022,845.90
货物服务税	179,293.53	162,334.78
印花税	1,010,699.15	589,726.61
环境保护税	53,422.21	
其他	83,658.59	133,705.74
合计	143,151,619.89	294,902,448.01

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	37,911,961.84	38,117,644.76
应付股利		
其他应付款项	4,288,892,522.84	379,725,578.04
合计	4,326,804,484.68	417,843,222.80

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	33,531,667.61	31,384,750.01
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,253,451.94	6,525,094.66
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期应付款	126,842.29	207,800.09
合计	37,911,961.84	38,117,644.76

2、其他应付款项

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	3,539,805,964.72	331,316,480.88
一年以上至二年以内	704,221,072.83	17,265,917.91
二年以上至三年以内	14,023,035.07	12,407,501.41
三年以上	30,842,450.22	18,735,677.84
合计	4,288,892,522.84	379,725,578.04

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁宝来企业集团有限公司	671,547,604.17	企业间借款
盘锦北方沥青燃料有限公司	6,798,083.33	企业间借款
广州市维腾数据科技有限公司	20,001,008.49	保证金
广东五星建筑工程有限公司	7,394,573.24	保证金

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,369,853,088.20	1,255,059,629.58
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	10,689,414.44	12,171,151.16
一年内到期的租赁负债	18,786,627.63	
合计	1,399,329,130.27	1,267,230,780.74

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	64,372,875.13	33,802,726.79
未终止确认的已背书未到期的票据	1,351,629,136.03	
合计	1,416,002,011.16	33,802,726.79

(三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押并担保借款	329,570,000.00	371,300,000.00
抵押借款	118,153,735.26	351,978,404.55
保证借款	2,865,035,865.15	536,800,294.44
信用借款	6,679,390,859.60	3,177,959,747.35
抵押并质押借款	1,109,460,000.00	1,775,180,000.00
质押借款	1,032,863,400.00	
保证并抵押借款	400,000,000.00	
合计	12,534,473,860.01	6,213,218,446.34

长期借款说明：利率区间：1.2000%—5.2250%。

其他说明：详见附注“十四、（七）其他对投资者决策有影响的重要事项”。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额
应付租赁款	56,135,908.71
其中：未实现融资费用	3,711,727.65
合计	56,135,908.71

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	8,034,406.25	20,928,473.79
专项应付款		
合计	8,034,406.25	20,928,473.79

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	7,934,406.25	20,928,473.79
成都市产业生态圈人才计划	100,000.00	
合计	8,034,406.25	20,928,473.79

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		3,577,702.00		3,577,702.00	未决诉讼
合计		3,577,702.00		3,577,702.00	

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	865,188,078.76	50,759,625.64	124,978,712.79	790,968,991.61	政府补助
合计	865,188,078.76	50,759,625.64	124,978,712.79	790,968,991.61	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改/产业化项目	53,510,453.92		8,567,992.97		44,942,460.95	与资产、收益相关
技改/产业化项目	242,942,420.17	33,446,691.68	62,416,925.44		213,972,186.41	与资产相关
技改/产业化项目	502,000.02		104,336.49		397,663.53	与收益相关
科研项目	4,955,835.27	1,531,727.00	3,704,509.78		2,783,052.49	与收益相关
科研项目	6,742,097.24	6,285,000.00	241,276.55		12,785,820.69	与资产、收益相关
科研项目	65,404,387.39	6,103,400.00	3,653,175.03		67,854,612.36	与资产相关
平台建设	800,000.00				800,000.00	与资产、收益相关
平台建设	33,693,401.01	891,666.71	4,390,487.53		30,194,580.19	与资产相关
园区建设项目	437,261,622.28		24,953,143.56		412,308,478.72	与资产相关
其他	15,763,683.83	2,501,140.25	16,239,735.81		2,025,088.27	与收益相关
其他	3,612,177.63		707,129.63		2,905,048.00	与资产相关
合计	865,188,078.76	50,759,625.64	124,978,712.79		790,968,991.61	

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
政府补贴贷款	20,000,000.00	40,000,000.00
项目贷款	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	520,000,000.00	540,000,000.00

其他说明:

(1) 国开发展基金有限公司(以下简称“国开发展基金”),于2015年12月向公司子公司武汉金发科技有限公司(以下简称“武汉金发”)一次性增资人民币壹亿元整(人民币100,000,000.00元),2016年11月21日已完成工商变更。该款项用于“武汉金发华中新材料产业园”项目建设,在首笔增资款缴付完成之日起七年内由公司按照约定条件回购国开发展基金对武汉金发的投资本金。本期公司回购国开发展基金对子公司武汉金发投资本金合计2,000.00万元,截止2021年12月31日累计回购国开发展基金的投资本金合计8,000.00万元。

(2) 2020年4月8日,本公司和子公司宁波银商投资有限公司、子公司宁波万华石化投资有限公司与工银资本管理有限公司(以下简称工银资本)签订协议编号为060270000020200004的增资协议《宁波金发新材料有限公司之增资协议》,工银资本对子公司宁波金发新材料有限公司(以下简称宁波金发)增资5亿元,宁波金发已于2020年7月23日完成工商变更。该款项主要用于本公司及下属机构的存量有息债务融资,工银资本对宁波金发的投资期限自出资日起36个月。

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,573,622,343.00						2,573,622,343.00

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,830,092,642.76			2,830,092,642.76
其他资本公积	73,014,955.30	592,397.30		73,607,352.60
合计	2,903,107,598.06	592,397.30		2,903,699,995.36

其他说明:本期新增资本公积为公司子公司广州金发科技创业投资有限公司应享有的联营企业广东空港城投资有限公司本期其他资本公积变动的份额。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	8,831,346.77	5,221,385.08				5,221,385.08	14,052,731.85	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	8,831,346.77	5,221,385.08				5,221,385.08	14,052,731.85	
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-25,899,947.57	2,401,339.26				2,401,339.26	-23,498,608.31	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,483,616.45	-182,845.46				-182,845.46	-2,666,461.91	
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-23,416,331.12	2,584,184.72				2,584,184.72	-20,832,146.40	
其他综合收益合计	-17,068,600.80	7,622,724.34				7,622,724.34	-9,445,876.46	

(四十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,013,616.26	31,745,633.93	31,443,968.78	6,315,281.41
合计	6,013,616.26	31,745,633.93	31,443,968.78	6,315,281.41

其他说明：根据财企[2012]16号文件规定，公司子公司珠海金发生物新材料有限公司、珠海万通特种工程塑料有限公司、宁波金发新材料有限公司危险品生产本期共计提安全生产费 31,745,633.93 元。

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	752,489,995.96	752,489,995.96	180,766,462.81		933,256,458.77
任意盈余公积	1,589,099.91	1,589,099.91			1,589,099.91
合计	754,079,095.87	754,079,095.87	180,766,462.81		934,845,558.68

盈余公积说明：按净利润 10%提取法定盈余公积。

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	8,622,223,421.54	4,475,588,388.95
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	8,622,223,421.54	4,475,588,388.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,661,495,265.86	4,587,696,510.29
权益法下应享有的联营企业处置其他权益工具收益	19,142,174.67	
减：提取法定盈余公积	180,766,462.81	183,699,243.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,544,173,405.80	257,362,234.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,577,920,993.46	8,622,223,421.54

其他说明：本期权益法下应享有的联营企业处置其他权益工具收益系公司子公司广州金发科技创业投资有限公司应享有的联营企业广东粤商高新科技股份有限公司本期处置其他权益工具收益的份额。

(四十三) 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	39,615,373,255.35	33,072,568,152.13	34,637,018,138.52	25,674,412,399.47
其他业务	583,249,971.57	444,933,256.00	424,152,766.36	350,409,700.36
合计	40,198,623,226.92	33,517,501,408.13	35,061,170,904.88	26,024,822,099.83

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	68,161,629.99	70,622,902.10
教育费附加	49,940,792.14	53,928,251.07
货物服务税	4,037,639.03	1,168,154.98
土地使用税	15,126,147.46	12,533,322.87
车船使用税	397,124.51	342,437.39
印花税	22,204,474.06	15,331,378.19
房产税	75,555,934.24	56,157,610.11
环保税	328,722.79	514,589.45
残保金		103,518.00
工资税费用	1,605,028.65	
合计	237,357,492.87	210,702,164.16

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	369,303,127.15	331,724,703.97
业务招待费	66,541,145.88	54,997,447.29
差旅费	23,445,138.56	21,059,189.28

项目	本期金额	上期金额
出口费用		16,172,765.12
办公费	18,095,548.39	18,563,226.95
仓储装卸费	15,640,043.77	37,763,654.79
居间费用	34,899,864.77	111,969,863.94
其他	37,192,030.49	44,526,634.48
合计	565,116,899.01	636,777,485.82

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	546,361,395.34	538,456,809.38
折旧摊销	314,731,094.72	247,045,045.54
办公费	74,567,003.16	73,073,776.13
业务招待费	47,650,947.51	44,670,229.90
修理费	83,925,116.67	44,623,946.56
进口费用		30,875,582.64
聘请中介机构费	23,222,627.99	13,444,688.80
差旅费	15,598,088.03	15,603,420.73
咨询费	18,759,278.51	17,203,014.57
停产期间费用	156,918,771.48	19,032,665.79
水电费	20,481,799.86	9,346,342.48
保险费	20,798,601.30	16,342,849.42
其他	45,481,022.37	54,180,704.90
合计	1,368,495,746.94	1,123,899,076.84

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	518,789,847.06	420,702,917.17
材料费	674,550,146.00	804,175,157.75
折旧摊销费	104,457,091.79	103,239,818.93
燃料动力费	18,670,364.45	13,071,914.89

项目	本期金额	上期金额
其他	138,740,716.69	97,773,153.38
合计	1,455,208,165.99	1,438,962,962.12

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	630,744,498.77	540,795,127.78
其中：租赁负债利息费用	3,054,891.66	
减：利息收入	33,825,259.42	27,448,270.94
汇兑损益	86,517,622.11	21,114,443.11
其他	82,293,052.62	41,278,563.37
合计	765,729,914.08	575,739,863.32

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	279,676,221.52	243,913,563.42
进项税加计抵减	10,905.68	
代扣个人所得税手续费	980,106.79	306,836.16
债务重组收益		
直接减免的增值税	433,880.40	
其他	1,344.53	
合计	281,102,458.92	244,220,399.58

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技改/产业化项目	70,669,154.22	57,227,759.41	与资产相关
技改/产业化项目	30,894,808.32	28,665,548.00	与收益相关
技改/产业化项目		165,100.68	与资产、收益相关
科研项目	5,419,451.58	13,088,372.04	与资产相关
科研项目	6,616,065.34	11,578,367.15	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科研项目	1,891,400.00	14,254,855.95	与资产、收益相关
平台建设	4,390,487.53	12,860,654.08	与资产相关
平台建设	8,758,333.29	10,010,000.00	与收益相关
园区建设项目	24,953,143.56	24,953,143.56	与资产相关
园区建设项目	107,000.00		与收益相关
知识产权资助	2,713,397.50	4,850,135.00	与收益相关
研发经费投入后补助	932,700.00	852,100.00	与收益相关
高新技术成果转化专项扶持资金	44,544,000.00	20,403,000.00	与收益相关
资源综合利用及节能奖励	776,323.44	2,767,957.47	与收益相关
资源综合利用及节能奖励	165,100.68		与资产、收益相关
其他	962,129.63	668,770.80	与资产相关
其他	1,569,444.44		与资产、收益相关
其他	74,313,281.99	41,567,799.28	与收益相关
合计	279,676,221.52	243,913,563.42	

(五十) 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	-1,548,886.83	33,808,571.45
处置长期股权投资产生的投资收益	5,153.79	11,160,675.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-13,841,814.72	-16,685,005.45
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	5,000,000.00	3,476,902.90
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期金额	上期金额
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
其他		
合计	-10,385,547.76	31,761,144.43

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-430,375.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-430,375.00
其他非流动金融资产		
交易性金融负债	10,274,991.90	-7,266,423.80
合计	10,274,991.90	-7,696,798.80

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-338,821.25	1,560,609.89
应收账款坏账损失	21,440,575.27	32,835,423.88
其他应收款坏账损失	20,084,293.85	-874,485.99
贷款减值损失	4,108,183.74	364,430.77
合计	45,294,231.61	33,885,978.55

(五十三) 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	126,759,302.16	15,243,369.80
长期股权投资减值损失	302,148,339.98	
固定资产减值损失	51,504,403.41	
商誉减值损失	5,812,206.26	5,720,627.37
合计	486,224,251.81	20,963,997.17

(五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产的利得 (损失"-")	-121,635,326.55	-2,520,823.99	-121,635,326.55
合计	-121,635,326.55	-2,520,823.99	-121,635,326.55

(五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款及罚款	19,146,835.69	10,422,456.60	19,146,835.69
盘盈利得	309,524.09	209,209.01	309,524.09
其他	24,250,014.57	5,956,065.73	24,250,014.57
合计	43,706,374.35	16,587,731.34	43,706,374.35

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,925,439.30	24,410,584.85	18,925,439.30
罚款及赔款支出	9,656,164.84	14,084,234.49	9,656,164.84
对外捐赠	18,021,945.06	34,867,819.27	18,021,945.06
盘亏损失	151.66	34,066.67	151.66
其他	12,105,857.10	745,586.72	12,105,857.10
合计	58,709,557.96	74,142,292.00	58,709,557.96

(五十七) 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	264,686,424.80	486,785,699.17
递延所得税费用	-19,305,649.04	107,355,953.36
合计	245,380,775.76	594,141,652.53

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	1,902,048,509.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	285,307,276.42
子公司适用不同税率的影响	-34,173,024.57
调整以前期间所得税的影响	24,148,187.26
非应税收入的影响	-3,974,088.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,952,941.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,272,165.68
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	135,460,033.86
研发费用加计扣除的影响	-169,576,055.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响	93,149.97
境外收入预扣的应交所得税	414,520.89
所得税费用	245,380,775.76

(五十八) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,661,495,265.86	4,587,696,510.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,573,622,343.00	2,573,622,343.00
基本每股收益	0.6456	1.7826
其中：持续经营基本每股收益	0.6456	1.7826
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,661,495,265.86	4,587,696,510.29
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,573,622,343.00	2,573,622,343.00

项目	本期金额	上期金额
稀释每股收益	0.6456	1.7826
其中：持续经营稀释每股收益	0.6456	1.7826
终止经营稀释每股收益		

(五十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	33,825,259.42	27,448,270.94
政府补助	207,083,371.77	261,798,315.96
合同履约金、押金、保证金	40,113,811.52	1,438,460.60
收到员工还款及退回税款	6,058,570.89	111,472.05
往来款及其他	474,608,049.46	480,249,360.79
合计	761,689,063.06	771,045,880.34

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用、研发费用	664,814,338.02	464,769,543.41
销售费用等	225,712,058.42	637,549,534.95
支付银行手续费等	82,293,052.62	41,278,563.37
合同履约金、押金、保证金	53,370,681.97	200,562,382.50
支付备用金、往来等	466,371,409.46	403,254,349.34
合计	1,492,561,540.49	1,747,414,373.57

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	667,000,000.00	
合计	667,000,000.00	

其他说明：详见附注“十四、（七）其他对投资者决策有影响的重要事项”。

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
不符合金融资产终止确认条件的票据/信用证 贴现收到的现金	269,902,220.28	
企业间借款	667,000,000.00	
合计	936,902,220.28	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付长期租赁的租赁费	20,227,956.31	
合计	20,227,956.31	

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,656,667,733.62	4,609,484,985.10
加：信用减值损失	45,294,231.61	33,885,978.55
资产减值准备	486,224,251.81	20,963,997.17
固定资产折旧	1,227,413,933.41	1,091,817,763.80
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	17,593,464.80	
无形资产摊销	100,083,159.99	94,373,626.41
长期待摊费用摊销	93,841,022.61	68,630,618.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	121,635,326.55	2,520,823.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	18,925,439.30	24,410,584.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-10,274,991.90	7,696,798.80
财务费用(收益以“-”号填列)	514,939,972.79	420,326,753.95
投资损失(收益以“-”号填列)	10,385,547.76	-31,761,144.43

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,282,662.25	17,956,519.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	38,040,920.64	88,296,274.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,275,689,165.01	-705,612,232.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,706,788,195.45	-644,625,388.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,916,993,103.94	1,118,620,412.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,215,003,094.22	6,216,986,372.12
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	3,876,576,989.97	3,644,228,383.31
减：现金的期初余额	3,644,228,383.31	2,712,911,565.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	232,348,606.66	931,316,817.92

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,410,000,000.00
其中：辽宁宝来新材料有限公司	1,410,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	698,288,951.83
其中：辽宁宝来新材料有限公司	698,288,951.83
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：辽宁宝来新材料有限公司	
取得子公司支付的现金净额	711,711,048.17

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,876,576,989.97	3,644,228,383.31
其中：库存现金	518,276.15	978,845.77
可随时用于支付的银行存款	3,876,058,713.82	3,643,249,537.54
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	3,876,576,989.97	3,644,228,383.31
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		

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	165,700,520.25	保证金
货币资金	5,003,708.34	融资质押
应收票据	1,621,653,446.15	已贴现/已背书
应收债权*1	310,733,860.85	融资质押
在建工程	211,703,912.55	融资抵押
固定资产	4,266,194,255.11	融资抵押
无形资产	739,871,342.87	融资抵押
投资性房地产	57,206,002.92	融资抵押
股权	1,579,000,000.00	融资质押
合计	8,957,067,049.04	

*1：“应收债权”为公司对子公司宁波金发新材料有限公司的应收款项。

(六十二) 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			650,347,110.45
其中：美元	58,122,566.46	6.3757	370,572,046.98
欧元	20,822,050.10	7.2197	150,328,955.11
港币	87,239,196.47	0.8176	71,326,767.03
日元	991,593,930.94	0.0554	54,934,303.77
澳大利亚元	548,498.01	4.6220	2,535,157.80
沙特里亚尔	382,282.21	1.7000	649,879.76
应收账款			1,370,172,786.42
其中：美元	85,905,305.48	6.3757	547,706,456.15
欧元	14,511,440.12	7.2197	104,768,244.23
港币	548,761,895.93	0.8176	448,667,726.11
日元	169,611,948.90	0.0554	9,396,501.97
泰铢	51,526,105.66	0.1912	9,851,791.40
印度卢比	2,323,080,004.30	0.0853	198,158,724.37
马来西亚林吉特	33,815,892.96	1.5266	51,623,342.19
短期借款			1,101,916,534.82
其中：美元	171,338,201.33	6.3757	1,092,400,970.22
欧元	1,318,000.00	7.2197	9,515,564.60
一年内到期的长期借款			877,770,047.28
其中：美元	128,291,835.40	6.3757	817,950,254.96
欧元	8,100,454.70	7.2197	58,482,852.80
港币	1,635,200.00	0.8176	1,336,939.52
长期借款			1,376,865,149.60
其中：美元	209,928,000.00	6.3757	1,338,437,949.60
港币	47,000,000.00	0.8176	38,427,200.00
应付账款			1,365,920,708.06
其中：美元	193,147,468.03	6.3757	1,231,450,311.92

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	5,492,205.31	7.2197	39,650,427.02
港币	2,190,369.03	0.8176	1,790,845.72
日元	582,624.02	0.0554	32,277.37
泰铢	636,003.09	0.1912	121,603.79
印度卢比	1,049,362,392.85	0.0853	89,510,612.11
马来西亚林吉特	2,106,330.57	1.5266	3,215,524.25
英镑	17,325.00	8.6064	149,105.88

2、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表按照年末汇率：港币 1 元=人民币 0.8176 元

印度卢比 1 元=人民币 0.0853 元

美元 1 元=人民币 6.3757 元

欧元 1 元=人民币 7.2197 元

澳元 1 元=人民币 4.6220 元

泰铢 1 元=人民币 0.1912 元

日元 1 元=人民币 0.0554 元

英镑 1 元=人民币 8.6064 元

沙特里亚尔 1 元=人民币 1.7000 元

利润表按照全年各月末平均汇率：港币 1 元=人民币 0.8300 元

印度卢比 1 元=人民币 0.0873 元

美元 1 元=人民币 6.4515 元

欧元 1 元=人民币 7.6293 元

澳元 1 元=人民币 4.8464 元

泰铢 1 元=人民币 0.2015 元

日元 1 元=人民币 0.0587 元

英镑 1 元=人民币 8.8750 元

马来西亚林吉特 1 元=人民币 1.5559 元

沙特里亚尔 1 元=人民币 1.7200 元

(六十三) 政府补助

公司本期政府补助详见“附注五、(三十五) 递延收益及附注五、(四十九) 其他收益”中的政府补助。

(六十四) 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	3,054,891.66
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,944,756.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	23,455,017.72
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	20,439,350.61
1 至 2 年	20,665,885.93
2 至 3 年	18,379,332.95
3 年以上	28,445,213.88
合计	87,929,783.37

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
辽宁宝来新材料有限公司	2021/8/31	1,959,000,000.00	55.62	受让认缴出资及增资	2021/8/31	工商变更及增资款的支付		-5,652,292.58

其他说明：2021年7月25日，公司与辽宁宝来企业集团有限公司、盘锦鑫海建设工程有限公司及辽宁宝来新材料有限公司（以下简称“宝来新材料”）签署《金发科技股份有限公司与辽宁宝来企业集团有限公司与盘锦鑫海建设工程有限公司关于辽宁宝来新材料有限公司之受让认缴出资及增资协议》。公司以受让认缴出资及增资共计19.59亿元人民币取得宝来新材料51.09%股权，公司实缴出资比例55.62%。上述事项形成非同一控制下企业合并，宝来新材料纳入合并范围。2021年8月13日，宝来新材料完成工商变更登记手续。截至2021年8月23日，公司已支付购买价款14.1亿元。剩余款项已于2021年12月29日前支付。

2、 合并成本及商誉

	辽宁宝来新材料有限公司
合并成本	
—现金	1,959,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	1,959,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,956,077,318.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,922,681.87

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	辽宁宝来新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	6,869,264,394.98	6,801,008,765.31
货币资金	830,454,425.96	830,454,425.96
应收款项	549,235,248.49	549,235,248.49
其他流动资产	282,755,393.25	282,755,393.25
固定资产	1,264,482.79	1,264,482.79
在建工程	2,691,240,355.31	2,677,932,055.31
无形资产	415,883,492.69	360,936,163.02
其他非流动资产	2,098,430,996.49	2,098,430,996.49
负债：	3,352,404,779.50	3,352,404,779.50
借款		
应付款项	3,352,404,779.50	3,352,404,779.50
递延所得税负债		
净资产	3,516,859,615.48	3,448,603,985.81
减：少数股东权益	1,560,782,297.35	1,530,490,448.90
取得的净资产	1,956,077,318.13	1,918,113,536.91

(二) 本报告期不存在同一控制下企业合并。

(三) 本报告期不存在反向购买。

(四) 其他原因的合并范围变动

1、本期新设子公司广东唯医医疗器械有限公司、韶关市金发新材料科技有限公司、广东金发医疗科技有限公司、广州金发科技产业园有限公司、广州金发科技创新有限公司。

2、本期注销子公司珠海万通聚合物有限公司、金发大商(珠海)商业保理有限公司、宁波青峙热力有限公司、广东韶关金发科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海金发科技发展有限公司	上海市青浦区	上海市青浦区	塑料行业	100.00		设立
珠海金发生物材料有限公司	珠海金湾区	珠海金湾区	新型材料行业	100.00		非同一控制下企业合并
珠海金通贸易有限公司	珠海金湾区	珠海金湾区	批发业	100.00		设立
珠海万通特种工程塑料有限公司	珠海金湾区	珠海金湾区	新型材料行业	100.00		设立
江苏金发科技新材料有限公司	江苏昆山	江苏昆山	塑料行业	100.00		设立
昆山金发科技开发有限公司	昆山开发区	昆山开发区	新型材料行业	100.00		设立
四川金发科技发展有限公司	绵阳高新区	绵阳高新区	塑料行业	100.00		设立
香港金发发展有限公司	香港九龙旺角	香港九龙旺角	贸易行业	100.00		设立
KINGFA HUAYUAN PTE. LTD.	新加坡	新加坡	贸易业	100.00		设立
天津金发新材料有限公司	天津空港经济区	天津空港经济区	塑料行业	100.00		设立
广州金发科技创业投资有限公司	广州科学城	广州科学城	投资行业	100.00		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	
广州金发溯源新材料发展有限公司	广州科学城	广州科学城	新型材料行业	57.00		设立
广州金发绿可木塑科技有限公司	广州天河区	广州天河区	新型材料行业	51.00		非同一控制下企业合并
佛山市南海区绿可建材有限公司	佛山市南海区	佛山市南海区	贸易行业	100.00		非同一控制下企业合并
广州金发碳纤维新材料发展有限公司	广州科学城	广州科学城	合成纤维单(聚合)体制造	100.00		设立
厦门金发伟业复合材料科技有限公司	厦门市同安区	厦门市同安区	非金属矿物制品业	100.00		设立
广东金发科技有限公司	清远清城区	清远清城区	塑料行业	100.00		设立
清远美今新材料科技有限公司	清远清城区	清远清城区	塑料行业	100.00		设立
惠州新大都合成材料科技有限公司	惠州仲恺高新区	惠州仲恺高新区	橡胶和塑料制品行业	100.00		非同一控制下企业合并
江苏金发环保科技有限公司	徐州市邳州市	徐州市邳州市	科技推广和应用服务	67.00		设立
江苏金发再生资源有限公司	徐州市邳州市	徐州市邳州市	废弃资源综合利用业	100.00		设立
广东唯医医疗器械有限公司	清远清城区	清远清城区	医药制造业	100.00		设立
Kingfa Science & Technology (India) Limited	印度	印度	塑料行业	74.99		非同一控制下企业合并
广州金发科技孵化器有限公司	广州天河区	广州天河区	科技推广和应用服务业	100.00		设立
武汉金发科技有限公司*1	武汉经济技术开发区	武汉经济技术开发区	塑料行业	96.81		设立
武汉金发科技企业技术中心有限公司	武汉经济技术开发区	武汉经济技术开发区	塑料行业	100.00		设立
珠海金发供应链管理有限公司	珠海横琴区	珠海横琴区	供应链管理行业	100.00		设立
成都金发科技新材料有限公司	双流西南航空港经济开发区	双流西南航空港经济开发区	塑料行业	100.00		设立
成都金发科技孵化器有限公司	双流西南航空港经济开发区	双流西南航空港经济开发区	商务服务业	100.00		设立
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	广州科学城	广州科学城	货币金融服务	73.25		非同一控制下企业合并

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	
KingFa Sci.&Tech. Australia Pty Ltd	23 PEGGY STREET MAYS HILL NSW 2145	23 PEGGY STREET MAYS HILL NSW 2145	塑料行业	70.00		设立
Kingfa Science & Technology (USA), INC	美国密西根州 沃许诺郡安娜 堡市	美国密西根州 沃许诺郡安娜 堡市	塑料行业	100.00		设立
Kingfa Sci. and Tech.(Thailand) CO.,LTD	泰国曼谷邦那 区	泰国曼谷邦那 区	贸易行业	100.00		设立
KINGFA SCI. & TECH. (Europe) GmbH	德国北莱茵— 威斯特法伦州 波恩市	德国北莱茵— 威斯特法伦州 波恩市	塑料行业	100.00		设立
阳江金发科技孵化器有 限公司	阳江市海陵区	阳江市海陵区	商务服务业	100.00		设立
国高材高分子材料产业 创新中心有限公司	广州科学城	广州科学城	科技推广和应 用服务	88.00		设立
KINGFA SCI. & TECH. (MALAYSIA) SDN. BHD.	Selangor	Selangor	塑料生产、销售	100.00		设立
宁波银商投资有限公司	宁波北仑区	宁波北仑区	商务服务业	100.00		非同一控制 下企业合并
宁波万华石化投资有限 公司	宁波大榭开发 区	宁波大榭开发 区	商务服务业	100.00		非同一控制 下企业合并
宁波金发新材料有限公 司*2	浙江省北仑区	浙江省北仑区	批发业	87.6625		非同一控制 下企业合并
广州金发众创空间有限 公司	广州天河区	广州天河区	批发业	100.00		设立
海南金发科技有限公司	海南省洋浦经 济开发区	海南省洋浦经 济开发区	橡胶和塑料制 品业	100.00		设立
Saudi Kingfa Advanced Materials Co., Ltd.	沙特阿拉伯朱 拜勒市工业区	沙特阿拉伯朱 拜勒市工业区	其他塑料制品 制造	100.00		设立
韶关市金发新材料科技 有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	批发业	100.00		设立
辽宁宝来新材料有限公 司	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市	批发业	51.09		非同一控制 下企业合并
广东金发医疗科技有限 公司	清远市清城区	清远市清城区	技术服务、技术 开发等	100.00		设立
广州金发科技产业园有 限公司	广州市黄埔区	广州市黄埔区	软件和信息技 术服务业	100.00		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	
广州金发科技创新有限公司	广州市黄埔区	广州市黄埔区	软件和信息技术服务业	100.00		设立

其他说明:

*1 公司持有子公司武汉金发科技有限公司 96.81%股权, 其余 3.19%股权为国开发展基金有限公司持有。

*2 公司持有子公司宁波金发新材料有限公司 87.6625%股权, 其余 12.3375%为工银持有。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Kingfa Science & Technology (India) Limited	25.01%	6,589,896.80		81,308,509.93
江苏金发环保科技有限公司	33.00%	5,414,669.50	6,600,000.00	30,275,691.44
辽宁宝来新材料有限公司*1	44.38%	-2,508,487.44		1,558,273,809.91

*1 公司以受让认缴出资权及增资共计 19.59 亿元人民币取得宝来新材料 51.09% 股权, 公司实缴出资比例为 55.62%。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
Kingfa Science & Technology (India) Limited	441,951,415.73	216,781,653.96	658,733,069.69	310,052,557.75	23,576,513.81	333,629,071.56	323,039,639.22	222,249,369.96	545,289,009.18	204,048,762.81	27,360,284.40	231,409,047.21
江苏金发环保科技有限公司	137,084,257.45	24,269,236.91	161,353,494.36	59,500,671.81	10,108,303.02	69,608,974.83	116,532,848.55	35,684,542.01	152,217,390.56	44,293,411.97	12,341,620.87	56,635,032.84
辽宁宝来新材料有限公司	905,792,664.82	8,100,357,562.22	9,006,150,227.04	5,494,942,904.14		5,494,942,904.14						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Kingfa Science & Technology (India) Limited	842,522,126.31	26,349,047.57	11,224,036.16	21,510,407.00	546,364,016.15	2,767,692.65	2,767,692.65	32,432,070.37
江苏金发环保科技有限公司	330,972,646.04	16,408,089.38	16,408,089.38	15,674,612.20	358,706,832.41	25,255,236.78	25,255,236.78	10,555,596.49
辽宁宝来新材料有限公司		-5,652,292.58	-5,652,292.58	-7,374,641.25				

4、 本报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 本报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广东金奥商业保理有限公司	广州市南沙区	广州市南沙区	商务服务业	50.00		权益法	否
广东粤商高新科技股份有限公司	广州市高新技术产业开发区科学城	广州市高新技术产业开发区科学城	科学研究和技术服务业	47.00		权益法	否
武汉金发科技实业有限公司	武汉经济技术开发区	武汉经济技术开发区	塑料行业	49.00		权益法	否
宁波亚沛斯化学科技有限公司	宁波市北仑区	宁波市北仑区	制造业	50.00		权益法	否
宁波威家山化工码头有限公司	宁波市北仑区	宁波市北仑区	建筑业	48.00		权益法	否

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广东金奥商业保理有限公司	宁波亚沛斯化学科技有限公司	广东金奥商业保理有限公司	宁波亚沛斯化学科技有限公司
流动资产	1,527,147,519.18	53,851,750.97	1,569,501,130.24	70,193,907.19

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广东金奥商业保 理有限公司	宁波亚沛斯化 学科技有限公 司	广东金奥商业保 理有限公司	宁波亚沛斯化 学科技有限公 司
其中：现金和现金等价 物	25,687.64	1,534,820.21	14,164.73	22,737,704.07
非流动资产		43,528,467.12		48,323,457.02
资产合计	1,527,147,519.18	97,380,218.09	1,569,501,130.24	118,517,364.21
流动负债	1,100,738.56	37,894,062.10	52,290,361.34	56,488,934.82
非流动负债	5,742,187.50		5,742,187.50	
负债合计	6,842,926.06	37,894,062.10	58,032,548.84	56,488,934.82
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,520,304,593.12	59,486,155.99	1,511,468,581.40	62,028,429.39
按持股比例计算的净资 产份额	760,152,296.56	29,743,078.00	755,734,290.70	31,014,214.70
调整事项	-317,485,211.56	26,543,362.52	24,951,318.49	26,539,284.14
—商誉				
—内部交易未实现利润		-4,493.19		-8,571.57
—其他	-317,485,211.56	26,547,855.71	24,951,318.49	26,547,855.71
对合营企业权益投资的 账面价值	442,667,085.00	56,286,440.52	780,685,609.19	57,553,498.84
存在公开报价的合营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	30,253,880.18	424,825,856.81	38,798,317.49	305,129,606.73
财务费用	-6,473.93	-146,847.77	1,977,581.07	485,977.37
所得税费用	4,458,799.38		8,733,598.42	37,698.79
净利润	19,754,877.44	-2,542,273.40	24,167,207.31	-3,385,871.70
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	19,754,877.44	-2,542,273.40	24,167,207.31	-3,385,871.70
本期收到的来自合营企 业的股利	35,870,184.21		11,688,570.29	

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广东粤商高新科技股份有限公司	武汉金发科技实业有限公司	广东粤商高新科技股份有限公司	武汉金发科技实业有限公司
流动资产	1,253,961,083.02	738,095,630.50	1,230,207,979.41	619,895,218.46
非流动资产	503,676,798.38	971,407.21	279,741,368.59	8,001,262.55
资产合计	1,757,637,881.40	739,067,037.71	1,509,949,348.00	627,896,481.01
流动负债	614,511,862.61	538,665,441.10	437,584,349.02	420,028,781.17
非流动负债	160,273,511.73	17,331,175.20	110,965,907.61	1,000,000.00
负债合计	774,785,374.34	555,996,616.30	548,550,256.63	421,028,781.17
少数股东权益	329,564,973.24		342,778,139.82	
归属于母公司股东权益	653,287,533.82	183,070,421.41	618,620,951.55	206,867,699.84
按持股比例计算的净资产份额	307,045,140.90	89,704,506.49	290,751,829.91	101,365,172.92
调整事项		31,129,818.11		27,517,033.01
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		31,129,818.11		27,517,033.01
对联营企业权益投资的账面价值	307,045,140.90	120,834,324.60	290,751,829.91	128,882,205.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	19,796,717.38	1,807,110.63	31,893,403.14	
净利润	-30,537,488.68	-23,950,821.65	-30,652,416.50	-21,931,828.85
终止经营的净利润				
其他综合收益	11,109,329.94		18,325,063.43	
综合收益总额	-19,428,158.74	-23,950,821.65	-12,327,353.07	-21,931,828.85
本期收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	宁波威家山化工码头有限公司		宁波威家山化工码头有限公司	
流动资产	71,574,465.48		64,069,933.79	
非流动资产	319,481,552.98		336,321,473.70	
资产合计	391,056,018.46		400,391,407.49	

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	宁波威家山化工码头有限公司	宁波威家山化工码头有限公司
流动负债	13,684,432.86	9,990,381.88
非流动负债	37,603,888.76	46,227,222.12
负债合计	51,288,321.62	56,217,604.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	339,767,696.84	344,173,803.49
按持股比例计算的净资产 产份额	163,088,494.48	165,203,425.67
调整事项	-13,338,603.71	-13,338,603.71
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-13,338,603.71	-13,338,603.71
对联营企业权益投资的 账面价值	149,749,890.77	151,864,821.96
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值		
营业收入	121,994,698.55	123,010,480.92
净利润	54,593,893.35	63,056,473.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	54,593,893.35	63,056,473.74
本期收到的来自联营企 业的股利	28,320,000.00	24,000,000.00

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	157,411,014.86	167,571,956.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-8,613,519.63	-5,548,741.54
—其他综合收益	-529,346.92	-2,121,506.74
—综合收益总额	-9,142,866.55	-7,670,248.28

- 5、 本报告期不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。
- 6、 本报告期不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。
- 7、 本报告期不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。
- 8、 本报告期不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 本报告期不存在重要的共同经营。

(五) 本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	3,319,137,505.00		3,319,137,505.00
长期借款	1,369,853,088.20	12,534,473,860.01	13,904,326,948.21
应付票据	1,682,668,053.53		1,682,668,053.53
应付账款	4,265,031,780.50	159,371,925.41	4,424,403,705.91
其他应付款	3,539,805,964.72	749,086,558.12	4,288,892,522.84
长期应付款	10,689,414.44	8,034,406.25	18,723,820.69
租赁负债	18,786,627.63	56,135,908.71	74,922,536.34
合计	14,205,972,434.02	13,507,102,658.50	27,713,075,092.52

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	2,610,211,387.24		2,610,211,387.24
长期借款	1,255,059,629.58	6,213,218,446.34	7,468,278,075.92
应付票据	1,277,449,000.44		1,277,449,000.44
应付账款	2,824,814,683.60	110,765,102.19	2,935,579,785.79
其他应付款	331,316,480.88	48,409,097.16	379,725,578.04
长期应付款	12,171,151.16	20,928,473.79	33,099,624.95
合计	8,311,022,332.90	6,393,321,119.48	14,704,343,452.38

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

3、 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		796,631,304.22		796,631,304.22
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产		223,683,035.00		223,683,035.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		223,683,035.00		223,683,035.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		223,683,035.00		223,683,035.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		1,020,314,339.22		1,020,314,339.22
◆交易性金融负债		347,131.90		347,131.90
1.交易性金融负债		347,131.90		347,131.90
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债		347,131.90		347,131.90
(3) 其他				
2.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				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的负债总额		347,131.90		347,131.90
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司主要股东是个人投资者，持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东如下：

关联方名称	期末数		期初数	
	出资额	出资比例	出资额	出资比例
袁志敏	510,380,393.00	19.83%	510,380,393.00	19.83%
熊海涛	216,241,359.00	8.40%	216,241,359.00	8.40%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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	与本公司关系
宁波戚家山化工码头有限公司	联营企业
宁波亚沛斯化学科技有限公司	合营企业
广东粤商高新科技股份有限公司	联营企业
广州金塑高分子材料有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
袁志敏	董事长
李南京	董事兼总经理
熊海涛	董事
宁红涛	董事
李建军	董事
吴敌	董事兼副总经理
陈平绪	董事兼副总经理
杨雄	独立董事
肖胜方	独立董事
朱乾宇	独立董事
孟跃中	独立董事
叶南飏	监事会主席
陈国雄	监事
朱冰	监事
林锦龙	职工代表监事
邢浈语	职工代表监事
奉中杰	财务总监
黄河生	副总经理
戴福乾	副总经理
袁长长	袁志敏儿子、副总经理
杨楚周	副总经理
戴耀珊	董事会秘书
陶利红	宁红涛配偶
左文娟	李建军配偶
董秋	袁长长配偶
曾蓉	陈平绪配偶
陈义*1	董事
陈舒*1	独立董事
卢馨*1	独立董事
齐建国*1	独立董事
章明秋*1	独立董事
王定华*1	职工代表监事
操素平*1	职工代表监事
宁凯罕*1	副总经理兼董事会秘书
深圳北理工创新中心有限公司	关联自然人袁志敏参股 44%，担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市腾曦晨投资有限责任公司	关联自然人袁志敏持股 50%且担任执行董事；关联自然人袁长长持股 50%且担任高管
广州工商联盟投资有限公司	关联自然人袁志敏担任董事
广东空港城投资有限公司	关联自然人袁志敏担任董事
广东民营投资股份有限公司	关联自然人袁志敏担任董事
广东粤商高新科技股份有限公司	关联自然人袁志敏担任董事长
广州市蚁道投资控股有限公司	关联自然人袁志敏担任董事
广州花城创业投资管理有限公司	关联自然人袁志敏担任董事
深圳市嘉卓成科技发展有限公司*2	关联自然人袁志敏担任董事
广州长长影视文化有限公司	关联自然人袁长长持股 99.89%
广东昇格传媒股份有限公司	关联自然人袁长长担任董事
广州承桥投资咨询有限公司	关联自然人袁长长担任董事
星计划（广州）投资控股有限公司	关联自然人董秋控制
星计划（广州）文化传播有限公司	关联自然人董秋控制
广州星计划医疗管理服务有限公司	关联自然人董秋控制
广东毅昌投资有限公司	关联自然人李南京担任董事长、总经理
广州毅昌科技股份有限公司	关联自然人李南京担任董事；关联自然人宁红涛担任法定代表人、董事长；关联自然人熊海涛控制的公司且担任副董事长
广东正茂精机有限公司	关联自然人李建军担任董事；关联自然人左文娟持股 62.5%
深圳北理工传动技术有限公司	关联自然人李建军担任董事长，李建军持股 90%
无锡灵鸽机械科技股份有限公司	关联自然人李建军担任董事
四川中装科技有限公司	关联自然人左文娟持股 99%
广东正佳数控技术有限公司	关联自然人左文娟持股 60%
广州思潮科技推广有限公司	关联自然人左文娟持股 60%，担任执行董事兼总经理
广州华南新材料创新园有限公司	关联自然人宁红涛担任法定代表人、总经理；关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事
北京高盟新材料股份有限公司	关联自然人宁红涛担任副董事长；关联自然人熊海涛控制的公司且任董事
长沙高鑫房地产开发有限公司	关联自然人宁红涛担任法定代表人、经理
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	关联自然人宁红涛担任董事
广州沁香慧健康服务有限公司	关联自然人陶利红控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州雅乐教育咨询有限公司	关联自然人陶利红控制
高金富恒集团有限公司	关联自然人熊海涛持股 99.95%，担任执行董事
阳江诚信投资有限公司	关联自然人熊海涛担任执行董事
信保（天津）股权投资基金管理有限公司	关联自然人熊海涛担任董事
广州华新园创新投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人熊海涛控制的企业
海南信诚涛金咨询服务合伙企业（有限合伙）	关联自然人熊海涛控制的企业
海南信诚海金咨询服务合伙企业（有限合伙）	关联自然人熊海涛控制的企业
高金技术产业集团有限公司	关联自然人熊海涛控制且担任董事
广州诚信投资控股有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司（广州诚信投资管理 95%，熊海涛 5%）
阳江诚信置业有限公司华邑酒店分公司	关联自然人熊海涛控制的公司
珠海横琴诚至信投资管理有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事
四川东材科技集团股份有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司，担任副董事长
广州诚信创业投资有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事
重庆高金实业股份有限公司	关联自然人熊海涛担任董事
天意有福科技股份有限公司	关联自然人熊海涛担任董事
广州诚之信控股有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任董事
广州维科通信科技有限公司	关联自然人熊海涛担任执行董事
广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司	关联自然人熊海涛担任高管
广州信诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	关联自然人熊海涛控制的法人
江苏睿浦树脂科技有限公司	关联自然人熊海涛担任董事
博创智能装备股份有限公司	关联自然人熊海涛担任董事
海南信诚汇乾咨询服务合伙企业（有限合伙）	关联自然人熊海涛持股 99.81%
海南信诚汇坤咨询服务合伙企业（有限合伙）	关联自然人熊海涛持股 99.63%
广州华新园孵化器有限公司	关联自然人熊海涛持股 99.99%
广州腾新投资有限公司	关联自然人熊海涛持股 99.95%
成都蕙金科技有限公司	关联自然人熊海涛持股 99.95%
广州领新企业管理有限公司	关联自然人熊海涛持股 99.9%
长沙沃德物业管理有限公司*3	关联自然人熊海涛控制的公司
重庆渝科高金摩托车销售有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司
宁波海能调和油有限公司	关联自然人杨楚周担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
帝麒（广州）贸易有限公司	关联自然人曾蓉控制，持股 100%
DEAKI INDUSTRY CO., LIMITED	关联自然人曾蓉控制，持股 100%

其他说明：

*1：陈义、陈舒、卢馨、齐建国、章明秋、王定华、操素平、宁凯军已于 2021 年 1 月 13 日离任。

*2：2021 年 1 月关联自然人袁志敏不再担任深圳市嘉卓成科技发展有限公司董事。

*3：2021 年 3 月关联自然人熊海涛退出长沙沃德物业管理有限公司的股东。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东正茂精机有限公司	接受劳务	4,681.41	
广东正茂精机有限公司	购买商品	5,323,562.16	7,057,394.07
四川东材科技集团股份有限公司	购买商品		905,787.20
广州毅昌科技股份有限公司	购买商品	52,841,849.60	4,127,267.27
广州毅昌科技股份有限公司	固定资产	6,211,660.57	57,323,663.69
广州毅昌科技股份有限公司	接受劳务	4,882,778.66	5,749,551.61
宁波威家山化工码头有限公司	接受劳务	48,405,471.32	62,630,707.63
宁波亚沛斯化学科技有限公司	购买商品	424,798,594.29	305,108,580.18
天意有福科技股份有限公司	接受劳务		94,339.62
无锡灵鸽机械科技股份有限公司	固定资产		1,448,672.57
博创智能装备股份有限公司	固定资产	103,539.82	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州毅昌科技股份有限公司	销售商品	72,350,595.20	39,436,090.99
广州毅昌科技股份有限公司	提供劳务	5,250.00	14,216.04
四川东材科技集团股份有限公司	销售商品		1,165,796.63
四川东材科技集团股份有限公司	提供劳务	459,551.92	2,452.83

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东正茂精机有限公司	销售商品	5,290,503.52	
重庆高金实业股份有限公司	销售商品	152,236.58	259,428.53
北京高盟新材料股份有限公司	水电、物业	14,996.25	12,744.69
北京高盟新材料股份有限公司	销售商品	11,948.90	710,619.44
北京高盟新材料股份有限公司	提供劳务	276.11	
广州华南新材料创新园有限公司	销售商品		4,358,416.65
广州华南新材料创新园有限公司	水电、物业	442,321.33	431,754.19
高金技术产业集团有限公司	水电、物业	18,048.25	48,974.09
宁波威家山化工码头有限公司	提供劳务	250,000.00	250,000.00
宁波海能调和油有限公司	销售商品	1,498,220.18	1,726,256.88
高金富恒集团有限公司	销售商品	8,429.20	27,522.12
高金富恒集团有限公司	水电、物业	36,136.58	34,273.73
高金富恒集团有限公司	固定资产	8,964.15	
广东粤商高新科技股份有限公司	水电、物业	10,046.00	15,089.76
广东粤商高新科技股份有限公司	提供劳务	3,093.77	
广东粤商高新科技股份有限公司	销售商品	907.96	
广州诚信创业投资有限公司	水电、物业	9,880.07	17,454.73
博创智能装备股份有限公司	销售商品		1,490,230.10
广州维科通信科技有限公司	提供劳务	15,341.46	7,369.80
广州维科通信科技有限公司	水电、物业	2,281.09	
李建军	固定资产	72,468.12	
四川东方绝缘材料股份有限公司	提供劳务	1,698.11	
四川东方绝缘材料股份有限公司	销售商品	1,820,440.88	

2、 本报告期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京高盟新材料股份有限公司	房屋租赁	100,877.07	87,266.70
广州华南新材料创新园有限公司	房屋租赁	34,678.90	36,000.00

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
高金技术产业集团有限公司	房屋租赁	174,357.80	127,904.25
广东粤商高新科技股份有限公司	房屋租赁	86,697.25	120,000.00
广州诚信创业投资有限公司	房屋租赁	99,181.65	99,840.00
高金富恒集团有限公司	房屋租赁	396,097.25	408,059.97
广州维科通信科技有限公司	房屋租赁	7,618.05	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
广州金塑高分子材料有限公司	房屋租赁	374,350.00	312,650.00			
重庆高金实业股份有限公司	房屋租赁	30,904.76	30,904.76			

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁志敏	1,500,000,000.00	2021/8/31	2029/8/24	否
袁志敏	367,200,000.00	2019/5/15	2022/5/14	否

关联担保情况说明：

(1) 袁志敏为本公司与广州农村商业银行股份有限公司华夏支行签订的《企业借款合同》(合同编号：4510002202100008)项下的债务向广州农村商业银行股份有限公司华夏支行提供不可撤销一般保证,保证期间为借款合同约定的主债务履行期届满之日起三年。截止2021年12月31日,本公司在该项保证

担保下的借款余额为人民币壹拾伍亿元整 (CNY 1,500,000,000.00)。

(2) 袁志敏与中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行签订了《最高额保证合同》(合同编号: 82100520190001157), 为公司的子公司宁波金发新材料有限公司在 2019 年 5 月 15 日至 2022 年 5 月 14 日期间与中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行形成的债务提供连带责任保证, 担保的最高余额折合人民币叁亿陆仟柒佰贰拾万元整 (CNY 367,200,000.00), 保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司在该项保证担保下的借款余额为 0.00 元。

5、 本报告期不存在关联方资金拆借的情况。

6、 本报告期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

单位:万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,687.31	4,950.15

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州毅昌科技股份有限公司	16,172,965.39	4,220,149.86	21,316,048.98	4,192,579.42
	四川东材科技集团股份有限公司	218,411.59	2,184.12	94,207.78	942.08
	长沙高鑫房地产开发有限公司	15,830.03	11,872.52	15,830.03	11,872.52
	重庆高金实业股份有限公司			25,716.27	257.16
	广东正茂精机有限公司	399,684.00	3,996.84		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	广州毅昌科技股份有限公司	27,082,473.07	407,268.24	18,990,441.72	299,871.29
	四川东材科技集团股份有限公司	278,634.71			
应收款项融资					
	广州毅昌科技股份有限公司			1,511,364.90	
	四川东材科技集团股份有限公司			156,000.00	
预付账款					
	四川东材科技集团股份有限公司			0.50	
	宁波亚沛斯化学科技有限公司	32,186,006.95		35,122,590.17	
其他应收款					
	高金技术产业集团有限公司			50,642.18	2,532.11
	广州诚信创业投资有限公司			31,329.08	1,566.45
	高金富恒集团有限公司			112,990.95	5,649.55
	广州毅昌科技股份有限公司			535.43	26.77
	北京高盛新材料股份有限公司	24,689.32	1,234.47	200.00	10.00
其他非流动资产					
	广州毅昌科技股份有限公司	651,828.80			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	广东正茂精机有限公司	12,140.00	33,031.72
	广州毅昌科技股份有限公司		2,291,350.69
	宁波威家山化工码头有限公司	6,087,389.50	8,128,038.53

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	四川中装科技有限公司	0.07	0.07
应付票据			
	广州毅昌科技股份有限 公司	21,780,318.60	
其他应付款			
	陈义	113.96	113.96
	宁红涛	6.50	6.50
	李建军	6,396.80	6,396.80
	朱冰	592.00	7,013.30
	陈国雄	4,418.82	4,418.82
	宁凯军		18.05
	袁长长	8,940.00	8,940.00
	天意有福科技股份有限 公司	972,000.00	
	广州金塑高分子材料有 限公司	65,170.63	
	高金技术产业集团有限 公司	0.71	
合同负债			
	广东正茂精机有限公司		309.73
	四川东材科技集团股份 有限公司		22,340.71
	广州毅昌科技股份有限 公司	0.07	
	重庆高金实业股份有限 公司	4,424.78	9,181.42

(七) 本报告期不存在关联方承诺。

十一、股份支付

本期公司不存在股份支付的情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本期公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

期末公司存在已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，详见附注“五、（二）应收票据”、“五、（四）应收款项融资”。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

- 1、董事长袁志敏全国人大代表资格因涉嫌内幕交易犯罪于 2022 年 2 月 28 日被终止后公司生产经营正常及融资结算正常。
- 2、公司分别于 2022 年 2 月 25 日、2022 年 3 月 16 日召开第七届董事会第十次（临时）会议和 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于参与辽宁宝来新材料有限公司增资暨关联交易的议案》，同意公司的控股子公司宝来新材料将注册资本由 3,680,000,000 元增加至 6,583,086,963 元。本次增资完成后，金发科技直接持股 28.56%，间接持股 44.10%，合计持股 72.66%，本次增资不影响金发科技对宝来新材料的控制权。2022 年 3 月 23 日，宝来新材料取得盘锦市市场监督管理局《变更登记核准通知书》，并换发《营业执照》，完成工商变更登记手续。截至 2022 年 4 月 22 日，各投资方已按协议按时实缴出资 20%，实缴金额合计 6.05 亿元。

(二) 利润分配情况

公司董事会的 2021 年度利润分配预案：

按 2021 年度实现净利润提取 10%法定盈余公积金。

拟向 2021 年利润分配实施公告确定的股权登记日可参与分配的股东，每 10 股派发现金红利人民币 2 元（含税）。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生企业年金事项。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

1、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
改性塑料	25,327,677,823.81	20,333,066,887.55	20,407,846,221.09	15,066,344,123.70
新材料	2,653,839,565.41	1,754,307,184.76	1,756,104,238.03	1,059,574,188.04
绿色石化产品	4,014,372,610.59	3,717,374,874.83	4,795,389,358.08	4,094,661,664.78
医疗健康产品	1,526,962,264.00	1,293,473,283.00	2,709,743,307.49	648,684,421.43
贸易品	6,092,520,991.54	5,974,345,921.99	4,967,935,013.83	4,805,148,001.52
合计	39,615,373,255.35	33,072,568,152.13	34,637,018,138.52	25,674,412,399.47

说明：

- 1、改性塑料包含原改性塑料产品和环保高性能再生塑料产品；
- 2、新材料包含完全生物降解塑料、特种工程塑料、碳纤维及复合材料；
- 3、绿色石化产品包含丙烯、异辛烷、甲乙酮及液化气；
- 4、医疗健康产品包含熔喷布、口罩、手套。

2、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	31,635,524,036.50	26,569,717,473.20	28,706,223,770.86	22,016,514,628.74
国外销售	7,979,849,218.85	6,502,850,678.93	5,930,794,367.66	3,657,897,770.73
合计	39,615,373,255.35	33,072,568,152.13	34,637,018,138.52	25,674,412,399.47

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	797,037,507.93	1.98
第二名	591,474,299.49	1.47
第三名	422,848,925.39	1.05
第四名	345,666,154.38	0.86
第五名	282,403,502.79	0.70
合计	2,439,430,389.98	6.06

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 重要诉讼事项

金发科技与奥园资本投资集团有限公司（以下简称“奥园资本”）于 2021 年 11 月 4 日签订《广东金奥商业保理有限公司股权转让合同》，于 2021 年 11 月 18 日签订《广东金奥商业保理有限公司股权转让合同补充协议（一）》，约定参照经审计的净资产值及评估净值，金发科技将所持合营公司广东金奥商业保理有限公司（以下简称“金奥保理”）50%股权转让给奥园资本，奥园资本应在股权转让合同签订后二十日内（2021 年 11 月 24 日前）向金发科技支付全额股权转让款 756,448,603.46 元。奥园资本签订前述《股权转让合同》及《补充协议》后，未按期支付股权转让款，奥园集团也未履行《担保确认函》承诺的连带付款责任。

金发科技于 2021 年 11 月 26 日，公司向广州市中级人民法院提交网上立案申请，并同步提交了财产保全申请。2021 年 12 月 3 日，广州市中级人民法院向公司送达《受理案件通知书》，决定立案审理。2021 年 12 月 27 日，广州市中级人民法院作出（2021）粤 01 民初 2540 号《民事裁定书》，准许金发科技提出的财产保全申请，并裁定“冻结被申请人奥园资本投资集团有限公司、奥园集团有限公司银行存款 756,448,603.46 元或查封、扣押其相应价值资产”，随后移送保全执行。广州市中级人民法院根据前述裁定，于 2021 年 12 月至 2022 年 2 月期间，就金发科技提供的财产保全线索，陆续执行查封或冻结了奥园资本、奥园集团部分财产。截至目前，实际保全财产不足申请金额，后续如有新增有效财产线索，将依法申请法院增加执行财产保全措施。广州市中级人民法院执行前述财产保全措施后，金发科技于 2022 年 3 月 3 日收到法院开庭传票，通知本案将于 2022 年 4 月 22 日开庭审理。

2、 公司子公司辽宁宝来新材料有限公司（以下简称“宝来新材料”）的 60 万吨/年 ABS 及配套装置项目（以下简称“ABS 项目”）与宝来利安德巴赛尔石

化有限公司（以下简称“宝来巴赛尔”）的二期项目，依据原规划共用厂前区基础设施、公用工程设施及 220KV 变电站。根据辽宁宝来企业集团有限公司（以下简称“宝来集团”）2020 年 3 月和巴赛尔国际控股有限责任公司（以下简称“巴赛尔”）、宝来巴赛尔、宝来新材料签署的《二期和 ABS 框架协议》约定：共用厂前区基础设施、公用工程设施及 220KV 变电站，经协商以宝来巴赛尔的名义建造和运营，宝来新材料提供资金支持。宝来新材料 ABS 项目已经于 2020 年启动，而宝来巴赛尔二期项目目前尚未开工。2021 年 7 月金发科技收购宝来新材料 51% 股权后，各方于 2021 年 11 月签署《确认函》，约定由宝来集团向宝来新材料提供借款，后者收到借款后需支付给宝来巴赛尔用于上述厂前区基础设施、公用工程及变电站的建设。截止 2021 年 12 月 31 日，宝来集团向宝来新材料提供借款 6.67 亿元，宝来新材料收到该款项后全部支付给宝来巴赛尔。该款项将用于宝来巴赛尔共用基础设施建设。未来宝来新材料按共用基础设施使用比例租赁该等资产。如宝来巴赛尔二期确定不建设的情况下，宝来新材料按协议约定购买共用基础设施。

3、 抵押担保事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司用于融资抵押的投资性房地产账面价值为 57,206,002.92 元，固定资产账面价值为 4,266,194,255.11 元，无形资产账面价值为 739,871,342.87 元，在建工程账面价值为 211,703,912.55 元；用于质押的股权价值为 1,579,000,000.00 元，货币资金账面价值为 5,003,708.34 元，应收债权账面价值 310,733,860.85 元。明细如下：

(1) 用于其他非流动负债 20,000,000.00 元的抵押资产明细如下：

1) 用于融资抵押的无形资产账面价值为 186,838,704.00 元，具体信息如下：

资产名称	地号	账面价值	抵押权人	合同号	融资金额期末余额
武汉经济技术开发区 116M1 地块 (鄂 (2019) 武汉市经开不动产权第 0017266 号)	420114071202GS00004	186,838,704.00	国开发展基金有限公司	42102015061000000267 及 42102015061000000267-001	20,000,000.00

2) 用于融资抵押的固定资产账面价值为 304,376,415.77 元，具体信息如下：

项目	资产价值	抵押标的账面价值	合同号	融资金额期末余额
武汉金发一期厂房工程项目	494,272,948.57	304,376,415.77	42102015061000000267 及 42102015061000000267-001	20,000,000.00

(2) 用于长期借款——抵押、质押借款余额 1,775,180,000.00 元 (含一年内到期的非流动负债 665,720,000.00 元) 的资产抵押、质押明细如下：

1) 用于抵押的资产明细如下：

资产名称	权证编号	投资性房地产账面价值	固定资产账面价值	无形资产账面价值	在建工程账面价值	抵押权人	合同号	融资金额	借款余额	其中：一年内到期金额
广州开发区科丰路 33 号	粤 (2022) 广州市不动产权第 06008614 号	57,206,002.92	850,238,317.87	79,807,903.54	211,703,912.55	中国工商银行广州市第三支行	三支行 2019 年银团字第 002 号及三支行 2019 年抵字第 027 号	2,219,000,000.00	1,775,180,000.00	665,720,000.00
广州开发区南翔二路 68 号	粤 (2016) 广州市不动产权第 06204165 号		347,585,159.34	9,278,850.56						

2) 用于质押的股权明细如下:

质押股权所属公司	股权数量	质押标的价值	质押权人	合同号	融资金额	借款余额	其中：一年内到期金额
宁波金发新材料有限公司	698,700,000.00	698,700,000.00	中国工商银行广州市第三支行	三支行 2019 年银团字第 002 号及三支行 2019 年质字第 028 号	2,219,000,000.00	1,775,180,000.00	665,720,000.00

(3) 用于长期借款——质押并担保借款 371,300,000.00 元（含一年内到期的非流动负债 41,730,000.00 元）的股权明细如下:

质押股权所属公司	股权数量	质押标的价值	质押权人	合同号	融资金额	借款余额	其中：一年内到期金额
宁波万华石化投资有限公司	109,000,000.00	109,000,000.00	中国工商银行广州市第三支行	三支行 2019 年项借字第 001 号及三支行 2019 年质字第 006 号	132,530,000.00	116,920,000.00	11,900,000.00
	246,600,000.00	246,600,000.00	中国工商银行广州市第三支行	三支行 2019 年项借字第 001 号及三支行 2019 年质字第 008 号			
宁波银商投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	中国工商银行广州市第三支行	三支行 2019 年项借字第 002 号及三支行 2019 年质字第 007 号	281,940,000.00	254,380,000.00	29,830,000.00
	424,700,000.00	424,700,000.00	中国工商银行广州市第三支行	三支行 2019 年项借字第 002 号及三支行 2019 年质字第 009 号			
合计		880,300,000.00			414,470,000.00	371,300,000.00	41,730,000.00

(4) 用于长期借款——抵押借款 142,571,735.26 元 (含一年内到期的非流动负债 24,418,000.00 元) 的抵押资产明细如下:

资产名称	权证编号	固定资产账面价值	无形资产账面价值	抵押权人	合同号	融资金额	借款余额	其中：一年内到期金额
土地	昆国用(2012)第12012109002号	10,874,748.21		中国工商银行股份有限公司昆山分行	0110200015-2018年(昆山)字02044号	175,000,000.00	74,354,807.34	20,000,000.00
T11 车间		34,968,706.82		中国建设银行股份有限公司天津和平支行	HTZ120610000GDZC2 01900002 及 HTC120610000ZGDB2 01900010	69,283,357.92	68,216,927.92	4,418,000.00
T11 仓库		36,585,199.57						
T10 车间		36,330,149.88						
T10 仓库		37,953,146.15						
T12 车间		42,454,796.53						
T12 仓库		37,953,145.97						
T1 车间	津(2016)保税区不动产权第1000259号	38,896,838.98						
T1 仓库		37,061,969.33						
T2 车间		34,810,509.88						
T2 仓库		36,556,899.44						
T3 车间		36,841,651.56						
T3 仓库		37,688,886.78						
土地使用权		83,357,407.80						
合计		448,101,900.89	94,232,156.01			244,283,357.92	142,571,735.26	24,418,000.00

(5) 用于长期借款——抵押、保证借款 400,000,000.00 元（含一年内到期的非流动负债 0.00 元）的抵押资产明细如下：

资产名称	权证编号	固定资产账面价值	无形资产账面价值	抵押权人	合同号	融资金额	借款余额	其中：一年内到期金额
宁波市北仑区戚家山宏源路 168 号	浙（2020）北仑区不动产权第 0026890 号	103,519,214.56	161,016,602.60	中国工商银行股份有限公司宁波北仑支行		1,600,000,000.00	100,000,000.00	
宁波市北仑区戚家山宏源路 168-1 号	浙（2020）北仑区不动产权第 0026891 号	12,331,345.95	77,890,233.74	中国进出口银行宁波分行	0390100007-20 21 年北仑（抵）字 0079 号	650,000,000.00	81,250,000.00	
北仑区戚家山金塘路南、宁波丽阳化纤有限公司东地块	浙（2020）北仑区不动产权第 0016903 号		28,189,031.60	中国银行股份有限公司北仑分行		300,000,000.00	37,500,000.00	
北仑区戚家山骆亚线南、五指山下	浙（2020）北仑区不动产权第 0011131 号		51,291,270.40	交通银行股份有限公司宁波北仑支行		500,000,000.00	62,500,000.00	
北仑区戚家山骆亚线南、京甬路北	浙（2020）北仑区不动产权第 0011132 号		33,022,778.40	招商银行股份有限公司宁波分行		450,000,000.00	56,250,000.00	
宁波市北仑区戚家山骆霞路南、五指山下	浙（2021）北仑区不动产权第 0000647 号		18,303,812.02	中国民生银行股份有限公司宁波分行	0390100007-20 21 年北仑（抵）字 0080 号	300,000,000.00	37,500,000.00	
甲乙酮装置		124,485,604.82		中国民生银行股份有限公司宁波分行				
异辛烷装置		472,326,858.16		广发银行股份有限公司宁波分行				
丙烷脱氢装置		1,272,817,361.30		广发银行股份有限公司宁波分行		200,000,000.00	25,000,000.00	
61 个储罐		330,412,076.45						
合计		2,315,892,461.24	369,713,728.76			4,000,000,000.00	400,000,000.00	

(6) 用于长期借款——质押借款 1,147,626,000.00 元（含一年内到期的非流动负债 114,762,600.00 元）的资产质押明细如下：

质押事项	出质人	质权人	质押标的价值	合同号	融资金额	借款余额	其中：一年内到期金额
货币资金	金发科技股份有限公司	香港上海汇丰银行有限公司	5,003,708.34	金发科技与香港上海汇丰银行有限公司于 2021 年 9 月 16 日签署的账户质押协议	1,147,626,000.00	1,147,626,000.00	114,762,600.00
应收债权*			310,733,860.85	金发科技与香港上海汇丰银行有限公司于 2021 年 9 月 16 日签署的应收款质押协议			

*该笔借款下的质押事项“应收债权”为公司对子公司宁波金发新材料有限公司的应收款项。

(7) 用于短期借款——质押借款 10,000,000.00 元的资产质押明细如下：

资产名称	权证编号	质押标的价值	质押权人	合同号	融资金额	借款余额
专利	ZL201310388291.1, ZL201711033793.7	12,770,000.00	广发银行股份有限公司广州海珠支行	(2021)穗银综授额字第 000329 号-担保 01	10,000,000.00	10,000,000.00

(8) 其他说明：2021 年 12 月 14 日，子公司江苏金发科技新材料有限公司与国家开发银行广东省分行签订保证合同，为公司向国家开发银行广东省分行 1 亿元借款（合同编号：4410202101100001598）提供连带责任担保。截止报告时点，担保余额 1 亿元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,054,187,690.23	
商业承兑汇票	476,249,129.06	12,485,405.04
小计	1,530,436,819.29	12,485,405.04
减：坏账准备	18,140,471.33	139,649.41
合计	1,512,296,347.96	12,345,755.63

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险组合计提坏账准备	1,530,436,819.29	100.00	18,140,471.33	1.19	12,485,405.04	100.00	139,649.41	1.12	12,345,755.63
其中：									
银行承兑汇票	1,054,187,690.23	68.88			1,054,187,690.23				
商业承兑汇票	476,249,129.06	31.12	18,140,471.33	3.81	458,108,657.73	100.00	139,649.41	1.12	12,345,755.63
合计	1,530,436,819.29	100.00	18,140,471.33		12,485,405.04	100.00	139,649.41		12,345,755.63

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		845,142,545.10
商业承兑汇票		231,000,000.00
合计		1,076,142,545.10

5、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,849,748,180.93	2,256,020,337.24
其中：1年以内分项		
6个月以内	2,608,701,374.67	2,114,336,714.56
6至12个月	241,046,806.26	141,683,622.68
1年以内小计	2,849,748,180.93	2,256,020,337.24
1至2年	146,763,357.50	125,855,668.29
2至3年	92,127,745.74	137,533,714.29
3年以上	131,437,599.86	117,429,444.77
小计	3,220,076,884.03	2,636,839,164.59
减：坏账准备	215,111,051.86	210,616,760.40
合计	3,004,965,832.17	2,426,222,404.19

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
单位一	275,605.00	275,605.00	100.00	预计无法收回
单位二	5,772,924.00	2,886,462.00	50.00	涉诉，全额收回 风险增加
单位三	1,240,945.93	1,240,945.93	100.00	预计无法收回
合计	7,289,474.93	4,403,012.93		

按单项计提坏账准备的说明：详见本附注“三、（十）金融工具”。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	2,608,701,374.67	26,087,013.75	1.00
6至12个月	235,273,882.26	11,763,694.11	5.00
1年以内小计	2,843,975,256.93	37,850,707.86	
1至2年	146,763,357.50	29,352,671.50	20.00
2至3年	92,127,745.74	46,063,872.87	50.00
3年以上	129,921,048.93	97,440,786.70	75.00
合计	3,212,787,409.10	210,708,038.93	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注“三、（十）金融工具”。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	1,516,550.93	2,886,462.00			4,403,012.93

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	209,100,209.47	1,607,829.46			210,708,038.93
合计	210,616,760.40	4,494,291.46			215,111,051.86

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
KINGFA SCI. & TECH. (MALAYSIA) SDN. BHD.	174,796,327.77	5.43	10,026,460.30
Kingfa Science & Technology (USA), INC	172,876,477.75	5.37	31,895,541.34
香港金发发展有限公司	168,718,493.66	5.24	2,450,403.87
KINGFA SCI. & TECH. (Europe) GmbH	132,506,352.42	4.12	19,230,231.67
清远美今新材料科技有限公司	107,442,476.08	3.34	3,380,062.32
合计	756,340,127.68	23.50	66,982,699.50

6、 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	253,183,457.56	415,690,241.87
应收账款		
合计	253,183,457.56	415,690,241.87

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	415,690,241.87	3,402,697,821.78	3,565,204,606.09		253,183,457.56	
合计	415,690,241.87	3,402,697,821.78	3,565,204,606.09		253,183,457.56	

3、 期末公司不存在应收款项融资减值准备情况。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		60,815,478.66
应收股利		
其他应收款项	3,829,683,725.06	1,081,597,251.32
合计	3,829,683,725.06	1,142,412,729.98

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收发放贷款及垫款利息		60,815,478.66
小计		60,815,478.66
减：坏账准备		
合计		60,815,478.66

(2) 本报告期无重要逾期利息。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,314,417,110.79	544,138,594.95
1至2年	12,911,682.40	191,505,146.05
2至3年	178,813,976.52	328,986,866.08
3年以上	366,568,111.81	56,801,195.04
小计	3,872,710,881.52	1,121,431,802.12
减：坏账准备	43,027,156.46	39,834,550.80
合计	3,829,683,725.06	1,081,597,251.32

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州金发绿可木塑科技有限公司	25,111,558.09	25,111,558.09	100.00	无法收回
广州金凯新材料有限公司	9,389,565.35	9,389,565.35	100.00	无法收回
山西恒天纺织新纤维科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回
合计	35,501,123.44	35,501,123.44		

按单项计提坏账准备的说明：详见本附注“三、（十）金融工具”。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合			
1 年以内	41,233,012.07	2,061,650.60	5.00
1 至 2 年	1,439,195.80	287,839.16	20.00
2 至 3 年	2,583,051.61	1,291,525.81	50.00
3 年以上	5,180,023.27	3,885,017.45	75.00
小计	50,435,282.75	7,526,033.02	
合并关联方往来款	3,786,774,475.33		
合计	3,837,209,758.08	7,526,033.02	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注“三、（十）金融工具”。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	13,722,992.71		26,111,558.09	39,834,550.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,196,959.69		9,389,565.35	3,192,605.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,526,033.02		35,501,123.44	43,027,156.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	26,111,558.09	9,389,565.35			35,501,123.44
按组合计提坏账准备	13,722,992.71	-6,196,959.69			7,526,033.02
合计	39,834,550.80	3,192,605.66			43,027,156.46

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账 准备 期末 余额
广东金发科技有 限公司	合并关联 方往来款	2,190,276,090.13	1 年以内	56.56	
辽宁宝来新材料 有限公司	合并关联 方往来款	916,304,801.71	1 年以内	23.66	
宁波银商投资有 限公司	合并关联 方往来款	325,296,235.59	3 年以上	8.40	
宁波万华石化投 资有限公司	合并关联 方往来款	150,000,000.00	1 年以内	3.87	
成都金发科技孵 化器有限公司	合并关联 方往来款	113,122,969.65	1 年以内 80,300,625.35, 1-2 年 7,200,000.00, 2-3 年 25,622,344.30	2.92	
合计		3,695,000,097.08		95.41	

(7) 本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本报告期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	11,845,949,058.47		11,845,949,058.47	9,566,681,558.47		9,566,681,558.47
对联营、合 营企业投资	747,181,275.04	302,598,339.98	444,582,935.06	782,942,338.42	450,000.00	782,492,338.42
合计	12,593,130,333.51	302,598,339.98	12,290,531,993.53	10,349,623,896.89	450,000.00	10,349,173,896.89

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海金发科技发展有限公司	1,716,320,000.00	7,300,000.00		1,723,620,000.00		
四川金发科技发展有限公司	269,500,000.00			269,500,000.00		
香港金发发展有限公司	2,644,500.00			2,644,500.00		
广州金发科技创业投资有限公司	630,000,000.00			630,000,000.00		
天津金发新材料有限公司	1,118,116,500.00			1,118,116,500.00		
广州金发碳纤维新材料发展有限公司	443,145,000.00			443,145,000.00		
Kingfa Science & Technology (India) Limited	204,298,958.79			204,298,958.79		
广东金发科技有限公司	494,296,500.00			494,296,500.00		
武汉金发科技有限公司	587,127,900.00	20,000,000.00		607,127,900.00		
KingFa Sci.&Tech. Australia Pty Ltd	4,367,510.00			4,367,510.00		
珠海金发供应链管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
Kingfa Science & Technology (USA),INC	117,606,820.10			117,606,820.10		
成都金发科技新材料有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	153,415,049.43			153,415,049.43		
KINGFA SCI. & TECH. (Europe) GmbH	150,382,948.60			150,382,948.60		
Kingfa Sci. and Tech.(Thailand) CO.,LTD	442,820.00			442,820.00		
广州金发科技孵化器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

金发科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都金发科技孵化器有限公司	46,000,000.00	54,000,000.00		100,000,000.00		
宁波万华石化投资有限公司	75,676,587.14			75,676,587.14		
宁波银商投资有限公司	100,403,764.41			100,403,764.41		
KINGFA SCI & TECH (MALAYSIA) SDN. BHD.	1,736,700.00			1,736,700.00		
国高材高分子材料产业创新有限公司	192,500,000.00	207,500,000.00		400,000,000.00		
宁波金发新材料有限公司	2,698,700,000.00			2,698,700,000.00		
Saudi Kingfa Advanced Materials Co., Ltd.		6,467,500.00		6,467,500.00		
韶关市金发新材料科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
海南金发科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
辽宁宝来新材料有限公司		1,959,000,000.00		1,959,000,000.00		
合计	9,566,681,558.47	2,279,267,500.00		11,845,949,058.47		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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	
1. 合营企业												
广东金奥商业保理有限公司	780,685,609.19						35,870,184.21	302,148,339.98			442,667,085.00	302,148,339.98
小计	780,685,609.19						35,870,184.21	302,148,339.98			442,667,085.00	302,148,339.98
2. 联营企业												
山西恒天科技有限公司												450,000.00
广州金塑高分子材料有限公司	1,806,729.23			109,120.83							1,915,850.06	
小计	1,806,729.23			109,120.83							1,915,850.06	450,000.00
合计	782,492,338.42			109,120.83			35,870,184.21	302,148,339.98			444,582,935.06	302,598,339.98

(六) 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	16,513,823,169.51	14,305,565,686.98	14,099,135,416.65	11,287,010,966.07
其他业务	317,518,201.48	95,165,677.15	271,837,821.44	67,315,067.47
合计	16,831,341,370.99	14,400,731,364.13	14,370,973,238.09	11,354,326,033.54

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,483,113,912.62	706,230,385.20
权益法核算的长期股权投资收益	109,120.83	30,480,999.23
处置长期股权投资产生的投资收益	2,659.77	81,063.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-14,493,765.96	-19,654,899.49
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		1,469,800.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	1,468,731,927.26	718,607,348.79

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-135,555,612.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	281,102,458.92	

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		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,566,822.82	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,922,255.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	145,902,279.73	
所得税影响额	-18,215,884.95	
少数股东权益影响额（税后）	-2,391,834.69	
合计	-125,294,560.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.59	0.6456	0.6456

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.79	0.5969	0.5969



金发科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二二年四月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码
在国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、许可、监管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 朱建弟、杨志国
 成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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，出具有关财务报告；基本建设投资的审计、会计咨询、税务咨询、管理咨询、代理记账、信息技术系统领域的技术服务；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

2021年12月28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

证书序号:0001247

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





姓名	张宁
Full name	张宁
性别	男
Sex	男
出生日期	1970-11-10
Date of birth	1970-11-10
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合
Working unit	通合伙) 广东分所
身份证号码	440102701110061
Identity card No.	440102701110061



证书编号: 440100020017
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: 1995 年 06 月 07 日
Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发



张宁(440100020017), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



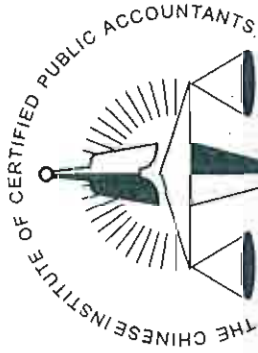
440100020017



张宁(440100020017), 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。



440100020017



立信
中国注册会计师



姓名	徐红兵
性别	女
出生日期	1965-04-26
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	440106196504261822



徐红兵(440100010010), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100010010

证书编号: 440100010010
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: 1994年03月18日
Date of Issuance /y /m /d

2020年9月换发



徐红兵(440100010010), 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。



440100010010