

广东天安新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

广东天安新材料股份有限公司

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	1-97



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

审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10159 号

广东天安新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东天安新材料股份有限公司（以下简称天安新材）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，公允反映了天安新材 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，我们独立于天安新材，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
(一) 收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三(二十三)”所述的会计政策及“五、(三十八) 营业收入和营业成本”。</p> <p>天安新材对于销售收入在商品控制权已转移至客户时确认,根据销售合同约定,通常以客户收货后于合同约定的期间内在送货单上签章确认或取得客户对相应产品的使用情况进行双方对账的对数表时作为控制权转移时点,确认销售收入。</p> <p>由于收入是天安新材关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将天安新材收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们与评价收入确认相关的审计程序包括:</p> <p>了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>选取样本检查重要客户的销售合同,识别相关合同条款,评价天安新材收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、提货单(出库单)、销售发票、对账单、签收单、出口报关单、出口装运单、第三方物流单据等;</p> <p>通过公开渠道查询重要客户的工商登记资料等,核查重要客户与天安新材及其主要关联方是否存在关联关系;</p> <p>对重要客户就应收账款余额及销售交易金额执行函证程序;</p> <p>就资产负债表日前后记录的收入交易,抽样核对支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>对重要客户执行期后收款测试,检查客户的期后回款情况及其真实性;</p> <p>核查资产负债表日后的退货情况,核查其退货原因及其合理性。</p>
(二) 商誉减值测试	

请参阅财务报表附注“三、(十八)”所述的会计政策及“五、(十六)商誉”。

于2021年12月31日,天安新材合并财务报表中商誉的账面价值合计为2.52亿元,为本年度收购瑞欣装材60%的股权和鹰牌四家公司各66%的股权产生。

管理层于每年年末对上述商誉进行减值测试,通过对比包含商誉的资产组的可收回金额与其账面价值进行减值测试。可收回金额以资产组预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。管理层引入外部估值专家对资产组的可收回金额进行了评估。

由于商誉金额重大,且管理层在减值测试过程涉及重大判断和估计,因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

我们针对管理层商誉减值测试的主要程序包括:

评价管理层聘请的外部估值专家的独立性、资质以及专业胜任能力;

评价管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法;

结合与管理层的沟通和获取的资料,通过比对历史财务数据、经批准的预算、行业经验和市场预测,评估管理层及其聘请的外部估值专家在未来现金流量预测时所采用的关键假设的合理性;

引入估值专家,协助我们评估管理层及其聘请的外部估值专家所采用的估值模型和评估方法的适当性,以及重要假设、折现率等关键参数的合理性;并复核相关计算过程和计算结果;

关注管理层在财务报表中对商誉披露的充分性。

四、其他信息

天安新材管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天安新材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，管理层负责评估天安新材的持续经营能力，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。

治理层负责监督天安新材的财务报告过程。

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，就可能导致对天安新材持续经营能力产生重大疑

考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天安新材不能持续经营。

（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）就天安新材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。



(此页无正文)



中国注册会计师：张宁
(项目合伙人)



中国注册会计师：郭华赛



中国·上海

2022年4月25日

06619011090
 广东天安新材料股份有限公司
 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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	343,620,630.69	275,889,152.32
交易性金融资产	五(二)	0.00	30,006,904.11
衍生金融资产		-	-
应收票据	五(三)	108,130,693.32	20,392,622.29
应收账款	五(四)	601,754,754.97	261,922,951.10
应收款项融资	五(五)	80,080,336.18	71,445,617.29
预付款项	五(六)	25,023,449.69	10,909,488.83
其他应收款	五(七)	55,484,381.31	5,197,273.78
存货	五(八)	461,155,556.58	160,976,865.39
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(九)	11,536,338.79	7,006,511.67
流动资产合计		1,686,786,141.53	843,747,386.78
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(十)	25,054,700.47	24,441,865.73
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五(十一)	37,803,600.00	38,571,655.88
投资性房地产		-	-
固定资产	五(十二)	673,670,352.64	500,000,167.58
在建工程	五(十三)	29,568,381.27	6,341,787.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五(十四)	28,748,165.77	0.00
无形资产	五(十五)	199,410,704.40	40,061,702.99
开发支出		-	-
商誉	五(十六)	252,127,200.97	0.00
长期待摊费用	五(十七)	29,182,120.86	4,615,293.33
递延所得税资产	五(十八)	79,301,392.81	8,612,389.24
其他非流动资产	五(十九)	11,354,806.63	7,876,658.43
非流动资产合计		1,366,221,425.82	630,521,520.64
资产总计		3,053,007,567.35	1,474,268,907.42

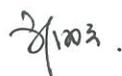
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





广东天安新材料股份有限公司
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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	715,518,792.40	433,699,950.95
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五（二十一）	144,657,782.39	0.00
应付账款	五（二十二）	287,560,717.20	123,173,530.34
预收款项		-	-
合同负债	五（二十三）	259,460,225.62	2,890,598.19
应付职工薪酬	五（二十四）	52,567,377.16	19,101,408.66
应交税费	五（二十五）	21,620,632.83	4,382,033.40
其他应付款	五（二十六）	204,091,075.16	2,938,403.53
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	80,330,812.60	16,043,764.87
其他流动负债	五（二十八）	16,838,968.39	183,260.01
流动负债合计		1,782,646,383.75	602,412,949.95
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五（二十九）	320,650,000.00	-
应付债券		-	-
租赁负债	五（三十）	17,821,883.45	0.00
长期应付款	五（三十一）	58,908,987.02	30,260,453.19
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（三十二）	16,710,628.98	18,251,241.40
递延所得税负债	五（十八）	26,715,771.51	0.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		440,807,270.96	48,511,694.59
负债合计		2,223,453,654.71	650,924,644.54
所有者权益：			
股本	五（三十三）	209,442,000.00	205,352,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（三十四）	295,820,486.32	363,594,103.93
减：库存股	五（三十五）	15,296,600.00	0.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（三十六）	31,913,124.19	30,930,025.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（三十七）	142,134,342.44	221,766,683.35
归属于母公司所有者权益合计		664,013,352.95	821,642,812.62
少数股东权益		165,540,559.69	1,701,450.26
所有者权益合计		829,553,912.64	823,344,262.88
负债和所有者权益总计		3,053,007,567.35	1,474,268,907.42

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：

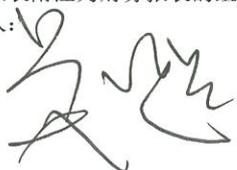


广东天安新材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		67,416,815.01	243,144,151.80
交易性金融资产		0.00	30,006,904.11
衍生金融资产		-	-
应收票据	十五(一)	41,195,120.87	11,992,211.87
应收账款	十五(二)	131,788,038.16	165,610,838.85
应收款项融资	十五(三)	60,916,503.37	69,307,979.27
预付款项		1,959,095.09	2,344,991.94
其他应收款	十五(四)	27,813,471.41	12,504,845.05
存货		108,919,413.88	96,374,197.69
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		2,425,352.11	2,047,834.10
流动资产合计		442,433,809.90	633,333,954.68
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五(五)	1,218,560,360.86	569,541,865.73
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		37,803,600.00	38,571,655.88
投资性房地产		-	-
固定资产		119,757,118.40	123,778,579.15
在建工程		8,650,241.25	5,827,043.29
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		29,989,304.64	29,383,640.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,644,905.16	4,857,257.27
递延所得税资产		5,955,235.84	2,474,539.90
其他非流动资产		2,500,392.25	825,658.43
非流动资产合计		1,427,861,158.40	775,260,240.22
资产总计		1,870,294,968.30	1,408,594,194.90

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:



广东天安新材料股份有限公司
 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	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		368,188,504.77	384,980,595.40
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		5,601,521.58	0.00
应付账款		188,972,593.85	160,902,201.18
预收款项		-	-
合同负债		1,766,368.87	2,378,979.48
应付职工薪酬		9,652,556.91	10,395,919.70
应交税费		1,238,916.56	1,942,810.30
其他应付款		82,189,511.37	2,734,162.33
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		68,220,070.77	16,043,764.87
其他流动负债		152,128.76	119,349.42
流动负债合计		725,982,173.44	579,497,782.68
非流动负债:			
长期借款		320,650,000.00	0.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		34,077,490.65	30,260,453.19
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,459,380.92	6,877,283.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		361,186,871.57	37,137,736.45
负债合计		1,087,169,045.01	616,635,519.13
所有者权益:			
股本		209,442,000.00	205,352,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		377,081,881.63	363,594,822.57
减: 库存股		15,296,600.00	0.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		31,913,124.19	30,930,025.34
未分配利润		179,985,517.47	192,081,827.86
所有者权益合计		783,125,923.29	791,958,675.77
负债和所有者权益总计		1,870,294,968.30	1,408,594,194.90

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:



广东天安新材料股份有限公司
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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,064,562,405.41	869,214,571.12
其中:营业收入		2,064,562,405.41	869,214,571.12
二、营业总成本		2,042,961,261.45	848,183,151.56
其中:营业成本	五(三十八)	1,610,277,504.95	689,170,949.05
税金及附加	五(三十九)	12,829,076.10	8,376,350.62
销售费用	五(四十)	134,939,127.08	36,334,448.43
管理费用	五(四十一)	152,440,361.48	60,690,547.50
研发费用	五(四十二)	93,464,716.29	35,813,308.14
财务费用	五(四十三)	39,010,475.55	17,797,547.82
其中:利息费用		41,094,434.97	16,380,408.38
利息收入		4,569,592.58	1,306,301.12
加:其他收益	五(四十四)	10,883,567.28	15,283,677.01
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	7,464,599.73	6,292,580.64
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十五)	6,515,034.74	4,428,362.11
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(四十六)	-10,768,055.88	3,404,972.99
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十七)	-135,982,033.52	-5,401,031.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十八)	-8,570,874.68	280,817.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十九)	225.48	-2,286,038.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-115,371,427.63	38,606,397.48
加:营业外收入	五(五十)	2,428,811.09	772,376.05
减:营业外支出	五(五十一)	1,685,137.49	529,807.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-114,627,754.03	38,848,966.13
减:所得税费用	五(五十二)	-18,008,065.33	1,869,997.68
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-96,619,688.70	36,978,968.45
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-96,619,688.70	36,978,968.45
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)		-57,705,042.06	38,286,589.10
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-38,914,646.64	-1,307,620.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-96,619,688.70	36,978,968.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-57,705,042.06	38,286,589.10
归属于少数股东的综合收益总额		-38,914,646.64	-1,307,620.65
八、每股收益:	五(五十三)		
(一)基本每股收益(元/股)		-0.28	0.19
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.28	0.19

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:



广东天安新材料股份有限公司
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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五(六)	627,313,162.15	592,646,085.91
减: 营业成本	十五(六)	507,042,405.65	464,548,144.75
税金及附加		4,000,505.18	4,885,338.33
销售费用		32,681,280.77	30,619,963.73
管理费用		50,734,274.26	38,995,332.92
研发费用		19,772,890.00	19,517,872.57
财务费用		29,594,205.73	16,137,484.98
其中: 利息费用		28,911,661.72	15,109,426.91
利息收入		1,226,192.63	1,060,417.51
加: 其他收益		6,062,307.92	19,251,848.35
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(七)	25,139,425.57	6,058,326.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十五(七)	6,515,034.74	4,428,362.11
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)		-10,768,055.88	3,404,972.99
信用减值损失(损失以“-”号填列)		2,612,498.54	-3,100,666.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)		160,924.31	318,163.07
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-23,104.98	-2,076,314.33
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,671,596.04	41,798,278.74
加: 营业外收入		588,336.96	746,363.76
减: 营业外支出		908,159.98	476,630.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,351,773.02	42,068,011.82
减: 所得税费用		-3,479,215.44	4,452,983.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,830,988.46	37,615,028.28
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,830,988.46	37,615,028.28
(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		9,830,988.46	37,615,028.28

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:

广东天安新材料股份有限公司
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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,890,220,610.85	788,380,397.03
收到的税费返还		15,496,343.57	2,073,341.98
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	229,209,233.84	34,155,747.03
经营活动现金流入小计		2,134,926,188.26	824,609,486.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,316,319,474.20	521,353,613.64
支付给职工以及为职工支付的现金		205,661,045.30	117,426,742.30
支付的各项税费		67,276,550.55	41,451,556.00
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	253,090,182.25	78,376,455.95
经营活动现金流出小计		1,842,347,252.30	758,608,367.89
经营活动产生的现金流量净额		292,578,935.96	66,001,118.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		372,592,200.00	489,629,129.69
取得投资收益收到的现金		475,847.52	1,998,923.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		661,095.00	1,971,108.60
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	五(五十四)	5,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		378,729,142.52	493,599,161.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,815,719.52	32,413,708.62
投资支付的现金		328,990,000.00	492,173,587.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(五十五)	566,710,440.28	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十四)	5,019,216.57	0.00
投资活动现金流出小计		963,535,376.37	524,587,295.62
投资活动产生的现金流量净额		-584,806,233.85	-30,988,134.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		19,096,600.00	0.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,800,000.00	0.00
取得借款收到的现金		1,115,591,540.23	525,012,466.66
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十四)	0.00	11,570,000.00
筹资活动现金流入小计		1,134,688,140.23	536,582,466.66
偿还债务支付的现金		740,572,105.68	332,255,582.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,776,620.95	36,585,385.84
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		20,605,305.47	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十四)	11,797,281.40	14,070,000.00
筹资活动现金流出小计		830,146,008.03	382,910,968.14
筹资活动产生的现金流量净额		304,542,132.20	153,671,498.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-645,946.45	-1,103,217.12
五、现金及现金等价物净增加额		11,668,887.86	187,581,265.43
加: 期初现金及现金等价物余额		275,887,035.12	88,305,769.69
六、期末现金及现金等价物余额		287,555,922.98	275,887,035.12

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:





广东天安新材料股份有限公司
 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		643,361,555.61	593,866,346.02
收到的税费返还		3,059,211.30	1,048,264.24
收到其他与经营活动有关的现金		101,402,453.15	24,855,286.47
经营活动现金流入小计		747,823,220.06	619,769,896.73
购买商品、接受劳务支付的现金		454,917,591.05	372,085,880.01
支付给职工以及为职工支付的现金		66,214,204.53	75,672,916.31
支付的各项税费		19,057,960.73	33,461,683.44
支付其他与经营活动有关的现金		94,629,420.57	50,517,985.79
经营活动现金流出小计		634,819,176.88	531,738,465.55
经营活动产生的现金流量净额		113,004,043.18	88,031,431.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		42,302,200.00	461,629,129.69
取得投资收益收到的现金		72,247.54	1,748,333.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,171,210.71	39,776,024.55
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		11,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		58,545,658.25	503,153,488.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,575,876.33	15,329,219.87
投资支付的现金		659,900,000.00	542,173,587.00
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		13,219,216.57	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		689,695,092.90	560,502,806.87
投资活动产生的现金流量净额		-631,149,434.65	-57,349,318.72
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		15,296,600.00	-
取得借款收到的现金		796,307,913.03	466,530,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	11,570,000.00
筹资活动现金流入小计		811,604,513.03	478,100,000.00
偿还债务支付的现金		436,863,901.29	270,417,915.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,924,377.93	35,300,170.70
支付其他与筹资活动有关的现金		3,310,000.00	14,070,000.00
筹资活动现金流出小计		489,098,279.22	319,788,086.32
筹资活动产生的现金流量净额		322,506,233.81	158,311,913.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-343,390.02	-761,474.57
五、现金及现金等价物净增加额		-195,982,547.68	188,232,551.57
加: 期初现金及现金等价物余额		243,142,034.60	54,909,483.03
六、期末现金及现金等价物余额		47,159,486.92	243,142,034.60

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:





广东天安新材料股份有限公司

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	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
一、上年年末余额	205,352,000.00		363,594,103.93				30,930,025.34		221,766,683.35	821,642,812.62	1,701,450.26	823,344,262.88
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	205,352,000.00		363,594,103.93				30,930,025.34		221,766,683.35	821,642,812.62	1,701,450.26	823,344,262.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,090,000.00		-67,773,617.61		15,296,600.00		983,098.85		-79,632,340.91	-157,629,459.67	163,839,109.43	6,209,649.76
(一)综合收益总额									-57,705,042.06	-57,705,042.06	-38,914,646.64	-96,619,688.70
(二)所有者投入和减少资本	4,090,000.00		-67,773,617.61		15,296,600.00							
1.所有者投入的普通股	4,090,000.00		11,206,600.00		15,296,600.00							
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			2,280,459.06							2,280,459.06		2,280,459.06
(三)利润分配			-81,260,676.67						-21,927,298.85	-81,260,676.67	211,006,925.93	129,746,249.26
1.提取盈余公积									-983,098.85	-983,098.85		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-20,944,200.00	-20,944,200.00	-12,053,169.86	-32,997,369.86
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	209,442,000.00		295,820,486.32		15,296,600.00		31,913,124.19		142,134,342.44	664,013,352.95	165,540,559.69	829,553,912.64

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:

(Signature)

(Signature)

广东天安新材料股份有限公司
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	股本			其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他							
一、上年年末余额	205,352,000.00					363,594,822.57				30,930,025.34	192,081,827.86	791,958,675.77
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	205,352,000.00					363,594,822.57				30,930,025.34	192,081,827.86	791,958,675.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,090,000.00					13,487,059.06	15,296,600.00			983,098.85	-12,096,310.39	-8,832,752.48
(一) 综合收益总额											9,830,988.46	9,830,988.46
(二) 所有者投入和减少资本	4,090,000.00					13,487,059.06	15,296,600.00					2,280,459.06
1. 所有者投入的普通股	4,090,000.00					11,206,600.00	15,296,600.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						2,280,459.06						2,280,459.06
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										983,098.85	-21,927,298.85	-20,944,200.00
2. 对所有者(或股东)的分配										983,098.85	-983,098.85	
3. 其他											-20,944,200.00	-20,944,200.00
(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												
(六) 其他												
四、本期末余额	209,442,000.00					377,081,881.63	15,296,600.00			31,913,124.19	179,985,517.47	783,125,923.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

(Signature)

主管会计工作负责人: *(Signature)*

会计机构负责人: *(Signature)*

广东天安新材料股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东天安新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为佛山市天安塑料有限公司,经佛山市天安塑料有限公司2012年9月29日股东会决议同意,以原有股东作为发起人将佛山市天安塑料有限公司整体变更为股份有限公司,已于2012年10月30日取得广东省佛山市工商行政管理局核发的注册号为440600400000938《企业法人营业执照》。并于2016年1月19日取得广东省佛山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为914406007224411582《营业执照》。本公司成立时的股份总数为9,000万股,注册资本为人民币9,000.00万元。

根据本公司2014年4月15日股东大会决议和修改后的章程规定,本公司增加注册资本人民币1,500.00万元,由股东以货币增资,变更后的注册资本和股本均为人民币10,500.00万元。上述股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2014]第410225号验资报告验证。

根据本公司2014年12月31日股东大会决议和修改后的章程规定,本公司增加注册资本人民币500.00万元,由股东以货币增资,变更后的注册资本和股本均为人民币11,000.00万元。上述股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2015]第410015号验资报告验证。

根据本公司2015年9月5日召开的2015年度第一次临时股东大会及2017年8月12日召开的2017年第二次临时股东大会通过的决议,并经2017年8月11日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1489号《关于核准广东天安新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,本公司于2017年8月25日首次向社会公众公开发行人民币普通股(A股)3,668万股。每股面值人民币1.00元,发行价格为人民币9.64元/股,发行完成后股份总数变更为146,680,000股,注册资本变更为146,680,000.00元。于2017年9月6日,本公司上述公开发行的人民币普通股3,668万股在上海证券交易所上市,股票代码为“603725”。该次增资本公司已办理工商变更登记。

根据本公司2019年5月14日召开的2018年年度股东大会审议通过的2018年度利润分配方案:以公司总股本146,680,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4股,共计转增58,672,000股,转增后本公司注册资本变更为205,352,000.00

元，该次增资本公司已办理工商变更登记。

经本公司 2021 年第一次临时股东大会及第三届董事会第十五次会议审议通过：本公司 2021 年限制性股票激励计划向 114 名激励对象授予 409 万股限制性股票，授予价格为人民币 3.74 元/股。上述激励对象实际认购公司限制性股票 409 万股，相应增加注册资本人民币 4,090,000.00 元，公司总股本由 205,352,000 股增加至 209,442,000 股。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股份类别	股数（股）	持股比例（%）
无限售条件流通股	205,352,000	98.05
有限售条件流通股	4,090,000	1.95
股份总数	209,442,000	100.00

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营活动为：高分子复合饰面材料以及建筑陶瓷的研发、设计、生产、销售；室内整装相关产品销售及服务。主要经营产品有家居装饰饰面材料、汽车内饰饰面材料、薄膜、人造革、防火板材、建筑陶瓷以及护墙板、背景墙等。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安徽天安新材料有限公司（以下简称“安徽天安”）
广东天安集成整装科技有限公司（以下简称“天安集成”）
广东天安高分子科技有限公司（以下简称“天安高分子”）
佛山石湾鹰牌陶瓷有限公司（以下简称“石湾鹰牌”）
佛山鹰牌陶瓷贸易有限公司（以下简称“鹰牌贸易”）
佛山鹰牌科技有限公司（以下简称“鹰牌科技”）
河源市东源鹰牌陶瓷有限公司（以下简称“东源鹰牌”）
广东鹰牌实业有限公司（以下简称“鹰牌实业”）
浙江瑞欣装饰材料有限公司（以下简称“瑞欣装材”）

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

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点，详见附注三（十）、（十四）、（十七）、（二十三）。

(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

本集团营业周期为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。

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。

(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。

(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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团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。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的当月月初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。

(九) 金融工具

本集团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

根据本集团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。

本集团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。
本集团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。

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。

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，本集团终止确认金融资产：

- 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，虽然本集团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。

本集团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；本集团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。

本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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

本集团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。

本集团考虑有关过去事项、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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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，则本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、产成品（库存商品）、自制半成品、在产品、委托加工物资及成品、发出商品等。

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

存货发出时按一次加权平均法计价。

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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本集团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（九）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 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。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。

(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。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，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	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-20 年	5-10%	4.5-19%
电子设备	年限平均法	3-10 年	5-10%	9-31.67%
运输工具	年限平均法	3-10 年	5-10%	9-31.67%
固定资产装修	年限平均法	10 年	0%	10%

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	466-600 月	按照土地使用权证剩余可使用年限
软件	10 年	按预计使用年限平均摊销
专利权	5 年	按预计使用年限平均摊销

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

本集团非同一控制下企业合并中取得的商标权，管理层认为其为企业带来未来经济利益的期限无法可靠估计，所以本集团将其视为使用寿命不确定的无形资产。本集团于每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

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。

(十八) 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。

(十九) 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。本集团长期待摊费用为装修费等。长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

本集团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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本集团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。

本集团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。

本集团发生的职工福利费，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

设定提存计划

本集团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。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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，本集团在合同开始日，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。本集团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。本集团根据合同条款，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。本集团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，本集团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：

- 客户在本集团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。
- 本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 本集团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。
- 本集团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。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团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。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团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。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本集团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，是指本集团取得的、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。

本集团对于政府文件未明确规定补助对象的，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

本集团于收到政府补助时确认。

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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 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，本集团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，除非本集团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，本集团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。

(二十七) 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，本集团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，本集团将合同予以分拆，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。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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。

本集团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，本集团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、(十八)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，本集团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。

本集团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。

本集团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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本集团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。本集团作为转租出租人时，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。本集团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。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与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。

1、 经营租赁会计处理

（1）本集团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）本集团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。

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

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：本集团在承租开始日，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。本集团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。

(二十八) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(二十九) 分部报告

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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)本集团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)本集团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) 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”)。本集团自 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，本集团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。

●本集团作为承租人

本集团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，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团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集团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，本集团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，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，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：3.85%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日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	2,771,552.04
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,488,795.66
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,488,795.66
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本集团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。

• 本集团作为出租人

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，本集团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，本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

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

• 本集团执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
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	第三届董事会第十次会议审议通过	使用权资产	1,488,795.66	0.00
		租赁负债	1,488,795.66	0.00

(2) 运输成本的列示

财政部于 2021 年颁布了有关收入准则的实施问答，本集团及本公司已采用该实施问答的要求编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司比较财务报表的影响列示如下

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 2020 年度的影响金额	
		合并	母公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团将其自销售费用全额重分类至营业成本。	营业成本	20,090,012.64	10,923,072.07
	销售费用	-20,090,012.64	-10,923,072.07

（3）执行《企业会计准则解释第 14 号》

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

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

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

②基准利率改革

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

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

本集团执行解释第 14 号对财务状况和经营成果无产生重大影响。

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

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

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

本集团执行新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定对财务状况和经营成果无产生

重大影响。

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

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

本集团执行解释第 15 号对财务状况和经营成果无产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	1,488,795.66	0.00	1,488,795.66	1,488,795.66
租赁负债	不适用	1,488,795.66	0.00	1,488,795.66	1,488,795.66

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	母公司及子公司石湾鹰牌、鹰牌贸易、东源鹰牌、天安高分子、按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	7
	子公司安徽天安、瑞欣装材按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	5
	子公司天安集成、鹰牌科技、鹰牌实业按实际缴纳的增值税计征	7
教育费附加	母公司及子公司石湾鹰牌、鹰牌贸易、东源鹰牌、瑞欣装材、安徽天安、天安高分子按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	3
	子公司天安集成、鹰牌科技、鹰牌实业按实际缴纳的增值税计征	3
地方教育附加	母公司及子公司石湾鹰牌、鹰牌贸易、东源鹰牌、瑞欣装材、安徽天安、天安高分子按实际缴纳的增值税及出口免抵税额计征	2
	子公司天安集成、鹰牌科技、鹰牌实业按实际缴纳的增值税计征	2

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	母公司及子公司安徽天安、天安高分子、石湾鹰牌、东源鹰牌、瑞欣装材按应纳税所得额计征(注1~6)	15
	子公司鹰牌科技、鹰牌实业按应纳税所得额计征	25
	子公司天安集成、鹰牌贸易按应纳税所得额计征(注7)	2.5

(二) 税收优惠

注1：本公司于2021年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202144004531，发证日期：2021年12月20日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2021年-2023年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

注2：本公司子公司安徽天安于2020年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202034002651，发证日期：2020年10月30日），有效期为三年。安徽天安自获得高新技术企业认定后的三年内（2020年-2022年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

注3：本公司子公司天安高分子于2021年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202144004467，发证日期：2021年12月20日），有效期为三年。天安高分子自获得高新技术企业认定后的三年内（2021年-2023年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

注4：本公司子公司石湾鹰牌于2021年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202144003206，发证日期：2021年12月20日），有效期为三年。石湾鹰牌自获得高新技术企业认定后的三年内（2021年-2023年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

注5：本公司子公司东源鹰牌于2019年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201944005948，发证日期：2019年12月2日），有效期为三年。东源鹰牌自获得高新技术企业认定后的三年内（2019年-2021年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

注6：本公司子公司瑞欣装材于2021年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202133007338，发证日期：2021年12月16日），有效期为三年。瑞欣装材自获得高新技术企业认定后的三年内（2021年-2023年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。

注7：本公司子公司天安集成、鹰牌贸易按照《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）相关规定，适用小型微利企业优惠，对年应纳税所得额低于100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过

100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（以下年初余额为2021年1月1日的金额、期末余额为2021年12月31日的金额、上年年末余额为2020年12月31日的金额，金额单位若无特别注明均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	32,847.87	5,754.56
银行存款	286,396,085.86	275,881,180.56
其他货币资金	57,191,696.96	2,217.20
合计	343,620,630.69	275,889,152.32
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

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	33,630,267.75	489.96
信用证保证金	5,201,653.05	1,627.24
保函保证金及其他保证金	17,232,786.91	0.00
合计	56,064,707.71	2,117.20

（二）交易性金融资产

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	0.00	30,006,904.11
其中：理财产品及其他	0.00	30,006,904.11
合计	0.00	30,006,904.11

（三）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	52,081,185.18	20,053,190.24
商业承兑汇票	108,838,326.44	357,296.90
减：坏账准备	52,788,818.30	17,864.85
合计	108,130,693.32	20,392,622.29

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	74,282,115.74	25,600,214.61
商业承兑汇票	0.00	368,389.70
合计	74,282,115.74	25,968,604.31

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	35,279,967.26
合计	35,279,967.26

(四) 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	545,697,851.42	274,724,109.47
1-2年	104,797,531.51	2,544,975.76
2-3年	31,760,234.41	1,055,886.84
3-4年	23,486,753.76	1,166,598.62
4-5年	5,788,172.91	0.00
5年以上	2,111,618.07	17,684.30
小计	713,642,162.08	279,509,254.99
减：坏账准备	111,887,407.11	17,586,303.89
合计	601,754,754.97	261,922,951.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	74,893,253.02	10.49	61,170,113.57	81.68	13,723,139.45	6,648,448.27	2.38	3,912,474.11	58.85	2,735,974.16
按组合计提坏账准备	638,748,909.06	89.51	50,717,293.54	7.94	588,031,615.52	272,860,806.72	97.62	13,673,829.78	5.01	259,186,976.94
合计	713,642,162.08	100.00	111,887,407.11	—	601,754,754.97	279,509,254.99	100.00	17,586,303.89	—	261,922,951.10

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
客户一至二十七	74,893,253.02	61,170,113.57	81.68	按照预期可收回金额计提
合计	74,893,253.02	61,170,113.57	81.68	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	638,748,909.06	50,717,293.54	7.94
合计	638,748,909.06	50,717,293.54	

账龄组合, 按账龄的预期信用损失率计提坏账:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	510,722,884.40	24,865,821.29	5
1-2年 (含2年)	85,417,117.27	8,541,711.74	10
2-3年 (含3年)	26,895,931.87	8,068,779.57	30
3-4年 (含4年)	12,036,236.32	6,018,118.16	50
4-5年 (含5年)	2,269,382.08	1,815,505.66	80
5年以上	1,407,357.12	1,407,357.12	100
合计	638,748,909.06	50,717,293.54	—

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	合并增加	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,912,474.11	19,851,196.27	37,406,443.19	0.00	0.00	61,170,113.57
按组合计提坏账准备	13,673,829.78	10,343,409.11	27,028,017.98	0.00	327,963.33	50,717,293.54
合计	17,586,303.89	30,194,605.38	64,434,461.17	0.00	327,963.33	111,887,407.11

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	327,963.33

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户	货款	327,963.33	预计无法收回	管理层批准	否
合计		327,963.33			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额173,318,140.01元，占应收账款期末余额合计数的比例24.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额36,921,486.62元。

(五) 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	80,080,336.18	71,445,617.29
合计	80,080,336.18	71,445,617.29

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	71,445,617.29	261,680,861.88	253,046,142.99	0.00	80,080,336.18	0.00
合计	71,445,617.29	261,680,861.88	253,046,142.99	0.00	80,080,336.18	0.00

3、期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	55,644,393.28	0.00
合计	55,644,393.28	0.00

(六) 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	23,801,463.44	95.12	10,802,302.08	99.02
1至2年	457,932.45	1.83	60,845.00	0.56
2至3年	161,560.29	0.65	0.00	0.00
3年以上	602,493.51	2.40	46,341.75	0.42

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	25,023,449.69	100.00	10,909,488.83	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,190,613.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 20.74%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	502,617.80	0.00
其他应收款项	54,981,763.51	5,197,273.78
合计	55,484,381.31	5,197,273.78

1、应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
上海永超新材料科技股份有限公司	502,617.80	0.00
小计	502,617.80	0.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	502,617.80	0.00

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	191,296,522.82	4,641,416.95
1至2年	6,862,529.94	599,129.65
2至3年	1,667,048.21	199,230.00
3至4年	2,517,380.97	182,500.00
4至5年	2,457,789.61	90,000.00
5年以上	1,898,400.00	120,000.00
小计	206,699,671.55	5,832,276.60
减：坏账准备	151,717,908.04	635,002.82
合计	54,981,763.51	5,197,273.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	182,337,785.30	88.21	146,337,785.30	80.26	36,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	24,361,886.25	11.79	5,380,122.74	22.08	18,981,763.51	5,832,276.60	100.00	635,002.82	10.89	5,197,273.78
合计	206,699,671.55	100.00	151,717,908.04		54,981,763.51	5,832,276.60	100.00	635,002.82	-	5,197,273.78

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	24,361,886.25	5,380,122.74	22.08
合计	24,361,886.25	5,380,122.74	

账龄组合, 按账龄的预期信用损失率计提坏账:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,296,522.82	564,826.15	5.00
1-2年(含2年)	6,862,529.94	686,252.99	10.00
2-3年(含3年)	1,667,048.21	500,114.46	30.00
3-4年(含4年)	1,266,596.97	633,298.49	50.00
4-5年(含5年)	1,367,788.31	1,094,230.65	80.00
5年以上	1,901,400.00	1,901,400.00	100.00
合计	24,361,886.25	5,380,122.74	-

(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	635,002.82	0.00	0.00	635,002.82
本期计提	458,951.79	0.00	81,000,000.00	81,458,951.79
合并增加	6,623,953.43	0.00	63,000,000.00	69,623,953.43
期末余额	7,717,908.04	0.00	144,000,000.00	151,717,908.04

(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	合并增加	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	0.00	81,000,000.00	65,337,785.30	0.00	0.00	146,337,785.30
按组合计提坏账准备	635,002.82	458,951.79	4,286,168.13	0.00	0.00	5,380,122.74
合计	635,002.82	81,458,951.79	69,623,953.43	0.00	0.00	151,717,908.04

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金款项	150,125,319.75	4,432,479.45
备用金及其他款项	55,124,274.11	552,845.81
代扣代缴款项	1,197,379.34	846,951.34
代垫费用	252,698.35	0.00
合计	206,699,671.55	5,832,276.60

(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
第一名	押金、保证金款项	130,000,000.00	1年以内	62.89	104,000,000.00
第二名	备用金及其他款项	50,000,000.00	1年以内	24.19	40,000,000.00
第三名	押金、保证金款项	4,500,000.00	1年以内、1-2年	2.18	350,000.00
第四名	备用金及其他款项	1,284,200.00	1-2年	0.62	128,420.00
第五名	备用金及其他款项	1,151,001.30	4-5年	0.56	1,151,001.30
合计		186,935,201.30		90.44	145,629,421.30

(八) 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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	100,609,045.86	6,286,402.33	94,322,643.53	50,072,899.23	234,510.66	49,838,388.57
周转材料	7,115,328.87	686,407.76	6,428,921.11	2,665,838.33	0.00	2,665,838.33
自制半成品	15,254,140.66	0.00	15,254,140.66	11,761,547.79	0.00	11,761,547.79
库存商品	269,163,047.67	19,022,775.27	250,140,272.40	49,696,338.86	0.00	49,696,338.86
发出商品	89,834,673.87	2,763,826.58	87,070,847.29	33,129,763.17	0.00	33,129,763.17
委托加工物资及成品	192,088.99	0.00	192,088.99	10,082,418.72	0.00	10,082,418.72
在产品	6,890,693.87	0.00	6,890,693.87	3,802,569.95	0.00	3,802,569.95
在途物资	855,948.73	0.00	855,948.73	0.00	0.00	0.00
合计	489,914,968.52	28,759,411.94	461,155,556.58	161,211,376.05	234,510.66	160,976,865.39

2、 存货跌价准备

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	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	234,510.66	93,439.76	6,156,721.55	198,269.64	0.00	6,286,402.33
周转材料	0.00	242,158.35	444,249.41	0.00	0.00	686,407.76
库存商品	0.00	7,952,250.90	14,751,001.02	3,680,476.65	0.00	19,022,775.27
发出商品	0.00	443,949.98	2,432,321.86	112,445.26	0.00	2,763,826.58
合计	234,510.66	8,731,798.99	23,784,293.84	3,991,191.55	0.00	28,759,411.94

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款	5,793,032.68	1,509,627.56
待抵扣和待认证的进项税	5,398,468.27	5,496,884.11
待摊费用	344,837.84	0.00
合计	11,536,338.79	7,006,511.67

(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		
联营企业											
佛山新动力创新创业股权投资合伙企业(有限合伙)	24,441,865.73	0.00	-5,902,200.00	6,515,034.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,054,700.47	0.00
合计	24,441,865.73	0.00	-5,902,200.00	6,515,034.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,054,700.47	0.00

(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	37,803,600.00	38,571,655.88
其中：权益工具投资	37,803,600.00	38,571,655.88
合计	37,803,600.00	38,571,655.88

(十二) 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	673,670,352.64	500,000,167.58
固定资产清理	0.00	0.00
合计	673,670,352.64	500,000,167.58

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	270,725,274.12	433,096,937.77	6,204,464.43	21,246,495.35	5,211,606.33	736,484,778.00
(2) 本期增加金额	157,962,601.87	243,559,751.64	9,414,676.85	17,303,466.46	0.00	428,240,496.82
—购置	166,224.86	9,762,859.39	1,323,171.97	4,065,607.60	0.00	15,317,863.82
—在建工程转入	1,886,238.54	8,046,510.64	0.00	0.00	0.00	9,932,749.18
—合并增加	155,910,138.47	225,750,381.61	8,091,504.88	13,237,858.86	0.00	402,989,883.82
(3) 本期减少金额	0.00	6,958,018.01	983,127.99	1,014,182.65	0.00	8,955,328.65
—处置或报废	0.00	6,958,018.01	983,127.99	1,014,182.65	0.00	8,955,328.65
(4) 期末余额	428,687,875.99	669,698,671.40	14,636,013.29	37,535,779.16	5,211,606.33	1,155,769,946.17
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	37,197,455.16	183,501,462.14	4,010,588.33	10,761,317.07	1,013,787.72	236,484,610.42
(2) 本期增加金额	52,420,729.15	182,162,974.39	6,103,337.92	11,456,950.18	521,160.60	252,665,152.24
—计提	11,313,472.02	43,214,960.25	1,245,098.98	3,608,810.57	521,160.60	59,903,502.42
—合并增加	41,107,257.13	138,948,014.14	4,858,238.94	7,848,139.61	0.00	192,761,649.82
(3) 本期减少金额	0.00	5,329,479.49	747,511.65	973,177.99	0.00	7,050,169.13
—处置或报废	0.00	5,329,479.49	747,511.65	973,177.99	0.00	7,050,169.13
(4) 期末余额	89,618,184.31	360,334,957.04	9,366,414.60	21,245,089.26	1,534,948.32	482,099,593.53
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	合计
(1) 期末账面价值	339,069,691.68	309,363,714.36	5,269,598.69	16,290,689.90	3,676,658.01	673,670,352.64
(2) 上年年末账面价值	233,527,818.96	249,595,475.63	2,193,876.10	10,485,178.28	4,197,818.61	500,000,167.58

3、 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
房屋及建筑物	26,053,955.28	正在办理中

(十三) 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	29,568,381.27	6,341,787.46
工程物资	0.00	0.00
合计	29,568,381.27	6,341,787.46

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
土建工程	416,981.14	0.00	416,981.14	64,360.62	0.00	64,360.62
信息化建设项目	0.00	0.00	0.00	1,780,781.13	0.00	1,780,781.13
待安装机器设备	29,151,400.13	0.00	29,151,400.13	4,496,645.71	0.00	4,496,645.71
合计	29,568,381.27	0.00	29,568,381.27	6,341,787.46	0.00	6,341,787.46

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	合并增加金额	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
印刷机	4,136,449.80	0.00	3,732,976.02	0.00	0.00	0.00	3,732,976.02	90.25	90.25	0.00	0.00	0.00	自有资金
倒 L 五辊压 延线	17,839,259.76	0.00	16,408,566.36	0.00	0.00	0.00	16,408,566.36	91.98	91.98	0.00	0.00	0.00	自有资金
9#单轮表面 卷取机	469,026.55	0.00	234,513.27	0.00	0.00	0.00	234,513.27	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
其他	22,528,237.01	6,341,787.46	12,991,590.17	2,108,822.30	9,932,749.18	2,317,125.13	9,192,325.62	95.18	95.18	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	44,972,973.12	6,341,787.46	33,367,645.82	2,108,822.30	9,932,749.18	2,317,125.13	29,568,381.27			0.00	0.00		

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	1,488,795.66	1,488,795.66
(2) 本期增加金额	48,535,731.07	48,535,731.07
—新增租赁	16,344,310.77	16,344,310.77
—企业合并增加	32,191,420.30	32,191,420.30
(3) 本期减少金额	11,983,600.93	11,983,600.93
—处置	11,983,600.93	11,983,600.93
(4) 2021.12.31 余额	38,040,925.80	38,040,925.80
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	10,770,025.60	10,770,025.60
—计提	4,758,898.83	4,758,898.83
—企业合并增加	6,011,126.77	6,011,126.77
(3) 本期减少金额	1,477,265.57	1,477,265.57
—处置	1,477,265.57	1,477,265.57
(4) 2021.12.31 余额	9,292,760.03	9,292,760.03
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 2021.12.31 余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	28,748,165.77	28,748,165.77
(2) 2021.1.1 账面价值	1,488,795.66	1,488,795.66

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	41,369,385.35	10,256,131.11	0.00	0.00	51,625,516.46
(2) 本期增加金额	46,337,389.10	9,330,554.86	40,344,400.00	77,807,200.00	173,819,543.96
—购置	0.00	3,768,406.63	0.00	0.00	3,768,406.63
—在建工程转入	0.00	564,150.94	0.00	0.00	564,150.94
—合并增加	46,337,389.10	4,997,997.29	40,344,400.00	77,807,200.00	169,486,986.39
(3) 本期减少金额	0.00	37,735.85	0.00	0.00	37,735.85

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	合计
—处置或报废	0.00	37,735.85	0.00	0.00	37,735.85
(4) 期末余额	87,706,774.45	19,548,950.12	40,344,400.00	77,807,200.00	225,407,324.57
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	8,089,501.19	3,474,312.28	0.00	0.00	11,563,813.47
(2) 本期增加金额	5,869,968.34	3,055,771.74	5,507,066.62	0.00	14,432,806.70
—计提	1,392,010.91	1,490,328.46	5,507,066.62	0.00	8,389,405.99
—合并增加	4,477,957.43	1,565,443.28	0.00	0.00	6,043,400.71
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	13,959,469.53	6,530,084.02	5,507,066.62	0.00	25,996,620.17
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	73,747,304.92	13,018,866.10	34,837,333.38	77,807,200.00	199,410,704.40
(2) 上年年末账面价值	33,279,884.16	6,781,818.83	0.00	0.00	40,061,702.99

(十六) 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	处置	
账面原值				
瑞欣装材	0.00	54,516,481.90	0.00	54,516,481.90
石湾鹰牌、鹰牌贸易、鹰牌科技、东源鹰牌、(以下合称“鹰牌四家公司”)	0.00	197,610,719.07	0.00	197,610,719.07
小计	0.00	252,127,200.97	0.00	252,127,200.97
减值准备				
瑞欣装材	0.00	0.00	0.00	0.00
鹰牌四家公司	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	0.00	252,127,200.97	0.00	252,127,200.97

本集团2021年度收购子公司瑞欣装材以及鹰牌四家公司产生的商誉合计人民币252,127,200.97元，详见本附注六（一）。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于瑞欣装材主要从事耐火板等装饰材料的研发、制造和销售，产生的主要现金流独立于本公司其他子公司，且本公司对瑞欣装材单独进行经营活动管理，所以本公司将瑞欣装材与商誉相关的长期资产作为一个资产组。

由于鹰牌四家公司主要从事建筑陶瓷制品的研发、生产和销售，产生的主要现金流独立于本公司其他子公司，且本公司对鹰牌四家公司作为一个整体进行经营活动管理，所以本公司将鹰牌四家公司与商誉相关的长期资产作为一个资产组。

企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试，详见下表（单位：万元）：

资产组名称	商誉相关的资产组账面价值	应分配的商誉账面价值	未确认的归属于少数股东的商誉价值	包含商誉资产组的账面价值合计
瑞欣装材资产组	9,815.83	5,451.65	3,634.43	18,901.91
鹰牌四家公司资产组	31,772.12	19,761.07	10,179.95	61,713.14

上述商誉所在的资产组与购买日所确定的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本集团管理层于每年年末对上述商誉进行减值测试。在进行商誉减值测试时，本集团将包含商誉资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

（1）上述包含商誉的资产组的可收回金额是基于管理层批准的未来五年期财务预算，采用现金流量预测方法计算。

（2）本集团采用未来现金流量折现方法的关键参数信息

资产组名称	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	折现率
瑞欣装材资产组	2022年-2026年 (后续为稳定期)	注	0%	11.50%
鹰牌四家公司资产组	2022年-2026年 (后续为稳定期)	注	0%	13.04%

注：本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率；瑞欣装材资产组2022年-2026年的预测期收入增长率为10.28%至0.47%，鹰牌四家公司资产组2022年-2026年的预测期收入增长率为10.29%至3.32%。

（3）商誉减值测试结论（单位：万元）

资产组名称	包含商誉资产组的可收回金额	包含商誉资产组的账面价值	归属于本年度商誉减值损失
瑞欣装材资产组	32,254.08	18,901.91	无需计提
鹰牌四家公司资产组	69,768.21	61,713.14	无需计提

本集团对瑞欣装材包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了中联国际评估咨询有限公司2022年4月24日出具的《广东天安新材料股份有限公司拟对合并浙江瑞欣装饰材料有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及包含商誉资产组的可收回金额资产评估报告》（中联国际评字【2022】第TKMQD0258号的评估结果。

本集团对鹰牌四家公司包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了中联国际评估咨询有限公司2022年4月24日出具的《广东天安新材料股份有限公司拟对合并佛山石湾鹰牌陶瓷有限公司、河源市东源鹰牌陶瓷有限公司、佛山鹰牌科技有限公司、佛山鹰牌陶瓷贸易有限公司模拟合并主体形成的整体商誉进行减值测试涉及包含商誉资产组的可收回金额资产评估报告》（中联国际评字【2022】第TKMQD0327号）的评估结果。

（4）根据本公司与瑞欣装材的原股东以及瑞欣装材签订的《股权收购协议》：瑞欣装材的原股东承诺，瑞欣装材2021年度、2022年度和2023年度实现的净利润分别为不低于2,100万元、2,300万元、2,500万元。

瑞欣装材2021年度经审计的净利润为3,013.29万元，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具审计报告（报告号：中喜财审2022S00676号）。经测算后瑞欣装材2021年度业绩实际完成情况已经达到前述《股权收购协议》的约定。

4、商誉减值测试的影响

经减值测试，上述包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值均高于资产组的账面价值，本集团收购瑞欣装材及鹰牌四家公司形成的商誉本年度无需计提减值。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	合并增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等	4,615,293.33	20,848,513.70	8,128,260.17	4,409,946.34	0.00	29,182,120.86
合计	4,615,293.33	20,848,513.70	8,128,260.17	4,409,946.34	0.00	29,182,120.86

(十八) 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
资产减值准备	312,287,645.15	46,841,221.01	18,473,682.22	2,863,865.83
积分递延收益	123,330,321.42	18,704,361.90	0.00	0.00
可弥补亏损	43,677,934.50	6,551,690.18	10,858,429.44	2,460,867.66

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	16,710,628.98	2,506,594.35	18,251,241.40	2,737,686.21
应付未付费用	12,155,672.25	1,823,350.84	0.00	0.00
内部交易未实现利润	8,866,022.30	1,330,881.18	4,901,508.01	738,022.14
其他非流动金融资产公允价值变动	7,369,987.00	1,105,498.05	0.00	0.00
融资租赁固定资产折旧差异	1,780,250.22	267,037.53	2,151,289.03	322,693.35
租赁税会差异	1,184,459.52	170,757.77	0.00	0.00
合计	527,362,921.34	79,301,392.81	54,636,150.10	9,123,135.19

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
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	6,904.11	1,035.62
其他非流动金融资产公允价值变动	0.00	0.00	3,398,068.88	509,710.33
非同一控制下合并子公司评估增值	175,839,543.39	26,715,771.51	0.00	0.00
合计	175,839,543.39	26,715,771.51	3,404,972.99	510,745.95

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	0.00	79,301,392.81	510,745.95	8,612,389.24
递延所得税负债	0.00	26,715,771.51	510,745.95	0.00

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	27,757,971.81	0.00
可弥补亏损	22,453,523.88	0.00
合计	50,211,495.69	0.00

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2023	1,839,681.86	
2024	2,726,966.27	

年份	期末余额	备注
2025	12,864,325.88	
2026	5,022,549.87	
合计	22,453,523.88	

(十九) 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、设备款	11,354,806.63	0.00	11,354,806.63	7,876,658.43	0.00	7,876,658.43
合计	11,354,806.63	0.00	11,354,806.63	7,876,658.43	0.00	7,876,658.43

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	273,000,000.00	0.00
信用借款	415,736,377.78	433,219,355.55
票据贴现借款	25,600,214.61	0.00
应付借款利息	1,182,200.01	480,595.40
合计	715,518,792.40	433,699,950.95

注1：截止2021年12月31日的担保借款情况详见本附注“十（五）3、关联担保情况”。
注2：于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无已到期但尚未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	76,911,577.10	0.00
商业承兑汇票	67,746,205.29	0.00
合计	144,657,782.39	0.00

注1：于2021年12月31日，本集团应付票据均为一年内到期。

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款、工程设备款	287,560,717.20	123,173,530.34
合计	287,560,717.20	123,173,530.34

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	135,603,240.71	2,890,598.19
积分递延收益	123,856,984.91	0.00
合计	259,460,225.62	2,890,598.19

(二十四) 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(注)	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,712,049.32	231,794,714.06	197,939,386.22	52,567,377.16
离职后福利-设定提存计划	0.00	11,127,702.95	11,127,702.95	0.00
辞退福利	389,359.34	455,235.99	844,595.33	0.00
合计	19,101,408.66	243,377,653.00	209,911,684.50	52,567,377.16

注：本期增加包括了非同一控制合并增加 14,852,617.96 元影响。

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	18,702,049.32	211,686,267.98	178,169,558.60	52,218,758.70
(2) 职工福利费	0.00	10,273,667.97	10,042,452.01	231,215.96
(3) 社会保险费	0.00	5,017,812.03	5,017,812.03	0.00
其中：医疗保险费	0.00	4,282,704.72	4,282,704.72	0.00
工伤保险费	0.00	276,194.44	276,194.44	0.00
生育保险费	0.00	458,912.87	458,912.87	0.00
(4) 住房公积金	0.00	3,281,419.88	3,197,551.38	83,868.50
(5) 工会经费和职工教育经费	10,000.00	1,535,546.20	1,512,012.20	33,534.00
合计	18,712,049.32	231,794,714.06	197,939,386.22	52,567,377.16

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	0.00	10,779,233.79	10,779,233.79	0.00
失业保险费	0.00	348,469.16	348,469.16	0.00
合计	0.00	11,127,702.95	11,127,702.95	0.00

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,187,184.15	2,939,133.22

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,373,779.35	0.00
城市维护建设税	939,336.57	212,705.13
房产税	360,968.98	358,940.52
土地使用税	233,441.25	233,441.25
其他税费	1,525,922.53	637,813.28
合计	21,620,632.83	4,382,033.40

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	12,053,169.86	0.00
其他应付款项	192,037,905.30	2,938,403.53
合计	204,091,075.16	2,938,403.53

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	82,769,628.17	855,765.00
预提费用	19,164,580.79	579,893.19
限制性股票回购义务	15,296,600.00	0.00
应付交易对价款（注）	58,359,058.14	0.00
其他	16,448,038.20	1,502,745.34
合计	192,037,905.30	2,938,403.53

注：应付交易对价款为根据本公司与控股子公司瑞欣装材原股东签订的《股权收购协议》，本公司对瑞欣装材原股东持有的剩余股权存在收购义务。

(二十七) 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（注1）	37,850,000.00	0.00
一年内到期的租赁负债（注2）	12,110,741.83	0.00
一年内到期的长期应付款（注3）	29,856,569.38	16,043,764.87
应付借款利息	513,501.39	0.00
合计	80,330,812.60	16,043,764.87

注1：一年内到期的长期借款详见本附注五（二十九）。

注2：一年内到期的租赁负债详见本附注五（三十）。

注3：一年内到期的长期应付款详见本附注五（三十一）。

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	16,838,968.39	183,260.01
合计	16,838,968.39	183,260.01

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款（注1）	312,000,000.00	0.00
信用借款	46,500,000.00	0.00
减：一年内到期的长期借款	37,850,000.00	0.00
合计	320,650,000.00	0.00

注1：2021年，本公司以交割后持有的东源鹰牌66%股权、石湾鹰牌66%股权、鹰牌科技66%股权、鹰牌贸易66%股权作为质押物，为上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行（以下简称“浦发银行”）提供的人民币31,200万元并购贷款进行担保，公司已与浦发银行签订了《权利质押合同》，分别办理了上述4家公司股权的工商出质设立登记。

注2：于2021年12月31日，长期借款的年利率范围在3.65%-4.80%之间。

注3：于2021年12月31日，本集团无已到期但尚未偿还的长期借款。

(三十) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	32,155,572.12
减：未确认融资费用	2,222,946.84
小计	29,932,625.28
减：一年内到期的租赁负债	12,110,741.83
租赁负债余额	17,821,883.45

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	58,908,987.02	30,260,453.19
合计	58,908,987.02	30,260,453.19

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付专利质押融资款（注1、2）	63,934,060.03	46,304,218.06
一年以上的应付交易对价款	24,831,496.37	0.00

项目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期的长期应付款	29,856,569.38	16,043,764.87
长期应付款净额	58,908,987.02	30,260,453.19

注1：2020年8月，本公司与广东耀达融资租赁有限公司（以下简称“耀达公司”）签订《专利质押合同》，本公司根据质押合同约定，将15项专利质押给耀达公司，一次性收到本金5,000.00万元，自起租日起至36个月内分期还款。

截止至2021年12月31日，上述用于质押专利的账面价值为0.00元。

注2：2021年6月，本公司与耀达公司签订《专利质押合同》，本公司根据质押合同约定，将16项专利质押给耀达公司，一次性收到本金4,000.00万元，自起租日起至36个月内分期还款。

截止至2021年12月31日，上述用于质押专利的账面价值为0.00元。

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	18,251,241.40	3,865,300.00	5,405,912.42	16,710,628.98
合计	18,251,241.40	3,865,300.00	5,405,912.42	16,710,628.98

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
环保低碳的新型 TPO 汽车内饰材料的研发和产业化	133,333.57	0.00	39,999.96	0.00	93,333.61	与资产相关
船舶内饰用新型改性高分子材料生产技术改造项目	453,438.66	0.00	161,883.49	0.00	291,555.17	与资产相关
双真空三维成型用环保聚丙烯吸塑材料的压延生产技术研究-省新兴产业核心技术资金	193,050.44	0.00	65,641.32	0.00	127,409.12	与资产相关
汽车内饰用热塑性聚氨酯弹性体膜片技术开发	10,244.28	0.00	2,855.16	0.00	7,389.12	与资产相关
汽车用无卤化热塑性聚氨酯-丙烯酸酯复合材料的研发（2013年佛山高新区发展专项资金）	84,603.11	0.00	24,996.24	0.00	59,606.87	与资产相关
高分子复合饰面材料生产工艺的节能减排技术改造项目	139,571.71	0.00	28,512.84	0.00	111,058.87	与资产相关
聚合物新材料创新产业化基地	1,126,193.43	0.00	209,441.52	0.00	916,751.91	与资产相关
绿色环保汽车内饰材料生产线建设项目(2012年中小企业发展专项资金)	85,918.85	0.00	30,999.84	0.00	54,919.01	与资产相关
环保家居装饰材料的产供销服务系统开发项目	226,815.89	0.00	108,297.60	0.00	118,518.29	与资产相关
2019年度禅城区企业信息化建设扶持专项资金	818,167.98	0.00	91,757.16	0.00	726,410.82	与资产相关
2019年省科学技术奖培育入库项目资助经费	42,038.83	0.00	42,038.83	0.00	0.00	与收益相关
2020年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目（第一批）	788,653.25	0.00	118,010.28	0.00	670,642.97	与资产相关

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
佛山市禅城区推动企业深化大气污染防治补助资金	737,534.60	0.00	82,714.20	0.00	654,820.40	与资产相关
2020年度禅城区企业信息化建设扶持专项资金(鼎捷项目)	775,757.60	0.00	87,000.84	0.00	688,756.76	与资产相关
2020年佛山市高新技术企业创新联盟培育项目	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	与资产相关
2020年佛山市高新技术企业创新联盟培育项目	450,000.00	0.00	183,491.72	0.00	266,508.28	与收益相关
饰面装饰材料生产线信息化技术改造-2020年抗疫特别国债资金(企业技术改造)	1,170,761.78	0.00	206,858.64	0.00	963,903.14	与资产相关
饰面装饰材料生产线信息化技术改造-2021年省促进高质量发展专项技术改造资金补贴(第二批)	0.00	898,400.00	127,103.04	0.00	771,296.96	与资产相关
2020年省科学技术奖培育入库项目资助经费	150,000.00	0.00	83,583.09	0.00	66,416.91	与收益相关
基于低能电子辐射改性的车用装饰膜材料的开发(市、区2013佛山创新型城市建设科技项目资金)	2,094,750.00	0.00	399,000.00	0.00	1,695,750.00	与资产相关
基于低能电子辐射改性的车用装饰膜材料的开发(市、区2013佛山创新型城市建设科技项目资金)	0.00	1,600,000.00	1,600,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2021年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	0.00	398,400.00	204,834.85	0.00	193,565.15	与资产相关
2016年外经贸发展专项资金(促进外贸转型升级项目)	1,799,999.94	0.00	342,857.16	0.00	1,457,142.78	与资产相关
2016年佛山市技术改造专项资金(增资扩产技术改造示范专题)	392,205.89	0.00	74,705.88	0.00	317,500.01	与资产相关
低能电子辐射改性技术工业化生产应用技术改造	902,520.45	0.00	171,908.64	0.00	730,611.81	与资产相关
2019年省级促进经济高质量发展专项资金(工业企业技术改造事后奖补)	940,657.96	0.00	179,172.96	0.00	761,485.00	与资产相关
高分子材料高温性能的电子辐射交联改性技术研究	31,936.63	0.00	10,949.52	0.00	20,987.11	与资产相关
多元改性PMMA-PVC高耐刮、耐候装饰材料的研制项目	275,887.87	0.00	94,590.12	0.00	181,297.75	与资产相关
2019年制造强省建设资金(工业强基技术改造项目设备补助)	4,377,198.68	0.00	622,801.32	0.00	3,754,397.36	与资产相关
2021年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	0.00	308,500.00	3,346.53	0.00	305,153.47	与资产相关
2020年度技术改造项目财政激励资金	0.00	660,000.00	6,559.67	0.00	653,440.33	与资产相关
合计	18,251,241.40	3,865,300.00	5,405,912.42	0.00	16,710,628.98	

(三十三) 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	205,352,000.00	4,090,000.00	0.00	0.00	0.00	4,090,000.00	209,442,000.00

注：2021年5月，本公司向114名激励对象授予409万股限制性股票，授予价格为人民

币3.74元/股。上述激励对象实际认购公司限制性股票409万股，本公司收到限制性股票激励对象缴纳资金合计人民币15,296,600.00元，其中计入股本4,090,000.00元，计入资本公积（股本溢价）11,206,600.00元。

(三十四) 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） （注1、2）	363,594,103.93	11,206,600.00	81,260,676.67	293,540,027.26
其他资本公积	0.00	2,280,459.06	0.00	2,280,459.06
（1）股份支付计入股东 权益的金额（注3）	0.00	2,280,459.06	0.00	2,280,459.06
合计	363,594,103.93	13,487,059.06	81,260,676.67	295,820,486.32

注1：本期资本溢价增加为本公司向职工授予限制性股票，相应增加资本溢价（股本溢价）11,206,600.00元。

注2：本期资本溢价减少81,260,676.67元，其中：

（1）控股子公司天安集成增资，本公司持股比例由51%增加至56.5%，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净资产份额之间的差额减少资本公积（股本溢价）544,762.28元。

（2）根据本公司与控股子公司瑞欣装材原股东签订的《股权收购协议》，本公司对瑞欣装材原股东持有的剩余股权存在收购义务，本公司确认对原股东持有的卖出期权负债时相应减少资本公积（股本溢价）80,715,914.39元。

注3：于2021年5月，本公司向职工授予限制性股票，本期增加为应确认的2021年度限制性股票费用2,280,459.06元，相应增加其他资本公积。

(三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	0.00	15,296,600.00	0.00	15,296,600.00
合计	0.00	15,296,600.00	0.00	15,296,600.00

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,930,025.34	983,098.85	0.00	31,913,124.19
合计	30,930,025.34	983,098.85	0.00	31,913,124.19

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司《公司章程》，本公司于年度决算时按年度净利润的10%提取法定盈余公积金。

(三十七) 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	221,766,683.35	207,776,797.08
调整年初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	221,766,683.35	207,776,797.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,705,042.06	38,286,589.10
减：提取法定盈余公积	983,098.85	3,761,502.83
应付普通股股利（注）	20,944,200.00	20,535,200.00
期末未分配利润	142,134,342.44	221,766,683.35

注：2021年4月28日，公司召开2020年年度股东大会审议通过2020年度利润分配方案：以方案实施前的总股本209,442,000股为基数，每股派发现金红利0.10元（含税），共计派发现金红利20,944,200.00元，上述股利已分配完毕。

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,043,491,564.70	1,600,865,302.22	861,796,642.47	686,298,815.08
其他业务	21,070,840.71	9,412,202.73	7,417,928.65	2,872,133.97
合计	2,064,562,405.41	1,610,277,504.95	869,214,571.12	689,170,949.05

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务	2,043,491,564.70	861,796,642.47
其中：人造革	115,408,764.08	75,003,278.18
薄膜	423,496,846.29	249,664,311.86
家居装饰饰面材料	274,203,290.83	236,754,218.97
汽车内饰饰面材料	350,236,675.90	296,360,602.83
整装相关产品销售及服务	13,089,542.06	4,014,230.63
防火板材	213,887,942.65	0.00
瓷砖销售及其他	653,168,502.89	0.00
其他业务	21,070,840.71	7,417,928.65
合计	2,064,562,405.41	869,214,571.12

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,827,032.15	2,214,554.55

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	1,992,696.78	1,016,644.42
地方教育附加	1,091,837.88	677,762.98
房产税	2,863,368.48	2,444,192.61
土地使用税	1,301,368.16	1,161,953.16
其他税费	1,752,772.65	861,242.90
合计	12,829,076.10	8,376,350.62

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工成本	45,727,080.43	13,718,697.60
推广服务费	20,678,128.31	0.00
业务招待费	17,035,140.01	6,272,237.87
差旅费	10,706,489.12	1,456,164.00
展览广告费	8,657,411.05	2,506,384.28
样品费	5,833,109.62	4,513,188.19
其他	26,301,768.54	7,867,776.49
合计	134,939,127.08	36,334,448.43

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工成本	67,371,144.50	30,381,637.14
中介机构服务费	16,802,127.01	4,727,586.94
折旧费、摊销	16,477,184.57	7,339,715.62
修理费	8,109,951.11	5,883,905.15
业务招待费	5,020,956.37	1,929,336.01
差旅费	3,775,740.50	1,548,390.34
办公费	2,677,914.34	1,676,030.16
股权激励	2,280,459.06	0.00
其他	29,924,884.02	7,203,946.14
合计	152,440,361.48	60,690,547.50

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
原材料	61,780,007.69	17,761,289.78
员工成本	21,432,179.94	12,603,983.57
燃料及动力	3,277,489.79	1,772,154.65
折旧与摊销	3,008,638.08	2,868,551.93

项目	本期金额	上期金额
其他	3,966,400.79	807,328.21
合计	93,464,716.29	35,813,308.14

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	41,094,434.97	16,380,408.38
其中：租赁负债利息费用	595,162.78	0.00
减：利息收入	4,569,592.58	1,306,301.12
汇兑损益	733,473.55	1,365,082.54
其他	1,752,159.61	1,358,358.02
合计	39,010,475.55	17,797,547.82

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,663,489.43	15,135,336.34
税费手续费返还及其他	220,077.85	148,340.67
合计	10,883,567.28	15,283,677.01

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
基于低能电子辐射改性的车用装饰膜材料的开发（市、区 2013 佛山创新型城市建设科技项目资金）	399,000.00	399,000.00	与资产相关
基于低能电子辐射改性的车用装饰膜材料的开发（市、区 2013 佛山创新型城市建设科技项目资金）	1,600,000.00	0.00	与收益相关
聚合物新材料创新产业化基地	209,441.52	220,359.38	与资产相关
2016 年外贸发展专项资金（促进外贸转型升级项目）	342,857.16	342,857.16	与资产相关
2018 年受影响企业失业保险费返还	0.00	2,558,731.18	与收益相关
2018 年度高新技术企业树标提质扶持资金（区级）	0.00	1,311,700.00	与收益相关
2020 年广东省高价值专利培育布局中心项目	0.00	300,000.00	与收益相关
2019 年度知识产权战略项目立项补贴（高质量专利培育项目）	0.00	300,000.00	与收益相关
2020 年度省科技创新战略专项资金	0.00	300,000.00	与收益相关
广东省科学技术奖获奖市级配套资助资金	0.00	1,000,000.00	与收益相关
2019 年高企研发费用后补助资金	0.00	355,800.00	与收益相关
第二届创新驱动发展优秀科研团队扶持资金（区级）	0.00	1,000,000.00	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
佛山市禅城区企业职工适岗培训补贴	0.00	412,920.00	与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动力一般性岗位补贴	0.00	310,500.00	与收益相关
佛山市促进专利高质量发展资助（国家知识产权示范和优势企业）	0.00	300,000.00	与收益相关
2019 年降低企业用电用气成本补贴资金（第一批）	0.00	375,300.00	与收益相关
2019 年制造强省建设资金（工业强基技术改造项目设备补助）	622,801.32	622,801.32	与资产相关
2019 年制造强省资金（奖补省企业技术中心）	0.00	500,000.00	与收益相关
省中小企业发展专项资金	0.00	500,000.00	与收益相关
佛山市创业孵化示范基地运营费用补助	850,000.00	850,000.00	与收益相关
2020 年佛山市高新技术企业创新联盟培育项目	183,491.72	0.00	与收益相关
饰面装饰材料生产线信息化技术改造	333,961.68	0.00	与资产相关
2021 年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	204,834.85	0.00	与资产相关
佛山扶持通政府补助资金转入 2020 年工业企业用气补贴	340,300.00	0.00	与收益相关
高新技术企业研发费用补助	330,100.00	0.00	与收益相关
佛山市工业产品质量提升扶持资金	200,000.00	0.00	与收益相关
2020 年度佛山市知识产权资助专项资金	164,160.00	0.00	与收益相关
2020 年促进经济高质量发展专项资金	200,000.00	0.00	与收益相关
高新技术企业认定奖补	265,700.00	0.00	与收益相关
“百企争先”奖励资金	400,000.00	0.00	与收益相关
2021 年“佛山标准”产品扶持资金	200,000.00	0.00	与收益相关
第二十二届中国专利奖嘉奖和第八届广东专利奖	300,000.00	0.00	与收益相关
2019 年高新技术企业树标提质扶持资金	260,100.00	0.00	与收益相关
中国专利奖资助，广东专利奖资助	200,000.00	0.00	与收益相关
小微工业企业上规模奖励资金	200,000.00	0.00	与收益相关
其他	2,856,741.18	3,175,367.30	与收益相关、与资产相关
合计	10,663,489.43	15,135,336.34	

(四十五) 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	6,515,034.74	4,428,362.11
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	502,617.80	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益及其他	446,947.19	1,864,218.53
合计	7,464,599.73	6,292,580.64

(四十六) 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	0.00	6,904.11
其他非流动金融资产	-10,768,055.88	3,398,068.88
合计	-10,768,055.88	3,404,972.99

(四十七) 信用减值损失

项目（损失以“-”号填列）	本期金额	上期金额
应收款项融资坏账损失	0.00	59,983.57
应收票据坏账损失	-24,328,476.35	-17,864.85
应收账款坏账损失	-30,194,605.38	-5,501,352.42
其他应收款坏账损失	-81,458,951.79	58,201.76
合计	-135,982,033.52	-5,401,031.94

(四十八) 资产减值损失

项目（损失以“-”号填列）	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-8,570,874.68	280,817.74
合计	-8,570,874.68	280,817.74

(四十九) 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
处置固定资产损益	225.48	-2,286,038.52	225.48
合计	225.48	-2,286,038.52	225.48

(五十) 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
违约金收入及其他	2,428,811.09	772,376.05	2,428,811.09
合计	2,428,811.09	772,376.05	2,428,811.09

(五十一) 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	284,473.36	3,455.56	284,473.36
对外捐赠	723,700.65	53,000.00	723,700.65
其他	676,963.48	473,351.84	676,963.48
合计	1,685,137.49	529,807.40	1,685,137.49

(五十二) 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	8,368,433.74	3,413,016.44
递延所得税费用	-26,376,499.07	-1,543,018.76
合计	-18,008,065.33	1,869,997.68

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	-114,627,754.03
按适用税率计算的所得税费用	-17,194,163.10
子公司适用不同税率的影响	3,355,716.46
调整以前期间所得税的影响	226,480.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,584,252.32
加计扣除对所得税的影响	-13,662,740.61
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	4,538,765.49
税率变动对递延所得税资产的影响	143,623.61
所得税费用	-18,008,065.33

(五十三) 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	-57,705,042.06	38,286,589.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	207,737,833	205,352,000
基本每股收益	-0.28	0.19
其中：持续经营基本每股收益	-0.28	0.19
终止经营基本每股收益	0.00	0.00

其中，普通股的加权平均数计算过程如下：

序号	项目	本期金额	上期金额
1	期初股份总数 S0	205,352,000	205,352,000
2	本期增资增加股份数 S1	2,385,833	0
3	期末发行在外的普通股加权平均数 S=S0+S1	207,737,833	205,352,000

2、 稀释每股收益

本公司不存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况，因此其稀释每股收益和基本每股收益一致。

(五十四) 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
政府补助	9,129,436.68	21,736,595.30
利息收入	4,569,592.58	1,306,301.12
收到保证金、往来款及其他	215,510,204.58	11,112,850.61
合计	229,209,233.84	34,155,747.03

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
付现费用	203,113,651.68	68,382,216.81
支付保证金、往来款及其他	49,976,530.57	9,994,239.14
合计	253,090,182.25	78,376,455.95

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到退回股权收购保证金	5,000,000.00	0.00
合计	5,000,000.00	0.00

4、 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
支付股权收购保证金	5,000,000.00	0.00
其他	19,216.57	0.00
合计	5,019,216.57	0.00

5、 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
收非公开发行股票保证金	0.00	11,570,000.00
合计	0.00	11,570,000.00

6、 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
专利质押融资保证金	2,000,000.00	2,500,000.00
退回非公开发行股票保证金	0.00	11,570,000.00
非公开发行股票项目中介费用	1,310,000.00	0.00
偿还租赁负债本金和利息	8,487,281.40	0.00
合计	11,797,281.40	14,070,000.00

(五十五) 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	-96,619,688.70	36,978,968.45
加：信用减值损失	135,982,033.52	5,401,031.94
资产减值准备	8,570,874.68	-280,817.74
固定资产折旧、使用权资产折旧	64,662,401.25	43,969,011.23
无形资产摊销	8,389,405.99	2,016,320.99
长期待摊费用摊销	4,409,946.34	2,180,024.70
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）	-225.48	2,286,038.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	284,473.36	3,455.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,768,055.88	-3,404,972.99
财务费用（收益以“-”号填列）	41,740,381.42	17,483,625.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,464,599.73	-6,292,580.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,195,429.76	-1,538,689.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,181,069.31	-4,329.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,837,766.68	-6,199,769.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	130,310,093.03	-55,234,841.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,915,483.21	28,638,642.79
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	292,578,935.96	66,001,118.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	287,555,922.98	275,887,035.12
减：现金的期初余额	275,887,035.12	88,305,769.69
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	11,668,887.86	187,581,265.43

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	642,500,000.00
其中：瑞欣装材	117,300,000.00
鹰牌四家公司	525,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	75,789,559.72
其中：瑞欣装材	18,876,341.41
鹰牌四家公司	56,913,218.31
取得子公司支付的现金净额	566,710,440.28

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	287,555,922.98	275,887,035.12
其中：库存现金	32,847.87	5,754.56
可随时用于支付的银行存款	286,396,085.86	275,881,180.56
可随时用于支付的其他货币资金	1,126,989.25	100.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	287,555,922.98	275,887,035.12

(五十六) 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	56,064,707.71	信用证、承兑汇票及保函的保证金
应收票据	25,600,214.61	已贴现未到期的承兑汇票
固定资产	35,309,953.94	开立汇票而抵押（注）
无形资产	21,483,355.27	开立汇票而抵押（注）
合计	138,458,231.53	

注：子公司东源鹰牌于2019年与东莞银行股份有限公司佛山分行签订抵押合同，将原值为66,627,438.71元的房屋建筑物、原值为24,788,486.79元的土地使用权作为抵押物，为石湾鹰牌向东莞银行股份有限公司佛山分行申请最高授信额度人民币67,320,000.00元银行承兑汇票提供担保。

上述抵押的房屋建筑物和土地使用权截止至2021年12月31日的账面价值分别为35,309,953.94元、21,483,355.27元。

截止至2021年12月31日，石湾鹰牌上述抵押下银行承兑汇票19,076,232.30元。

(五十七) 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			18,998,799.97
其中：美元	2,975,341.82	6.3757	18,969,886.82
港币	35,363.44	0.81760	28,913.15
应收账款			6,879,578.39
其中：美元	1,079,031.07	6.3757	6,879,578.39
应付账款			641,401.03
其中：美元	100,600.88	6.3757	641,401.03
其他应付款			490,381.42
其中：美元	76,914.13	6.3757	490,381.42

(五十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
船舶内饰用新型改性高分子材料生产技术改造项目	1,618,834.80	递延收益	161,883.49	161,883.47	其他收益
基于低能电子辐射改性的车用装饰膜材料的开发（市、区 2013 佛山创新型城市建设科技项目资金）	3,990,000.00	递延收益	399,000.00	399,000.00	其他收益
环保家居装饰材料的产供销服务系统开发项目	600,000.00	递延收益	108,297.60	114,488.63	其他收益
聚合物新材料创新产业化基地	1,364,120.00	递延收益	209,441.52	220,359.38	其他收益
2020 年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目（第一批）	823,900.00	递延收益	118,010.28	35,246.75	其他收益
饰面装饰材料生产线信息化技术改造 - 2021 年省促进高质量发展专项技术改造资金补贴（第二批）	898,400.00	递延收益	127,103.04	0.00	其他收益
2021 年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	398,400.00	递延收益	204,834.85	0.00	其他收益
2016 年外贸发展专项资金（促进外贸转型升级项目）	3,000,000.00	递延收益	342,857.16	342,857.16	其他收益
低能电子辐射改性技术工业化生产应用技术改造	1,232,274.99	递延收益	171,908.64	171,908.64	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
2019年省级促进经济高质量发展专项资金（工业企业技术改造事后奖补）	1,126,759.28	递延收益	179,172.96	167,706.06	其他收益
饰面装饰材料生产线信息化技术改造 - 2020年抗疫特别国债资金（企业技术改造）	1,188,000.00	递延收益	206,858.64	17,238.22	其他收益
2019年制造强省建设资金（工业强基技术改造项目设备补助）	5,000,000.00	递延收益	622,801.32	622,801.32	其他收益
其他	8,180,267.13	递延收益	644,629.28	537,596.01	其他收益
合计	29,420,956.20		3,496,798.78	2,791,085.64	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
基于低能电子辐射改性的车用装饰膜材料的开发（市、区2013佛山创新型城市建设科技项目资金）	1,600,000.00	1,600,000.00	0.00	其他收益
2020年佛山市高新技术企业创新联盟培育项目	450,000.00	183,491.72	0.00	其他收益
佛山扶持通政府补助资金转入2020年工业企业用气补贴	340,300.00	340,300.00	0.00	其他收益
高新技术企业研发费用补助	330,100.00	330,100.00	0.00	其他收益
佛山市工业产品质量提升扶持资金	200,000.00	200,000.00	0.00	其他收益
2020年度佛山市知识产权资助专项资金	164,160.00	164,160.00	0.00	其他收益
2020年促进经济高质量发展专项资金	200,000.00	200,000.00	0.00	其他收益
“百企争先”奖励资金	400,000.00	400,000.00	0.00	其他收益
第二十二届中国专利奖嘉奖和第八届广东专利奖	300,000.00	300,000.00	0.00	其他收益
2019年高新技术企业树标提质扶持资金	260,100.00	260,100.00	0.00	其他收益
中国专利奖资助，广东专利奖资助	200,000.00	200,000.00	0.00	其他收益
2018年受影响企业失业保险费返还	2,558,731.18	0.00	2,558,731.18	其他收益
2018年度高新技术企业树标提质扶持资金（区级）	1,311,700.00	0.00	1,311,700.00	其他收益
广东省科学技术奖获奖市级配套资助资金	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	其他收益
2019年高企研发费用后补助资金	355,800.00	0.00	355,800.00	其他收益
第二届创新驱动发展优秀科研团队扶持资金（区级）	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	其他收益
佛山市禅城区企业职工适岗培训补贴	412,920.00	0.00	412,920.00	其他收益
吸纳建档立卡贫困劳动力一般性岗位补贴	310,500.00	0.00	310,500.00	其他收益
2019年降低企业用电用气成本补贴资金（第一批）	375,300.00	0.00	375,300.00	其他收益
高新技术企业认定奖补	265,700.00	265,700.00	0.00	其他收益
2019年制造强省资金（奖补省企业技术中心）	500,000.00	0.00	500,000.00	其他收益
省中小企业发展专项资金	500,000.00	0.00	500,000.00	其他收益
佛山市创业孵化示范基地运营费用补助	1,700,000.00	850,000.00	850,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2021年“佛山标准”产品扶持资金	200,000.00	200,000.00	0.00	其他收益
小微工业企业上规模奖励资金	200,000.00	200,000.00	0.00	其他收益
其他	4,708,555.36	1,472,838.93	3,169,299.52	其他收益
合计	19,843,866.54	7,166,690.65	12,344,250.70	

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	595,162.78
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	3,802,386.02
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）	0.00
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	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00
与租赁相关的总现金流出	12,289,667.42
售后租回交易产生的相关损益	0.00
售后租回交易现金流入	0.00
售后租回交易现金流出	0.00

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
瑞欣装材（注1）	2021年4月9日	117,300,000.00	60.00	现金支付	2021年4月9日	控制权转移
鹰牌四家公司（注2）	2021年8月16日	524,905,660.39	66.00	现金支付	2021年8月16日	控制权转移
合计		642,205,660.39				

注1：2021年3月，本公司与自然人曹春清、郭瑛、徐伟东、张静、徐国平、陆新明、方惠明、汪敏、张颖、张宪生、任华山、浙江瑞欣装饰材料有限公司签订股权收购协议，约定本公司以人民币11,730.00万元收购上述自然人持有的浙江瑞欣装饰材料有限公司60.00%股权。本公司于2021年4月9日取得对其控制权。

注2：2021年3月，本公司与广东鹰牌陶瓷集团有限公司签订产权交易合同，约定本公司以合计人民币52,000.00万元收购其持有的石湾鹰牌、鹰牌贸易、鹰牌科技、东源鹰牌（以下合称“鹰牌四家公司”）各66.00%股权。本公司于2021年8月16日取得对

其控制权。

2、 合并成本及商誉

	瑞欣装材	鹰牌四家公司
合并成本		
—现金	117,300,000.00	524,905,660.39
合并成本合计	117,300,000.00	524,905,660.39
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	62,783,518.10	327,294,941.32
商誉	54,516,481.90	197,610,719.07

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	瑞欣装材		鹰牌四家公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	173,126,152.71	107,613,259.90	1,523,055,731.20	1,404,855,285.21
流动资产：	67,259,094.29	67,259,094.29	1,169,025,441.96	1,169,025,441.96
固定资产：	43,281,529.00	32,026,232.80	166,950,824.20	130,725,429.73
无形资产：	57,828,200.00	3,570,603.39	105,615,385.68	23,640,334.16
其他非流动资产：	4,757,329.42	4,757,329.42	81,464,079.36	81,464,079.36
负债：	68,486,955.88	58,660,021.96	1,027,154,304.96	1,009,084,398.06
流动负债：	57,054,013.78	57,054,013.78	995,368,079.07	995,368,079.07
非流动负债：	11,432,942.10	1,606,008.18	31,786,225.89	13,716,318.99
净资产	104,639,196.83	48,953,237.94	495,901,426.24	395,770,887.15
减：少数股东权益	41,855,678.73	19,581,295.18	168,606,484.92	134,562,101.63
取得的净资产	62,783,518.10	29,371,942.76	327,294,941.32	261,208,785.52

注：上述非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债在收购日以公允价值计量。本公司聘请外部评估师对瑞欣装材和鹰牌四家公司可辨认资产、负债及或有负债的公允价值进行评估。本公司在购买日将合并成本进行分配，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，反之确认为当期损益。

4、上述合并子公司自购买日至期末的经营成果和现金流量，详见本附注七（一）第3点披露。

（二）其他原因的合并范围变动

本期增加合并单位一家，原因为：本期新设成立一家控股子公司广东鹰牌实业有限公司。

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	
安徽天安	安徽省滁州市	安徽省滁州市	生产	100.00		设立
天安集成	广东省佛山市	广东省佛山市	服务	56.50		设立
天安高分子	广东省佛山市	广东省佛山市	生产	100.00		设立
鹰牌实业	广东省佛山市	广东省佛山市	服务	66.00		设立
石湾鹰牌	广东省佛山市	广东省佛山市	销售	66.00		非同一控制合并
东源鹰牌	广东省河源市	广东省河源市	生产	66.00		非同一控制合并
鹰牌科技	广东省佛山市	广东省佛山市	销售	66.00		非同一控制合并
鹰牌贸易	广东省佛山市	广东省佛山市	销售	66.00		非同一控制合并
瑞欣装材	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	生产	60.00		非同一控制合并

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
瑞欣装材	40.00	7,056,066.87	0.00	36,858,575.74
鹰牌四家公司	34.00	-42,590,542.32	0.00	126,015,942.60

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					
	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
瑞欣装材	80,182,420.59	100,896,847.35	181,079,267.94	77,142,043.06	11,790,785.55	88,932,828.61
鹰牌四家公司	923,663,080.96	383,744,896.03	1,307,407,976.99	902,896,801.77	33,876,049.92	936,772,851.69

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
瑞欣装材	214,982,334.62	17,640,167.16	17,640,167.16	29,108,510.94
鹰牌四家公司	666,790,232.90	-125,266,300.94	-125,266,300.94	205,747,963.68

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

董事会认为无个别对本集团重大的联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团信用风险主要产生于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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。本集团基于对其他应收款的财务状况、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其他应收款的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对其他应收款信用记录进行监控，对于信用记录不良的其他应收款，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团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。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团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，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于2021年12月31日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
长、短期借款	753,882,293.79	320,650,000.00	1,074,532,293.79
应付票据	144,657,782.39	0.00	144,657,782.39
应付账款	287,560,717.20	0.00	287,560,717.20
其他应付款	204,091,075.16	0.00	204,091,075.16
租赁负债	13,213,963.77	18,941,608.35	32,155,572.12
长期应付款	29,856,569.38	61,452,205.99	91,308,775.37
合计	1,433,262,401.69	401,043,814.34	1,834,306,216.03

(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。本集团借款为固定利率银行借款，故利率风险不大。

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。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				年初余额			
	美元	港元	日元	合计	美元	港元	日元	合计
货币资金	18,969,886.82	28,913.15	0.00	18,998,799.97	20,579,939.54	13,234.77	0.19	20,593,174.50
应收账款	6,879,578.39	0.00	0.00	6,879,578.39	2,075,263.80	0.00	0.00	2,075,263.80
应付账款	641,401.03	0.00	0.00	641,401.03	0.00	0.00	9,774.83	9,774.83
其他应付款	490,381.42	0.00	0.00	490,381.42	0.00	0.00	0.00	0.00

于2021年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将减少或增加净利润1,050,501.52元。主要是因换算以美元为单位的应收账款、现金及现金等价物而产生的汇兑损益所致。

报告期内，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币升值或贬值5%，则本集团将减少或增加净利润1,228.81元。主要是因换算以港币为单位的现金及现金等价物而产生的汇兑损益所致。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 理财产品及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	80,080,336.18	80,080,336.18
(1) 应收票据	0.00	0.00	80,080,336.18	80,080,336.18
其他非流动金融资产	0.00	0.00	37,803,600.00	37,803,600.00
(1) 权益工具投资-非上市公司股权	0.00	0.00	37,803,600.00	37,803,600.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	117,883,936.18	117,883,936.18

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

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的理财产品及其他、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中的应收款项融资，其公允价值分别依据预期收益率法、现金流量折现法计算确定。

2、非上市公司股权的公允价值以根据可比公司或可比交易最近一期融资价格为基础评估公允价值的方法。采用最近融资价格法评估非上市公司股权公允价值时，充分考虑时间因素。如果对上述非上市公司股权初始确认日至期末的时间较短，且交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，可获得的被投资方业绩和经营的所有信息判断，其公允价值近似于获得权益的成本，其投资成本可作为公允价值的最佳估计。如果上述非上市公司股权近期进行过新一轮融资的，采用最近融资价格作为非上市公司股权估值。

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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产-（理财产品及其他）	30,006,904.11	0.00	0.00	466,163.76	0.00	318,990,000.00	0.00	349,463,067.87	0.00	0.00	0.00
应收款项融资-应收票据	71,445,617.29	0.00	0.00	0.00	0.00	261,680,861.88	0.00	253,046,142.99	0.00	80,080,336.18	0.00
其他非流动金融资产-权益工具投资	38,571,655.88	0.00	0.00	-10,265,438.08	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	502,617.80	37,803,600.00	-10,265,438.08
合计	140,024,177.28	0.00	0.00	-9,799,274.32	0.00	590,670,861.88	0.00	602,509,210.86	502,617.80	117,883,936.18	-10,265,438.08
其中：与金融资产有关的损益	0.00	0.00	0.00	-9,799,274.32	0.00		0.00		0.00		

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况：

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的控股股东吴启超先生直接持有公司 30.1303% 股权。

(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”。

(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
佛山市天耀畅享名厨餐饮有限公司	本公司关键管理人员所控股企业
苏州天耀化工有限公司	本公司关键管理人员所控股企业
佛山市易科新材料科技有限公司	本公司控股股东所控股企业
上海永超新材料科技股份有限公司	本公司持有其 5.026% 的股份
广东鹰牌陶瓷集团有限公司（以下简称“鹰牌集团”）（注）	石湾鹰牌、东源鹰牌、鹰牌科技、鹰牌贸易的股东
佛山石湾华鹏陶瓷有限公司（注）	同受鹰牌集团控制
鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司（注）	同受鹰牌集团控制
佛山聚锦投资有限公司（注）	同受鹰牌集团控制
佛山市石湾信力投资发展有限公司（注）	鹰牌集团控股股东

注:根据《上海证券交易所股票上市规则》（2022 年 1 月修订）关于关联方认定的相关规定，自 2022 年 1 月起，佛山石湾华鹏陶瓷有限公司、广东鹰牌陶瓷集团有限公司、鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司、佛山聚锦投资有限公司、佛山市石湾信力投资发展有限公司不再被认定为本公司的关联方。

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司之间重大交易已作抵销。报告期内，本集团和关联方发生的重大交易如下，该等交易定价以签订合同中约定的协议价为定价基础。

2、 购销和销售商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山市天耀畅享名厨餐饮有限公司	接受劳务	360,228.80	112,170.30

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州天耀化工有限公司	购买商品	0.00	1,118,049.58
苏州天耀化工有限公司	销售商品	622,831.86	0.00
佛山市易科新材料科技有限公司	购买商品	5,759,311.70	1,808,752.95
上海永超新材料科技股份有限公司	购买商品	7,078,335.60	2,092,968.85
上海永超新材料科技股份有限公司	销售商品	398,977.25	46,241.15

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	本期发生额	上期发生额
佛山市易科新材料科技有限公司	房屋建筑物	87,279.62	86,101.09

本公司作为承租方：（除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的使用权资产余额	本期计提的租赁负债利息费用
佛山聚锦投资有限公司	石湾鹰牌	房屋建筑物	6,025,136.91	86,774.93
佛山聚锦投资有限公司	鹰牌贸易	房屋建筑物	0.00	5,083.07
佛山市石湾信力投资发展有限公司	石湾鹰牌	房屋建筑物	1,729,259.30	35,587.03

4、 关联担保情况

（1）集团内关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	安徽天安	6,000.00	2019-9-6	2022-9-5	是（注1）
本公司	天安高分子	1,000.00	2020-10-20	2021-10-20	是（注2）
本公司	天安高分子	500.00	2020-10-22	2021-10-22	是（注3）
本公司	天安高分子	200.00	2020-10-22	2021-10-22	是（注4）
本公司	天安高分子	500.00	2021-10-21	主合同项下子公司天安高分子对创菱（广州）贸易有限公司所负的最后一笔债务履行期届满之日起两年	否（注5）
本公司	安徽天安	3,000.00	2021-6-29	2024-8-13	否（注6）
本公司	安徽天安	6,000.00	2021-9-27	2024-9-26	否（注7）
东源鹰牌	石湾鹰牌	6,732.00	2019-4-2	2029-4-2	否（注8）

注1：本公司于2019年9月与中国建设银行股份有限公司全椒支行签订授信合同，为子公司安徽天安向中国建设银行股份有限公司全椒支行申请最高限额人民币60,000,000.00元借款提供连带责任保证担保。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为0.00元。

注2：本公司于2020年10月与子公司天安高分子、创菱（广州）贸易有限公司签订《最

高额连带保证合同》，为天安高分子从创菱（广州）贸易有限公司采购 PVC 树脂或相关产品所签订的所有合同项下的债务承担连带担保责任，担保最高限额为人民币人民币10,000,000.00元。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为0.00元。

注3：本公司于2020年10月与子公司天安高分子、珠海联成化学工业有限公司签订《最高额连带保证合同》，为天安高分子从珠海联成化学工业有限公司采购 PVC 树脂或相关产品所签订的所有合同项下的债务承担连带担保责任，担保最高限额为人民币5,000,000.00元。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为0.00元。

注4：本公司于2020年10月与子公司天安高分子、中山联成化学工业有限公司签订《最高额连带保证合同》，为天安高分子从中山联成化学工业有限公司采购 PVC 树脂或相关产品所签订的所有合同项下的债务承担连带担保责任，担保最高限额为人民币2,000,000.00元。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为0.00元。

注5：本公司于2021年10月与子公司天安高分子、创菱（广州）贸易有限公司签订《最高额连带保证合同》，为天安高分子从创菱（广州）贸易有限公司采购 PVC 树脂或相关产品所签订的所有合同项下的债务承担连带担保责任，担保最高限额为人民币5,000,000.00元。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为231,660.00元。

注6：本公司于2021年6月与徽商银行全椒支行签订最高额保证合同，为子公司安徽天安向徽商银行全椒支行申请最高债权额为人民币30,000,000.00元的连带责任保证担保，担保范围为主合同项下不超过人民币20,000,000.00元的债权本金以及利息、违约金、赔偿金以及向徽商银行支付的其他款项，实现债权与担保权利而发生的费用。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为20,000,000.00元。

注7：本公司于2021年9月与中国建设银行股份有限公司全椒支行签订最高保证合同，为子公司安徽天安向中国建设银行股份有限公司全椒支行申请最高限额人民币60,000,000.00元借款提供连带责任保证担保。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为48,000,000.00元。

注8：东源鹰牌于2019年4月与东莞银行股份有限公司佛山分行签订抵押合同，将原值为66,627,438.71元的房屋建筑物、原值为24,788,486.79元的土地使用权作为抵押物，为石湾鹰牌向东莞银行股份有限公司佛山分行申请最高授信额度人民币67,320,000.00元银行承兑汇票提供担保。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为19,076,232.30元（与“注9”的担保事项共同对银行承兑汇票提供担保）。

(2) 接受关联方的担保情况：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东源鹰牌、佛山石湾华鹏陶瓷有限公司、鹰牌集团、鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	石湾鹰牌	24,000.00	2018-10-22	2023-10-22	否（注9）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东源鹰牌、佛山石湾华鹏陶瓷有限公司、鹰牌集团、鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	石湾鹰牌	10,000.00	2019-4-17	2024-12-31	否(注10)
佛山聚锦投资有限公司、鹰牌集团	石湾鹰牌	19,200.00	2019-4-23	2024-4-23	否(注11)
东源鹰牌、鹰牌集团	石湾鹰牌	5,000.00	2019-11-29	2023-6-10	否(注12)
东源鹰牌、鹰牌集团	石湾鹰牌	10,000.00	2020-11-24	2024-11-23	否(注13)
东源鹰牌、鹰牌集团	石湾鹰牌	5,000.00	2020-11-25	2021-10-15	否(注14)
鹰牌集团	石湾鹰牌	6,990.00	2021-1-15	2024-11-24	否(注15)
东源鹰牌、鹰牌集团	石湾鹰牌	5,000.00	2021-3-19	2024-1-9	否(注12)
东源鹰牌、鹰牌科技、鹰牌集团、鹰牌陶瓷实业(河源)有限公司	石湾鹰牌	3,000.00	2021-4-1	2024-7-19	否(注16)
东源鹰牌、鹰牌集团、本公司	石湾鹰牌	9,600.00	2021-11-19	2022-11-19	否(注17)

注9：东源鹰牌、佛山石湾华鹏陶瓷有限公司、鹰牌集团、鹰牌陶瓷实业（河源）有限公司于2018年10月与东莞银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为石湾鹰牌向东莞银行股份有限公司佛山分行申请最高授信额度人民币240,000,000.00元银行承兑汇票提供保证担保。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为19,076,232.30元。

注10：东源鹰牌、佛山石湾华鹏陶瓷有限公司、鹰牌集团、鹰牌陶瓷实业（河源）有限公司于2021年4月与佛山农村商业银行股份有限公司澜石支行签订最高额保证担保合同，为石湾鹰牌向佛山农村商业银行股份有限公司澜石支行申请最高融资额度人民币100,000,000.00元授信提供保证担保。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为0.00元。

注11：鹰牌集团于2019年4月、佛山聚锦投资有限公司于2020年3月与交通银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为石湾鹰牌向交通银行股份有限公司佛山分行申请最高融资额度人民币192,000,000.00元借款提供保证担保。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为0.00元。

注12：东源鹰牌、鹰牌集团于2019年11月和2021年3月与广东华兴银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为石湾鹰牌向广东华兴银行股份有限公司佛山分行申请最高融资额度人民币50,000,000.00元授信提供保证担保。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为1,358,928.30元。

注13：东源鹰牌、鹰牌集团于2020年11月与广发银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为石湾鹰牌向广发银行股份有限公司佛山分行申请最高限额人民币100,000,000.00元授信提供保证担保。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为45,000,000.00元。

注14：东源鹰牌、鹰牌集团于2020年11月与华夏银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为石湾鹰牌向华夏银行股份有限公司佛山分行申请最高融资额度人

民币50,000,000.00元授信提供保证担保。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为50,000,000.00元。

注15：鹰牌集团于2021年1月与中国光大银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为石湾鹰牌向中国光大银行股份有限公司佛山分行申请最高授信额度人民币69,900,000.00元银行承兑汇票提供保证担保。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为25,970,293.80元。

注16：东源鹰牌、鹰牌科技、鹰牌集团、鹰牌陶瓷实业（河源）有限公司于2021年4月与佛山农村商业银行股份有限公司澜石支行签订最高额保证担保合同，为石湾鹰牌向佛山农村商业银行股份有限公司澜石支行申请最高融资额度人民币30,000,000.00元授信提供保证担保。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为30,000,000.00元。

注17：东源鹰牌、鹰牌集团、本公司于2021年11月分别与交通银行股份有限公司佛山分行签订保证合同，为石湾鹰牌向交通银行股份有限公司佛山分行申请最高融资额度人民币96,000,000.00元借款提供保证担保（其中鹰牌集团及本公司各按对石湾鹰牌的持股比例担保）。截止至2021年12月31日，上述合同担保余额为80,000,000.00元。

5、 关联方资金拆借

本公司于2021年8月完成对鹰牌四家公司各66%股权的收购。于购买日前子公司石湾鹰牌对鹰牌集团拆出资金余额为83,952,448.27元，根据鹰牌集团与本公司签订的《产权交易合同》，鹰牌集团在足额收取转让价款后30日内，需向石湾鹰牌清偿所欠往来款债务。2021年8月石湾鹰牌已收回拆出资金83,952,448.27元，截止2021年12月31日，鹰牌集团对石湾鹰牌所欠往来款债务已全部清偿完毕。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,316,764.99	3,431,750.37

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山市易科新材料科技有限公司	15,358.32	767.92	31,165.90	1,558.30

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			
	佛山市易科新材料科技有限公司	520,742.29	377,100.00
	上海永超新材料科技股份有限公司	652,736.30	768,719.58
其他应付款			
	佛山市易科新材料科技有限公司	21,600.00	21,600.00

(七) 关联方承诺

于2021年3月16日，本公司与鹰牌集团签订附生效条件的《产权交易合同》约定：受让方须承诺，在本次产权交割之日起15年内，受让方及其全资或控股子公司在未经转让方或石湾镇街道办事处指定的新成立合作公司的持股主体书面同意的前提下，不得以任何形式将其对标的公司或标的公司集团化管理后的新公司的控股权转让或授权给第三方管理。

为履行《产权交易合同》的规定，本公司特向佛山农村商业银行股份有限公司澜石支行申请开立相应履约保函。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

于2021年2月1日和2021年2月25日，公司召开第三届董事会第十次会议和2021年第一次临时股东大会，会议决议通过《关于公司2021年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》。于2021年5月24日，公司召开第三届董事会第十五次会议，会议决议通过《关于调整公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

本次向114名激励对象授予限制性股票共计4,090,000股，授予价格为人民币3.74元/股，收到限制性股票激励对象缴纳资金合计人民币15,296,600.00元，其中计入股本4,090,000.00元，计入资本公积（股本溢价）11,206,600.00元。授予日为2021年5月24日，股权登记日为2021年6月3日。

本激励计划有效期自限制性股票上市之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过60个月。本激励计划分3批次解除限售，各批次限制性股票的限售期分别为自限制性股票上市之日起12个月、24个月、36个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

限制性股票授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

(1) 本激励计划公告前1个交易日公司股票交易均价（前1个交易日股票交易总额/前1个交易日股票交易总量）每股7.47元的50%，为每股3.735元；

(2) 本激励计划公告前20个交易日公司股票交易均价（前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量）每股7.32元的50%，为每股3.66元。

限制性股票授予价格：3.74元/股。本公司以授予日收盘价7.44元/股与授予价格3.74元/股之间的差额作为每股限制性股票的股份支付费用的公允价值，为3.70元/股。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：2,280,459.06元。

本期以权益结算的股份支付确认的限制性股票费用总额：2,280,459.06元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容。

(二) 或有事项

1、截止2021年12月31日，本集团期末已背书和已贴现未到期的银行承兑汇票情况：

客户名称	出票日期	到期日期	金额
浙江俱进汽摩配件有限公司	2021/03/22	2022/03/22	6,506,842.52
浙江俱进汽摩配件有限公司	2021/01/12	2022/01/11	5,469,671.64
重庆三易塑胶制品有限公司	2021/09/14	2022/03/14	2,415,284.03
安徽欧太新材料有限公司	2021/10/27	2022/04/27	2,300,000.00
安徽欧太新材料有限公司	2021/09/28	2022/03/28	2,200,000.00
其他公司			111,034,710.83
合计			129,926,509.02

2、对外提供担保等形成的或有负债

(1) 截止至2021年12月31日，本公司提供的对集团控股及全资子公司的财务担

保详见本附注“十（五）4、关联担保情况”的披露。

（2）截止至 2021 年 12 月 31 日，本集团未对独立第三方提供财务担保(2020 年 12 月 31 日：0.00 元)。

（3）截止 2021 年 12 月 31 日，本集团提供的对合并范围外关联方的财务担保金额为 0 元(2020 年 12 月 31 日：0.00 元)。

十三、资产负债表日后事项

1、 期后重要的未决诉讼

于2022年1月28日，本公司子公司石湾鹰牌起诉深圳恒大材料设备有限公司、深圳恒大材料物流集团有限公司合同纠纷，并向广东省广州市中级人民法院提起民事诉讼申请网上立案，诉讼请求金额合计人民币158,021,125元。2022年1月30日，石湾鹰牌已经向广东省广州市中级人民法院现场提交起诉材料，目前该案已转入诉前调解阶段。截止本报告出具日尚未正式立案。

2、 回购注销部分限制性股票

于 2022 年 4 月 25 日，本公司召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》的议案：鉴于公司 2021 年度业绩目标未能实现以及公司 2021 年限制性股票激励计划 4 名激励对象因个人原因离职而不再具备激励对象资格，根据《上市公司股权激励管理办法》、《广东天安新材料股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，本公司决定对全体激励对象持有的第一个解除限售期对应的限制性股票及上述已离职激励对象持有的其他已获授但尚未解除限售的合计 1,672,000 股限制性股票予以回购注销。

本次股份回购注销后，公司股本将减少 1,672,000 股，公司总股本将由 209,442,000 股变更为 207,770,000 股。

3、收购控股子公司少数股东部分股权

于 2022 年 4 月 25 日，本公司召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于收购控股子公司浙江瑞欣装饰材料有限公司少数股东部分股权的议案》：同意以现金方式收购瑞欣装材少数股东即曹春清、郭瑛、徐伟东、张静、徐国平、陆新明、方惠明、汪敏、张颖、张宪生、任华山所持有的瑞欣装材 30%股权（对应 843 万元注册资本），交易对价为 5,890.50 万元。

本议案尚需提请 2021 年年度股东大会审议。

4、非公开发行股票

于 2022 年 4 月 25 日，本公司召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度非公开发行股票方案的议案》：本公司拟向控股股东、实际控制人吴启超先生非公开发行股票不超过 1,300 万股（含本数），本次发行募集资金总额不

超过 8,000 万元（含本数），募集资金扣除相关发行费用后全部用于补充流动资金。
本议案尚需提请 2021 年年度股东大会审议。

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）归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-57,705,042.06	38,286,589.10
归属于母公司所有者的终止经营净利润	0.00	0.00

（三）其他对投资者决策有影响的重要事项

2021年下半年，本集团的主要客户恒大地产集团有限公司及成员企业（以下简称“恒大集团”）出现债务危机。截至2021年12月31日，公司子公司石湾鹰牌、鹰牌陶瓷贸易持有恒大集团的应收款项合计2.86亿元，公司管理层对恒大集团及其成员企业应收款项的可回收性进行了分析评估，认为减值迹象明显，公司对恒大全部应收款项个别认定单项计提信用减值准备合计2.29亿元。

（四）分部信息

本集团的主营业务是高分子材料与建筑陶瓷的生产与销售，不存在多种经营，因此管理层认为不需要编制分部信息。

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	40,408,150.66	11,880,779.82
商业承兑汇票	828,389.70	117,296.90
减：坏账准备	41,419.49	5,864.85
合计	41,195,120.87	11,992,211.87

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,604,684.43	23,547,320.75
商业承兑汇票	0.00	368,389.70
合计	14,604,684.43	23,915,710.45

(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	137,449,773.45	173,332,352.98
1至2年	1,383,091.18	2,280,632.83
2至3年	48,202.65	1,055,886.84
3至4年	1,055,886.84	1,166,598.62
4至5年	773,081.98	0.00
小计	140,710,036.10	177,835,471.27
减：坏账准备	8,921,997.94	12,224,632.42
合计	131,788,038.16	165,610,838.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,178,352.06	2.26	2,036,188.58	64.06	1,142,163.48	6,389,202.75	3.59	3,653,228.59	57.18	2,735,974.16
按组合计提坏账准备	137,531,684.04	97.74	6,885,809.36	5.01	130,645,874.68	171,446,268.52	96.41	8,571,403.83	5.00	162,874,864.69
合计	140,710,036.10	100.00	8,921,997.94	-	131,788,038.16	177,835,471.27	100.00	12,224,632.42	-	165,610,838.85

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 (%)	
客户一至五	3,178,352.06	2,036,188.58	64.06	预计收回的可能性低
合计	3,178,352.06	2,036,188.58	-	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
正常的合并范围内关联方账款	376,187.93	0.00	0.00
账龄组合	137,155,496.11	6,885,809.36	5.02
合计	137,531,684.04	6,885,809.36	-

账龄组合, 按账龄的预期信用损失率计提坏账

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	136,787,615.79	6,839,380.79	5.00
1-2年 (含2年)	319,677.67	31,967.77	10.00
2-3年 (含3年)	48,202.65	14,460.80	30.00
合计	137,155,496.11	6,885,809.36	-

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	3,653,228.59	0.00	1,617,040.01	0.00	2,036,188.58
按组合计提坏账准备	8,571,403.83	0.00	1,357,631.14	327,963.33	6,885,809.36
合计	12,224,632.42	0.00	2,974,671.15	327,963.33	8,921,997.94

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	327,963.33

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户一至六	货款	327,963.33	预计无法收回	管理层审批	否
合计		327,963.33			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 56,733,840.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,836,692.01 元。

(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	60,916,503.37	69,307,979.27
合计	60,916,503.37	69,307,979.27

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	69,307,979.27	186,919,322.88	195,310,798.78	0.00	60,916,503.37	0.00
合计	69,307,979.27	186,919,322.88	195,310,798.78	0.00	60,916,503.37	0.00

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	39,881,587.42	0.00
合计	39,881,587.42	0.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	18,582,372.60	0.00
其他应收款项	9,231,098.81	12,504,845.05
合计	27,813,471.41	12,504,845.05

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
上海永超新材料科技股份有限公司	502,617.80	0.00
浙江瑞欣装饰材料有限公司	18,079,754.80	0.00
小计	18,582,372.60	0.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	18,582,372.60	0.00

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	6,097,091.91	12,188,306.68
1 至 2 年	3,444,987.94	321,768.20
2 至 3 年	135,866.76	199,230.00
3 至 4 年	104,230.00	182,500.00
4 至 5 年	182,500.00	90,000.00
5 年以上	190,000.00	120,000.00
小计	10,154,676.61	13,101,804.88
减：坏账准备	923,577.80	596,959.83
合计	9,231,098.81	12,504,845.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,154,676.61	100.00	923,577.80	9.10	9,231,098.81	13,101,804.88	100.00	596,959.83	4.56	12,504,845.05
合计	10,154,676.61	100.00	923,577.80	-	9,231,098.81	13,101,804.88	100.00	596,959.83	-	12,504,845.05

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	3,093,012.30	0.00	0.00
账龄组合	7,061,664.31	923,577.80	13.08
合计	10,154,676.61	923,577.80	

账龄组合, 按账龄的预期信用损失率计提坏账

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,004,079.61	150,203.98	5.00
1-2年 (含2年)	3,444,987.94	344,498.79	10.00
2-3年 (含3年)	135,866.76	40,760.03	30.00
3-4年 (含4年)	104,230.00	52,115.00	50.00
4-5年 (含5年)	182,500.00	146,000.00	80.00
5年以上	190,000.00	190,000.00	100.00
合计	7,061,664.31	923,577.80	-

(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	596,959.83	0.00	0.00	596,959.83
本期计提	326,617.97	0.00	0.00	326,617.97
期末余额	923,577.80	0.00	0.00	923,577.80

(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	
按组合计提坏账准备	596,959.83	326,617.97	0.00	0.00	923,577.80
合计	596,959.83	326,617.97	0.00	0.00	923,577.80

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金款项	6,098,706.80	4,150,130.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及其他款项	465,709.13	513,681.18
代扣代缴款项	497,248.38	684,967.14
内部关联方往来	3,093,012.30	7,753,026.56
合计	10,154,676.61	13,101,804.88

(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
第一名	押金、保证金款项	4,500,000.00	1年以内、1-2年	44.31	350,000.00
第二名	押金、保证金款项	600,000.00	1-2年	5.91	60,000.00
第三名	押金、保证金款项	200,000.00	1-2年	1.97	20,000.00
第四名	代扣代缴款项	194,067.19	1年以内	1.91	9,703.36
第五名	代扣代缴款项	184,289.76	1年以内	1.81	9,214.49
合计		5,678,356.95		55.91	448,917.85

(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	1,193,505,660.39	0.00	1,193,505,660.39	545,100,000.00	0.00	545,100,000.00
对联营企业投资	25,054,700.47	0.00	25,054,700.47	24,441,865.73	0.00	24,441,865.73
合计	1,218,560,360.86	0.00	1,218,560,360.86	569,541,865.73	0.00	569,541,865.73

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
安徽天安新材料有限公司	480,000,000.00	0.00	0.00	480,000,000.00	0.00	0.00
广东天安集成整装科技有限公司	5,100,000.00	6,200,000.00	0.00	11,300,000.00	0.00	0.00
广东天安高分子科技有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
佛山石湾鹰牌陶瓷有限公司	0.00	388,591,698.13	0.00	388,591,698.13	0.00	0.00
河源市东源鹰牌陶瓷有限公司	0.00	125,139,528.30	0.00	125,139,528.30	0.00	0.00
佛山鹰牌科技有限公司	0.00	8,499,433.96	0.00	8,499,433.96	0.00	0.00
佛山鹰牌陶瓷贸易有限公司	0.00	2,675,000.00	0.00	2,675,000.00	0.00	0.00
浙江瑞欣装饰材料有限公司	0.00	117,300,000.00	0.00	117,300,000.00	0.00	0.00
合计	545,100,000.00	648,405,660.39	0.00	1,193,505,660.39	0.00	0.00

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		
联营企业											
佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）	24,441,865.73	0.00	-5,902,200.00	6,515,034.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,054,700.47	0.00
合计	24,441,865.73	0.00	-5,902,200.00	6,515,034.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,054,700.47	0.00

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	605,881,711.13	487,605,595.64	561,768,579.84	434,806,650.41
其他业务	21,431,451.02	19,436,810.01	30,877,506.07	29,741,494.34
合计	627,313,162.15	507,042,405.65	592,646,085.91	464,548,144.75

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务	605,881,711.13	561,768,579.84
其中：人造革	48,168,368.08	35,981,906.01
薄膜	17,405,462.79	79,937,674.14
家居装饰饰面材料	193,560,399.85	153,961,997.06
汽车内饰饰面材料	346,719,594.20	291,887,002.63
整体装修	27,886.21	0.00
其他业务	21,431,451.02	30,877,506.07
合计	627,313,162.15	592,646,085.91

(七) 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	6,515,034.74	4,428,362.11
成本法核算的长期股权投资收益	18,079,754.80	0.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	502,617.80	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益及其他	42,018.23	1,629,964.20
合计	25,139,425.57	6,058,326.31

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

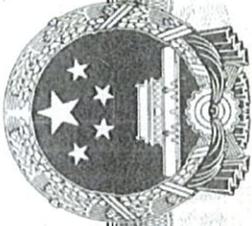
项目	金额
非流动资产处置损益	-284,247.88
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,663,489.43
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-9,799,274.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,028,146.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	776,863.73

项目	金额
小计	2,384,977.92
减：所得税影响额	271,420.54
减：少数股东损益影响额（税后）	1,029,631.53
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,083,925.85

(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	-7.93	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.08	-0.28	-0.28


 广东天安新材料股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二三年四月二十五日



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、备案信息。



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,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

2021年12月28日



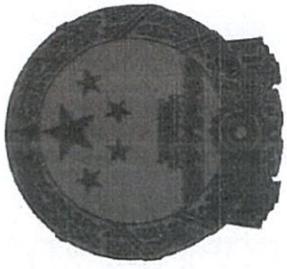
证书序号: 0001247

说明

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

发证机关： 二〇一八年六月一日

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）



中国注册会计师



姓名	张宁
Sex	男
Date of birth	1970-11-10
Working unit	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
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



姓名	郭华赛
Sex	男
Date of birth	1981-05-21
Working unit	立信会计师事务所
Identity card No.	(特殊普通合伙) 广东分所 440982198105216337



证书编号: 440100020116
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: 2009 年 02 月 05 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月 换发



郭华赛(440100020116), 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。



440100020116



郭华赛(440100020116), 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。



440100020116