

公司代码：600589

公司简称：ST 榕泰

# 广东榕泰实业股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表进行审计，出具了保留意见审计报告（大华审字[2022] 005071 号），具体详见公司同日披露的《广东榕泰实业股份有限公司出具保留意见涉及事项的专项说明》（大华核字[2022]003425 号）、《董事会关于公司 2021 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》及《监事会关于对〈董事会关于公司 2021 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明〉的意见》。

四、公司负责人杨宝生、主管会计工作负责人吴志平及会计机构负责人（会计主管人员）罗海雄声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司2021年年度的归属于母公司股东净利润为负及公司目前资产流动性较紧，公司决定2021年度不进行现金分红，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、 重大风险提示

- 1、报告期内，公司因流动资金紧张未能按期偿还金融机构借款，致使部分资产被金融机构冻结，具体情况公司在本报告中“第四节经营情况讨论与分析”之“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”详细阐述，敬请查阅。
- 2、2021年6月24日收到中国证券监督管理委员会广东监管局行政监管措施决定书（〔2021〕35号）《关于对广东榕泰实业股份有限公司、杨宝生、郑创佳、杨启昭采取出具警示措施的决定》。详见公司2021年6月26日披露于上海证券交易所（www.sse.com.cn）的相关公告（公告编号：2021-055）。
- 3、本报告期公司因被会计师出具否定意见的内部控制审计报告存在将被实施其他风险警示的风险。

## 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	30
第五节	环境与社会责任的.....	42
第六节	重要事项.....	45
第七节	股份变动及股东情况.....	57
第八节	优先股相关情况.....	62
第九节	债券相关情况.....	63
第十节	财务报告.....	63

备查文件目录	有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司或 ST 榕泰	指	广东榕泰实业股份有限公司
第一大股东、榕泰瓷具、控股股东	指	广东榕泰高级瓷具有限公司
兴盛化工	指	揭阳市兴盛化工原料有限公司
榕丰塑胶	指	揭阳市榕丰塑胶制品有限公司
仿瓷材料	指	揭阳市仿瓷材料有限公司
ML 氨基复合材料/ML 复合新材料/ML 材料	指	指公司在氨基复合材料的基础上通过改变原料配方，加入助剂 M 和助剂 L 而开发出的新一代树脂基功能复合新材料，化学名称“高聚氨基复合物”，为氨基复合材料升级换代产品。
甲醛	指	一种化工原料，无色气体，有刺激性气味，用作农药和消毒剂，也用于制造酚醛树脂、脲醛树脂等，ML 氨基复合材料的生产原料之一，公司使用的是其 37%水溶液。
甲醇	指	一种化工原料，俗称木酒精，无色易挥发和易燃的液体，用于制造甲醛和农药，为甲醛项目的主要生产原料。
苯酐	指	邻苯二甲酸酐，一种重要的有机化工原料，主要用于生产塑料增塑剂、醇酸树脂、染料、不饱和树脂以及某些医药和农药，为增塑剂的主要生产原料。
增塑剂	指	添加到聚合物体系中能使聚合物体系的可塑性增加的物质。
二辛酯/DOP	指	又名邻苯二甲酸二辛酯，简称 DOP。是通用型增塑剂，主要用于聚氯乙烯的加工、还可用于化地树脂、醋酸树脂、ABS 树脂及橡胶等高聚物的加工，也可用于造漆、染料、分散剂等、DOP 增塑的 PVC 材料（成份为聚氯乙烯）可用于制造人造革、农用薄膜、包装材料、电缆等。
DBP	指	邻苯二甲酸二丁酯
DINP	指	邻苯二甲酸二异壬酯
乌洛托品	指	又名六亚甲基四胺，主要用作树脂和塑料的固化剂、氨基塑料的催化剂和发泡剂、橡胶硫化的促进剂（促进剂 H）、纺织品的防缩剂等。
森华易腾	指	北京森华易腾通信技术有限公司，公司于 2016 年 1 月 18 日完成对其全资收购。
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center），为用户提供包括申请域名、租用虚拟主机空间、服务器托管租用，云主机等服务
云计算	指	一种按使用量付费的模式，提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池
CDN	指	内容分发加速网络业务（Content Delivery

		Network)，指通过在现有的互联网中增加一层新的网络架构，将网站的内容发布到最接近用户的网络边缘，使用户可以就近取得所需的内容，改善网络的传输速度，解决互联网络拥挤的状况，从技术上解决由于网络带宽小、用户访问量大、网点分布不均等原因所造成的用户访问网站响应速度慢的问题。
	指	
	指	

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东榕泰实业股份有限公司
公司的中文简称	ST榕泰
公司的外文名称	GUANGDONG RONGTAI INDUSTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	GUANGDONG RONGTAI
公司的法定代表人	杨宝生

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨宝生	王耿东
联系地址	广东省揭阳市揭东经济开发区西侧	广东省揭阳市揭东经济开发区西侧
电话	0663-3568053	0663-3568053
传真	0663-3568052	0663-3568052
电子信箱	600589@rongtai.com.cn	600589@rongtai.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	广东省揭阳市榕城区新兴东二路1号
公司注册地址的历史变更情况	522000
公司办公地址	广东省揭阳市揭东经济开发区西侧
公司办公地址的邮政编码	515500
公司网址	WWW.GDRONGTAI.CN
电子信箱	600589@rongtai.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST榕泰	600589	广东榕泰

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	姜纯友、吴少华

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年		本期比上年同期增减(%)	2019年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	779,979,506.72	1,068,748,228.38	1,065,537,219.18	-27.02	1,427,743,202.53	1,427,743,202.53
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	777,677,058.76	1,067,616,441.81	1,065,537,219.18	-27.16	/	/
归属于上市公司股东的净利润	-709,395,828.90	-1,226,197,164.90	-1,215,245,561.50	-42.15	-624,387,137.95	-624,387,137.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-462,048,631.02	-1,232,609,245.69	-1,221,657,642.29	-62.51	-796,032,059.54	-796,032,059.54
经营活动产生的现金流量净额	-418,122,363.11	-325,108,362.59	-325,375,692.99	不适用	69,937,285.32	69,937,285.32

	2021年末	2020年末		本期比上年同期增减(%)	2019年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	82,038,119.34	1,546,126,348.24	1,315,933,970.38	-94.69	2,531,179,531.88	2,626,401,450.36
总资产	1,865,793,027.91	3,848,787,125.67	3,641,421,244.81	-51.52	4,258,479,324.22	4,258,479,324.22

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年		本期比上年同期增减(%)	2019年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	-1.01	-1.74	-1.73	-41.95	-0.89	-0.89
稀释每股收益(元/股)	-1.01	-1.74	-1.73	-41.95	-0.89	-0.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.62	-1.75	-1.74	-64.57	-1.13	-1.13
加权平均净资产收益率(%)	-59.54	-56.14	-63.18	减少 3.40 个百分点	-18.53	-18.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-30.68	-56.44	-63.51	增加 25.76 个百分点	-24.48	-24.48

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

受新冠疫情及国际形势不稳等因素影响，加上公司自身面临管理观念老化，经营资金周转资金困难等诸多不利因素，公司近三年经营状况持续下滑，会计数据及财务指标呈现逐步向差的发展趋势，公司急需进一步改善经营管理，努力转型升级，以确保公司经营水平的提高及会计数据和财务指标的优化。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用



**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

□适用 √不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

□适用 √不适用

**九、2021 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	276,889,581.97	265,538,648.51	151,024,969.48	86,526,306.8
归属于上市公司股东的净利润	-12,561,253.73	17,496,552.73	-37,345,984.48	-730,870,001.0
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,665,506.23	20,801,108.96	-35,556,661.97	-428,562,772.2
经营活动产生的现金流量净额	-425,856,001.78	287,861,186.34	-220,387,341.74	-59,159,740.7

**季度数据与已披露定期报告数据差异说明**

√适用 □不适用

由于公司当期存在供应商提供原材料销售给公司,由公司进行生产加工成产品再卖给客户(该客户销售原料给我司的供应商关联公司),业务实质为加工产品业务收入,而前三季度公司按照购进原材料及销售产品进行账务处理,年度审计时经会计师审核,实质应按加工业务进行账务处理,相应调减因该业务而在前三季度形成的产品销售收入及成本,调减第二季度营业收入 19,317,627.43 元,调减第三季度营业收入 85,707,161.83 元,从而造成分季度营业收入数据与 2021 年半年报、2021 年三季报有差异。

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-180,388,324.37	非流动资产报废		218,022,724.05
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符	229,166.67	政府补助	250,000.00	350,000.00

合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				4,182,878.23
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				-4,960,713.05
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-54,238,904.32	合并子公司佳富实业		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,012,338.87	其他营业外收支净额	4,327,852.26	-14,469,357.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,080,015.77	计入其他收益的代扣个人所得税手续费返还、及加计抵扣进项税	2,965,772.20	9,600.00
减：所得税影响额	16,812.76		1,131,543.67	31,490,210.45
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-247,347,197.88		6,412,080.79	171,644,921.59

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2021 年度，受新冠疫情蔓延影响，国内外经济环境起伏跌宕，金融市场、大宗商品价格剧烈波动。化工业务方面，国际上部分地区局势紧张，政局动荡，给化工行业带来了许多不确定因素，行业发展面临着严峻的挑战；公司下游客户出口型企业占比较多，出口需求明显收缩，公司为确保销售不得以压缩利润空间实现销售，公司上游原材料价格波动剧烈且总体呈上升态势，公司产品销售毛利率下滑，公司的生产经营业绩不及预期。

互联网综合业务方面，公司前期因没有自有机房多线带宽服务优势减弱，加上本期受新冠疫情影响，经营也出现了较大的困难，综合造成公司经营状况明显下滑。为保证北京森华持续经营能力，提升公司盈利能力，北京森华采取了以下改善措施：

通过巩固与完善互联网企业服务产品，整合现有平台资源，拓展数据中心销售业务，精简冗余资源，提升资源利用效益，加强成本管控力度，在资源的获取上选择更加弹性的方式提升公司的持续经营能力。

结合国家“东数西算”的战略部署，榕泰未来计划在全国一体化大数据中心体系进行布局，在重点算力枢纽节点投建运营数据中心，致力于为行业客户提供多种服务模式，全力打造绿色低碳、安全可靠的数字化基础设施。榕泰张北数据中心坐落于“东数西算”的重要节点京津冀枢纽，随着东数西算战略的落地实施必将带动项目发展，公司计划加速投建张北榕泰数据中心并于 2023 年投产。预计随着布局效应的逐步显现，产能逐步释放，互联网业务将逐步成为公司未来的主要发展方向，促使公司经营得以提升并良好发展。

报告期内，公司因信息披露违法违规被中国证监会处罚，加上公司经营利润下滑，金融机构的抽贷断贷现象明显，公司资金严重不足，公司正在积极采取一切必要的措施前行解决，以确保公司的正常生产经营活动。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1、化工材料方面

近年来，公司所处的化工原材料及化学制品行业受国内经济结构调整、行业产能过剩影响，行业固定资产投资速度放缓。公司主打产品氨基复合材料（新材料）的下游客户主要为出口导向型企业，产品的市场需求量仍将可能保持较长时间段内在低位徘徊。受下游客户需求整体平淡影响，要求企业必须生产出更加优质的产品和更加高品质的服务才能适应市场的需求，而国内化工行业整体格局也将向更加节能环保，向产品功能化和生产基地大型化一体化转变。

### 2、互联网综合服务方面

我国 IDC 行业正处于高速发展的阶段。近几年，政府不断加强政策引导、开放 IDC 牌照，同时移动互联网、视频、游戏等新兴行业发展迅速，推动 IDC 行业高速发展。2020 年 3 月 4 日，中央政治局常委会将数据中心建设列入“新基建”范畴，将调动民间投资积极性。

云计算将成为下一代互联网数据中心发展的核心技术及主要方向，该技术可实现数据中心虚拟化地利用资源，极大地提供了互联网和传统企业的 IT 系统运营效果，并最大化地利用已有物理资源，节省用户投资。

在国家“宽带中国”战略，以及互联网视频，电子商务，云计算，移动 4G、5G 发展的带动下，国内 CDN 行业和 IDC 的需求正持续保持高速增长态势。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司主要业务情况：1）、化工行业：受疫情影响及下游客户出口量减少等因素影响，主营产品 ML 材料产品和改性聚氯乙烯产销量均下降；苯酐、二辛酯及其他化工类产品生产量、销售量与上年相比基本稳定，本年公司产销部分苯酐、二辛酯产品为加工性质，期末按净额法确认加工业务收入，对总体销售额造成一定影响；在疫情影响及国际贸易形势不利的大背景下，公司承受着上游原材料成本上涨，下游客户需求减少双重压力，化工业务经营艰难。2）、互联网综合服务行业：公司多线带宽服务优势减弱，加上本期受新冠疫情影响，大客户无法扩容，公司本年积极布局机房资源，争取大客户进驻。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、化工材料

公司拥有 ML 氨基复合材料（高聚氨基复合物）专利，拥有 ML 氨基复合材料生产的自主知识产权，生产配方和工艺流程的发明专利已获国家专利局授权（专利号：ZL991162684）。公司自主创新的 ML 氨基复合材料与传统配方生产的氨基复合材料比较，各项机械物理性能和卫生指标明显提高，它有效地改善和提高了传统氨基复合材料下游制品的质量水平，其生产成本比传统氨基复合材料降低了 20%。ML 氨基复合材料独创的配方和生产工艺使其具有明显的性能价格竞争优势，极大的提升了我国氨基塑料制品在国际市场上的竞争力。

#### 2、互联网服务业务

森华易腾经营 IDC 业务十多年，具有行业领先的技术储备及服务经验，多次荣获如“2015-2016 年度数据中心优秀运营服务单位”和“2015-2016 年度数据中心行业优秀创新企业”等在内的多个行业大奖。目前森华易腾拥有多项软件著作权，包括《森华易腾 IDC 数据管理中心管理软件 V1.0》、《森华易腾云计算管理系统 V1.0》、《森华带宽优化系统 V1.0》、《森华监控管理软件 V1.0》等上述软件著作权均为与数据中心运营、管理，网络资源调配、网络监控密切相关的技术，森华易腾掌握的上述核心技术是公司为客户提供优质、专业服务的基础。

森华易腾自主研发的产品各项指标均处于行业领先水平，其中森华易腾 IDC 产品采用独创的双层环网技术，实现了 IDC 业务及传输业务的分离，能够保证客户业务在各种复杂的网络情况下依然顺畅运行。森华云平台采用 Openstack 技术搭建，云主机服务于 2016 年 3 月份通过数据中心联盟可信云认证。森华云主机能够实现秒级创建、秒级计费，各项服务组件及操作均达到秒级响应，数据持久性超过 99.9999%。森华云加速服务采用融合架构，通过领先的监控及调度技术，为客户提供优质的服务节点资源，保障服务质量

## 五、报告期内主要经营情况

2021 年度，公司主要经营情况：

1)、化工行业：受疫情影响及下游客户出口量减少等因素影响，ML 材料产品生产 41,470 吨，销售 47,120 吨，生产量比上年减少 49.75%，销售量比上年减少 40.81%；改性聚氯乙烯等其他化工产品，苯酐、二辛酯及其他化工类产品生产及加工 49,739 吨，销售 49,733 吨，生产量、销售量与上年相比基本稳定，本年公司产销部分苯酐、二辛酯产品为加工性质，期末按净额法确认加工业务收入，对总体销售额造成一定影响；在疫情影响及国际贸易形势不利的大背景下，公司承受着上游原材料成本上涨，下游客户需求减少双重压力，化工业务经营艰难。

2)、互联网综合服务行业：公司多线带宽服务优势减弱，加上本期受新冠疫情影响，大客户无法扩容，公司本年积极布局机房资源，争取大客户进驻，公司互联网综合服务营业收入 29,881.05 万元，同比增长 6.72%。

3)、受原料价格波动上涨而公司为吸引客户无法同步涨价影响，且生产线老化出现产品质量不稳定等因素，公司化工行业产品中的 ML 材料产品毛利率下降约 33.75 个百分点；苯酐及二辛酯类产品受市场需求有所回升，产品销售价格随市场波动上升，本年产品毛利率比上年提高了约 10.48 个百分点；互联网综合服务业务本年因子公司森华易腾为配合国家“东数西算”的战略部署，加快部署机柜资源，积极拓展引进大客户而造成成本增加较多，但客户启用机柜及服务需一定时间逐步增加，综合造成本年成本较大，毛利率同比下降约 26.09 个百分点。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	779,979,506.72	1,068,748,228.38	-27.02
营业成本	847,884,496.62	973,826,093.74	-12.93
销售费用	22,181,058.41	9,869,010.09	124.75
管理费用	161,663,678.83	348,501,143.35	-53.61
财务费用	85,540,934.19	78,137,100.27	9.48
研发费用	36,798,269.87	49,781,833.10	-26.08
经营活动产生的现金流量净额	-418,122,363.11	-325,108,362.59	不适用
投资活动产生的现金流量净额	695,532.37	-65,642,742.21	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-132,244,626.13	102,103,224.00	不适用

营业收入变动原因说明：主要系由于本期疫情影响，下游出口型客户需求明显下降及部分产品转为加工业务收取加工费减少了产品销售综合影响造成。

营业成本变动原因说明：主要系由于收入下降及原料成本上升所致。

销售费用变动原因说明：主要系由于本期新增合并子公司及互联网服务业务为拓展客户增加销售活动综合造成。

管理费用变动原因说明：主要系由于上年管理费用中存在较大管理不善存货损毁而本年有所改善所致。

财务费用变动原因说明：系由于本年借款利率有所提高及逾期利息综合造成。

研发费用变动原因说明：系由于本年研费活动有所减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：净流出同比增加主要系由于公司因控股股东占用资金造成其他与经营活动有关的现金流出较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年为净流出较大而本年为小额净流入主要是由于本年公司因资金紧张而暂停投资支出且处置了合营子公司产成现金流入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年为净流入而本年为净流出主要是由于公司上年增加了金融机构借款而本年因银行压缩贷款归还部分贷款综合造成。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
化工	480,068,050.12	495,151,535.42	-3.14	-38.78	-27.55	减少 15.99 个 百分点
互联网综合 服务	298,810,539.16	349,920,430.36	-17.10	6.72	37.33	减少 26.09 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
ML 材料	263,073,099.84	288,416,650.94	-9.63	-46.11	-22.13	减少 33.75 个 百分点
苯酐、二 辛脂及其 其他化工产 品	216,994,950.28	206,734,884.48	4.73	-26.71	-33.97	增加 10.48 个 百分点
互联网综合 服务	298,810,539.16	349,920,430.36	-17.10	6.72	37.33	减少 26.09 个 百分点

						百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内广东省地区	431,256,829.53	423,631,526.53	1.77	-38.52	-28.76	减少 13.45 个百分点
境内广东省外地区	347,301,898.40	421,085,394.25	-21.24	-3.50	23.38	减少 26.40 个百分点
境外	319,861.35	355,045.00	-11.00	-88.90	-84.62	减少 30.90 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
销售产品	480,068,050.12	495,151,535.42	-3.14	-38.78	-27.55	减少 15.99 个百分点
提供服务	298,810,539.16	349,920,430.36	-17.10	6.72	37.33	减少 26.09 个百分点

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
ML 材料	吨	41,470.00	47,120.26	1,290.90	-49.75	-40.81	-81.40
苯酐、二辛脂及其他化工产品	吨	49,739.52	49,733.58	1,706.49	-0.39	0.94	0.35

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况
-------



分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
化工	直接材料	454,719,443.78	53.81	629,983,532.58	67.14	-27.82	本期销售下降耗用原料有所下降
化工	直接人工	16,298,695.72	1.93	13,573,625.00	1.45	20.08	本期人工成本有所提高,且增加加工业务收入造成人工成本提高
化工	制造费用	24,133,395.92	2.86	39,894,998.52	4.25	-39.51	本期折旧费用有所减少制造费用相应下降
互联网综合服务	服务成本	349,920,430.36	41.41	254,811,057.07	27.16	37.33	本期机柜空置率增加及租赁成本上升综合造成成本增加
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
ML 材料	直接材料	260,918,103.22	30.88	337,100,969.69	35.93	-22.60	本期销售下降耗用原料有所

							下降
ML 材料	直接人工	13,044,230.86	1.54	10,445,916.00	1.11	24.87	本期人工成本有所提高
ML 材料	制造费用	14,454,316.86	1.71	22,817,175.38	2.43	-36.65	本期因资产超折旧年限折旧费用有所减少
苯酐、二辛脂及其他化工产品	直接材料	193,801,340.56	22.93	292,882,562.89	31.22	-33.83	本期销售下降耗用原料有所下降
苯酐、二辛脂及其他化工产品	直接人工	3,254,464.86	0.39	3,127,709.00	0.33	4.05	本期人工成本有所提高
苯酐、二辛脂及其他化工产品	制造费用	9,679,079.06	1.15	17,077,823.14	1.82	-43.32	本期因资产超折旧年限折旧费用有所减少
互联网综合服务	服务成本	349,920,430.36	41.41	254,811,057.07	27.16	37.33	本期机柜空置率增加及租赁成本上升综合造成成本增加

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

新增合并子公司:

2021年5月11日,公司召开关于2020年度股东大会,审议通过第八届董事会第十四次会议审议通过的《关于终止向关联方转让子公司股权暨部分解决资金占用的议案》,即终止公司于2018年11月28日召开的第七届董事会第十九次会议审议通过的《公司关于转让全资子公司股权的关联

交易议案》(原议案同意将全资子公司揭阳市佳富实业有限公司 100%的股权转让给广东榕泰公司实际控制人关联企业广东宝基投资有限公司, 转让价格为人民币 75,469.24 万元。

2021 年 5 月 25 日完成工商变更手续, 故将 2021 年 5 月 25 日作为合并日, 揭阳市佳富实业有限公司在合并日前后均受公司控制, 且该控制并非暂时的, 按照同一控制下企业合并进行会计处理, 从报告期的期初将与其相关的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并报表。

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 26,668.16 万元, 占年度销售总额 34.19%; 其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元, 占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 27,643.24 万元, 占年度采购总额 34.36%; 其中前五名供应商采购额中关联方采购额 13,464.24 万元, 占年度采购总额 16.73%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

### 3. 费用

适用 不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	22,181,058.41	9,869,010.09	124.75
管理费用	161,663,678.83	348,501,143.35	-53.61
研发费用	36,798,269.87	49,781,833.10	-26.08
财务费用	85,540,934.19	78,137,100.27	9.48
其中: 利息费用	82,659,010.15	82,297,924.12	0.44
利息收入	1,862,618.40	7,809,041.84	-76.15

1. 销售费用: 本期公司因新增合并子公司销售费用及互联网综合服务为进一步拓宽客户资源增加销售活动而造成销售费用大幅增长。
2. 管理费用: 上期因管理不善存货损失等原因造成管理费用较多而本期有所改善造成本期管理费用同比下降。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	36,798,269.87
本期资本化研发投入	
研发投入合计	36,798,269.87
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.72
研发投入资本化的比重（%）	0.00

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	105
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	18.68
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	0
本科	16
专科	81
高中及以下	8
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	63
30-40岁（含30岁，不含40岁）	23
40-50岁（含40岁，不含50岁）	12
50-60岁（含50岁，不含60岁）	7
60岁及以上	0

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	-418,122,363.11	-325,108,362.59	不适用
投资活动产生的现金流量净额	695,532.37	-65,642,742.21	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-132,244,626.13	102,103,224.00	不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	45,620,456.19	2.45	718,639,191.44	18.63	-93.65	系由于本期末持有货币资金较少所致。
其他应收款	384,537,187.38	20.61	1,155,765,184.99	29.96	-66.73	系由于本期收回控股股东占用款及以资抵债后欠款减少所致。
存货	92,029,183.28	4.93	167,950,418.95	4.35	-45.20	系由于本期末存货减少所致。
固定资产	177,280,247.10	9.50	306,583,696.65	7.95	-42.18	主要系由于本期部分老旧设备及新化工基地部分资产报损减少所致。
在建工程	83,957,827.85	4.50	156,348,708.70	4.05	-46.30	主要系由于本期新化工基地部分工程预期无法继续开发报损减少所致。
商誉	73,820,614.60	3.96	187,336,391.95	4.86	-60.59	系由于本期子公司森华易腾业绩继续下滑，资产组价值进一步下降，公司根据评估结果计提减值准备所致。
长期待摊费用	25,787,416.53	1.38	2,158,859.13	0.06	1,094.49	系由于本期因设备老化进行大修增加长摊费用所致。

应付票据	40,000,000.00	2.14	308,601,500.00	8.00	-87.04	系由于本期票据到期后无新开票据余额减少所致。
应付账款	182,803,040.88	9.80	80,730,334.67	2.09	126.44	系由于本期采购欠款增加所致。
其他应付款	54,393,205.50	2.92	370,031,065.38	9.59	-85.30	系由于本期将上年末控股股东转入款年初转出后余额减少所致。
预计负债	26,262,133.26	1.41	7,991,820.04	0.21	228.61	系由于本期因债权人提起诉讼预计应付债务增加所致。
未分配利润	-1,893,143,337.02	-101.47	-1,383,577,290.47	-35.87	36.83	系由于本期公司因大额亏损造成未分配利润减少所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末余额	受限原因
货币资金	24,176,252.81	详见附注六、注释 1 中受限制的货币资金
固定资产	119,807,863.28	借款抵押、融资性售后回租抵押
无形资产	179,650,977.17	借款抵押
投资性房地产	54,421,090.40	借款抵押
合计	378,056,183.66	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

1、化工新材料方面：氨基复合材料的下游产品主要为餐具制品、娱乐制品（包括桥牌、麻将、色子等）、卫生洁具、插排插座等，其中以生产餐具制品出口占较大市场份额。公司是国内该行业的龙头企业，也是参与制订国内氨基复合材料标准的起草单位，公司生产的 ML 氨基复合材料是在

氨基复合材料的基础上通过改变原料配方，加入助料 M 和助料 L 而开发出的新一代产品，具有自主知识产权，新产品具备更加环保、优质和低成本的优点。

近年来，由于国内外经济环境、政策、替代品的竞争和其他各种生产要素成本的变化，该行业在国内的生产优势和竞争优势正在逐渐降低。

2、互联网服务方面：近几年来，我国电信行业陆续出台了一系列法律法规、产业政策和行业自律规范，极大地促进和规范了行业的健康发展；云计算作为未来电子信息产业发展的战略方向和推动经济增长的重要引擎，是国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业。在国家“宽带中国”战略，以及互联网视频、电子商务、云计算、物联网和通讯技术 5G 时代发展的带动下，国内 CDN 行业及 IDC 需求也将保持持续高速增长。

## 化工行业经营性信息分析

### 1 行业基本情况

#### (1). 行业政策及其变化

√适用 □不适用

1、化工新材料方面：氨基复合材料的下游产品主要为餐具制品、娱乐制品（包括桥牌、麻将、色子等）、卫生洁具、插排插座等，其中以生产餐具制品出口占较大市场份额。公司是国内该行业的龙头企业，也是参与制订国内氨基复合材料标准的起草单位，公司生产的 ML 氨基复合材料是在氨基复合材料的基础上通过改变原料配方，加入助剂 M 和助剂 L 而开发出的新一代产品，具有自主知识产权，新产品具备更加环保、优质和低成本的优点。

近年来，由于国内外经济环境、政策、替代品的竞争和其他各种生产要素成本的变化，该行业在国内的生产优势和竞争优势正在逐渐降低。

2、互联网服务方面：近几年来，我国电信行业陆续出台了一系列法律法规、产业政策和行业自律规范，极大地促进和规范了行业的健康发展；云计算作为未来电子信息产业发展的战略方向和推动经济增长的重要引擎，是国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业。在国家“宽带中国”战略，以及互联网视频、电子商务、云计算、物联网和通讯技术 5G 时代发展的带动下，国内 CDN 行业及 IDC 需求也将保持持续高速增长。

#### (2). 主要细分行业的基本情况及其公司行业地位

√适用 □不适用

氨基塑料是一种氨基树脂高性能化学复合材料，是热固性塑料中最大类品种之一。氨基复合材料是制造氨基塑料制品的主要原材料，目前氨基塑料的用途主要可以分为两种，一种是“电器级”，用于生产电子电器配件，非餐具仿瓷产品（如麻将、烟灰缸，宠物碗等），另一种则“食品级”，用于生产仿瓷餐具。公司是国内外氨基塑料的龙头企业。公司自主创新的氨基复合材料与传统配方生产的氨基模塑料比较，各项机械物理性能和卫生指标明显提高，有效地改善提高了传统氨基模塑料下游制品的质量水平。

增塑剂是塑料加工助剂中产能和消费量最大的品种，其产量约占塑料助剂总产量的 60%，目前我国增塑剂生产厂商 60 多家，总产能超过 400 万吨，生产能力已处于世界第一。但由于盲目发展，产能过剩，行业开工率低，效益低下。公司是粤东地区增塑剂的龙头企业。

### 2 产品与生产

#### (1). 主要经营模式

√适用 □不适用

公司主要采取以销定产和零星产销相结合的生产经营模式。详见本报告“第三节 公司业务概要”之“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”之“（二）公司经营模式”。

#### 报告期内调整经营模式的主要情况



适用 不适用

## (2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
氨基复合材料	化工行业	三聚氰胺、甲醛、纸浆及其他助剂	餐具制品、娱乐制品（包括桥牌、麻将、色子等）、卫生洁具、插排插座等	纸浆价格、甲醇价格等
苯酐及二辛脂	化工材料	邻二甲苯	塑料生产加工	供需关系，市场导向

## (3). 研发创新

适用 不适用

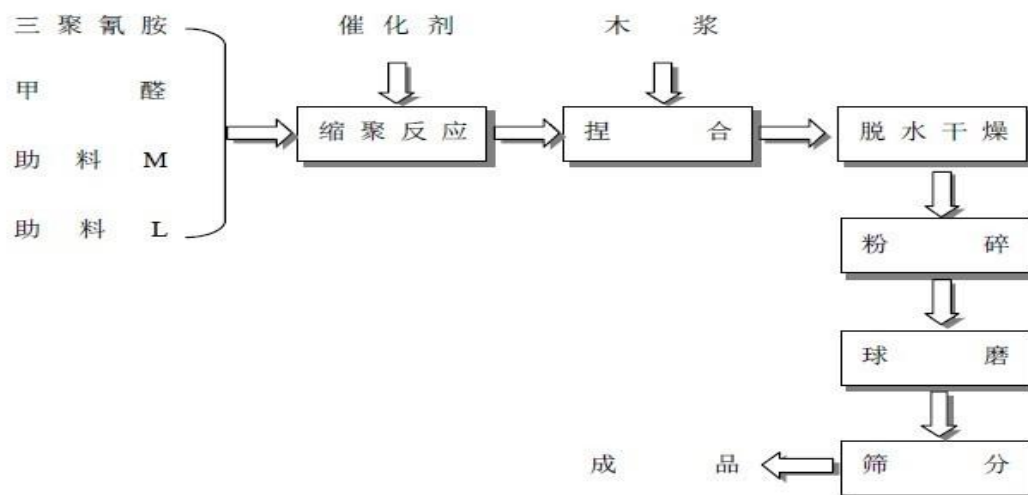
配方创新的氨基复合材料属于国家划定的高新技术产品范围，2008 年国家科技部、财政部和国家税务总局联合出台《高新技术企业认定管理办法》，对列入支持的高新技术领域的企业给予政策和税收方面的支持。配方创新的氨基复合材料属于《国家重点支持的高新技术领域》中的国家重点支持发展新材料，属国家鼓励发展的产业。国家产业政策及相关行业政策的支持，给氨基塑料行业带来了较大的发展空间。

## (4). 生产工艺与流程

适用 不适用

公司主要产品的工艺流程简介如下：

ML 氨基复合材料采用三聚氰胺、甲醛、助剂 M 和助剂 L 为基料，在一定温度和催化剂作用下缩聚后，经与木浆捏合，再经脱水干燥、粉碎、球磨和筛分等工艺程序后得到相关的产成品。



## (5). 产能与开工情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间

ML 氨基复合 材料	12 万吨	68.78	4 万吨	22,308.51	2022 年 6 月
苯酐及二辛 脂	7 万吨	71.33			
张北云计算 中心项目	6000 个机 柜			8,100.20	2021-2022 年分 三批各 2000 个 机柜

**生产能力的增减情况**

□适用 √不适用

**产品线及产能结构优化的调整情况**

□适用 √不适用

**非正常停产情况**

□适用 √不适用

**3 原材料采购****(1). 主要原材料的基本情况**

√适用 □不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
纸浆	订单采购	电汇或银承 结算	40.65	17,947.14 吨	14,944.78 吨
尿素	订单采购	电汇或银承 结算	28.25	25,156.30 吨	19,489.40 吨
甲醇	订单采购	电汇或银承 结算	44.52	16,709.65 吨	13,007.32 吨

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响本期原材料价格同比上升较多，公司营业成本占比提高，毛利率明显下降。

**(2). 主要能源的基本情况**

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
电力	合约供应	电汇	-1.91	1645 万 kwh	1645 万 kwh

主要能源价格变化对公司营业成本的影响公司生产主要能源主要是电力，本期价格略有下降，但对营业成本总体影响不大。

**(3). 原材料价格波动风险应对措施****持有衍生品等金融产品的主要情况**

□适用 √不适用

**(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况**

□适用 √不适用

#### 4 产品销售情况

##### (1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
化工新材料	480,068,050.12	495,151,535.42	-3.14	-38.78	-27.55	-15.99	受疫情影响需求下降,行业整体毛利率有所下降,但由于公司下游出口客户占比较大,影响更直接,毛利率低于同行业。
互联网综合服务	298,810,539.16	349,920,430.36	-17.10	6.72	37.33	-26.09	同行业毛利率有所下降,公司为拓展业务增加布局机柜资源,产能逐步释放前成本增加造成毛利率下降。

##### (2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
销售产品	480,068,050.12	-38.78
提供服务	298,810,539.16	6.72

#### 会计政策说明

□适用 √不适用

#### 5 环保与安全情况

##### (1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

□适用 √不适用

##### (2). 重大环保违规情况

□适用 √不适用

#### (五) 投资状况分析

##### 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

##### 1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

##### 2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1、化工材料板块

由于国内外经济环境、政策、替代品的竞争和其他各种生产要素成本的变化，该行业在国内的生产优势和竞争优势正在逐渐降低。当前世界整体经济形势整体仍然复杂、严峻，出口导向型产品的市场需求量仍将可能保持较长时间段内在低位徘徊。未来，公司将稳固现有产品的经营能力的同时逐步有序退出化工板块的投资和经营。

#### 2、互联网服务板块

结合国家“东数西算”的战略部署，公司未来计划将资金、人力等经济资源向互联网服务板块倾斜，具体措施包括：

通过巩固与完善互联网企业服务产品，整合现有平台资源，拓展数据中心销售业务，精简冗余资源，提升资源利用效益，加强成本管控力度，在资源的获取上选择更加弹性的方式提升公司的持续经营能力。

榕泰张北数据中心坐落于“东数西算”的重要节点京津冀枢纽，公司未来计划在全国一体化大数据中心体系进行布局，在重点算力枢纽节点投建运营数据中心，加速投建张北榕泰数据中心并于 2023 年投产，致力于为行业客户提供多种服务模式，全力打造绿色低碳、安全可靠的数字化基础设施。

在稳固核心客户的同时积极拓展产能、引进优质客户，提高盈利能力。北京森华 2020 年 11 月完成与维沃移动通信（深圳）有限公司签署机柜规模 1500 架的《弹性数据中心框架协议》，为其提供机柜租赁、裸纤连接、公网带宽及其他相关服务，截至 2021 年 12 月 31 日，已开通机柜 1035 架，剩余机架将根据用户业务增长情况陆续开通；2021 年 9 月补充签订 5000 架机柜扩容的《数据中心托管服务框架协议》，其中其中 1200 架为客户后期预留；2022 年 3 月补充签订带宽扩容框架协议，扩容 160G 公网带宽并于 4 月 1 日开通计费

未来，公司将在有序退出化工材料业务的基础上，进一步拓展互联网服务业务，加强公司的盈利能力和可持续发展能力。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将稳固现有产品的经营能力的同时逐步有序退出化工板块的投资和经营，进一步拓展 IDC、云计算等互联网服务业务，实现公司由双主业向互联网综合服务业务的平稳过渡，加强公司的盈利能力。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

公司将加大加快对张北榕泰云数据中心的投入，力争项目尽早投入运营，实现公司经营业绩的持续增长。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、 汇率波动的风险

公司下游客户大多为外向型企业，汇率的强烈波动容易造成客户利润下降，甚至亏损或破产，增加公司坏帐准备增加的风险。

公司将加强客户管理，动态调节客户的信用级别，并依据信用级别调节欠款额度和回款周期。

### 2、 资产流动性紧张风险

报告期内，公司的现金流非常紧张，致使公司部分债务逾期未还引发金融机构冻结公司资产的风险。

### 3、 行业竞争加剧的风险

①与其他行业企业相比，化工新材料企业的平均经营规模仍然较小，企业需继续扩大规模以获得规模效益、增强竞争力；近年来，能源短缺问题日益凸显，发达国家为了本国经济发展的需要，不断地调整其化学工业产品结构，不断的进行产业整合；高性能、功能化和高附加值的精细化学品进口依存度仍然较高，因此行业竞争风险度在不断提高。

②当前，我国互联网行业正处于平稳发展的阶段，IDC、云计算是互联网行业发展的基础设施，具有较好的市场前景。诱人的市场前景将有可能吸引更多的投资者进入这一领域，IDC、云计算行业未来可能面临竞争加剧的情况。

### 4、 技术革新风险

森华易腾主营业务为向互联网企业提供 IDC、云计算及其他相关服务，互联网的高速发展要求公司的核心技术具备快速更新能力。在 IDC、云计算及其增值服务方面，数据集中、海量数据、管理复杂、连续性要求高等已成为行业发展的主要特征，随着各行业数据集中管理需求增加以及业务模式的不断变革，传统数据中心面临诸多挑战，技术创新、业务整合是 IDC 行业发展的必由之路。

森华易腾一直紧跟客户需求，不断改进并开发新的技术，在技术和服务质量方面具有一定优势，但是随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，不排除对森华易腾的竞争力产生不利影响。

#### 5、核心人员流失的风险

云计算作为战略性新兴产业，属于知识密集型产业，对知识条件具有高度的敏感性，存在一定的人才资源依赖性。因此，云计算行业的发展亟需高层次、实用性、复合型、国际化且具有良好的教育背景与专业技术技能的人才。在业务的发展过程中，森华易腾已经组建了云计算业务的专业团队，团队成员涵盖 IDC 设计、运营，产品开发、市场拓展等领域。云计算业务的专业团队是保持和提升标的公司竞争力的关键因素。本次交易完成后，如果不能对此类人才形成有效的管理或者不能持续聚集各类优秀人才，将对公司未来的发展造成障碍。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

企业遵循以客户为中心，创建和谐企业，科学开拓、包容进取的核心价值观；以人为本、缔造精品，致力久远、回报社会的企业使命以及德为尚、诚无价，勤为先、精于业的经营理念。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及中国证监会及广东证监局、上海证券交易所等有关规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善法人治理结构，推进公司规范化运作，加强信息披露工作，形成了公司股东、董事会、经营层权责明确、有效制衡的机制。同时还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《独立董事年度报告工作制度》及各专业委员会工作细则等一系列制度，有效强化了公司治理结构和管理体系，确保公司治理各个环节规范运行。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会等机构和人员依据有关法律、法规、《公司章程》和有关议事规则独立运作并切实履行职责。

报告期内，公司依据《公司内部控制管理手册》实施运作。

报告期内，公司严格按照《公司章程》和《现金分红管理制度》和《公司未来三年（2021-2023年）股东回报规划》的规定制定利润分配方案并实施，维护了中小股东和投资者的权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn	2021 年 1 月 20 日	会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》1 项议案
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn	2021 年 4 月 29 日	会议审议通过了《关于修订《公司章程》及其附件的议案》、《关于补选公司监事的议案》2 项议案
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 21 日	会议审议通过了《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年年度报告（全文及摘要）》、《2020 年年度利润分配预案》、《2020 年度财务决算报告》、《关于公司 2021 年度向金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于终止向关联方转让子公司股权暨解决部分资金占用的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》8 项议案。
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 10 月 25 日	www.sse.com.cn	2021 年 10 月 26 日	会议审议通过了《关于补选公司董事的议案》1

---

				项议案。
--	--	--	--	------

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用



## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨宝生	董事长、总经理	男	63	2019年4月10日	2022年4月10日	6,475,713	4,857,713	-1,618,000	债务到期,被动减持偿债。	30.00	否
曾麒	董事	男	41	2021年10月25日	2022年4月10日					9.50	否
吴志平	董事、财务总监	男	38	2021年12月28日	2022年4月10日					6.70	否
冯育升	独立董事	男	65	2019年4月10日	2022年4月10日					6.00	否
刘晓暄	独立董事	男	64	2020年8月14日	2022年4月10日					6.00	否
黄林纯	监事会主席	男	44	2021年3月23日	2022年4月10日					6.00	否
袁华仕	监事	男	66	2021年3月23日	2022年4月10日					10.20	否
许伟斌	监事	男	32	2021年4月28日	2022年4月10日					6.09	否
黄馥恬	独立董事	女	30	2020年8月14日	2021年3月23日					1.50	否
杨愈静	监事会主席	女	57	2019年4月10日	2021年4月28日					9.00	否
陈东扬	监事	男	43	2019年4月	2021年3月					10.00	否

				月 10 日	月 23 日						
朱少鹏	监事	男	42	2019 年 4 月 10 日	2021 年 3 月 23 日					2.50	否
杨光	董事、副总经理	男	36	2019 年 4 月 10 日	2021 年 3 月 23 日					15.00	否
郑创佳	董事、财务总监	男	47	2019 年 4 月 10 日	2021 年 9 月 29 日					16.50	否
罗海雄	董事	男	64	2019 年 4 月 10 日	2021 年 3 月 23 日					16.50	否
林伟雄	董事	男	37	2019 年 4 月 10 日	2021 年 3 月 23 日					9.00	否
杨海涛	董事	男	36	2020 年 8 月 14 日	2021 年 12 月 29 日					6.00	否
林岳金	副总经理	男	55	2019 年 4 月 10 日	2021 年 7 月 22 日					16.50	否
合计	/	/	/	/	/	6,475,713	4,857,713	-1,618,000	/	182.99	/

姓名	主要工作经历
杨宝生	中国籍，经济师，大学学历。2003 年获得全国五一劳动奖章、2000 年度广东省科技进步一等奖、1994 年获广东省科技进步三等奖；揭阳市人大代表；揭阳市工商联副会长；揭阳市外经贸协会会长；1994 年至 1997 年 12 月任揭阳市兴盛化工原料有限公司副总经理，1997 年 12 月至 2002 年 1 月任公司生产管理部经理；2002 年 1 月起至 2009 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司副董事长、副总经理；2009 年 12 月至 2012 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司副董事长、总经理；2012 年 12 月至现在任广东榕泰实业股份有限公司董事长、总经理。
吴志平	中国国籍，本科学历。2002 年 9 月至 2003 年 9 月，任职于中国工商银行揭阳分行；2003 年 11 月至今，任职于广东榕泰实业股份有限公司，先后在公司财务部、内审部等任职。
曾麒	中国国籍，本科学历。2002 年至 2013 年 10 月，任职于中国工商银行揭阳分行；2013 年 11 月至 2020 年 4 月，任职于广东南粤银行揭阳分行，先后从事银行综合业务经理、信贷业务经理、综合部经理等职务。2020 年 4 月至今任职于广东榕泰实业股份有限公司融资部。
冯育升	中国国籍，无境外居留权，工商管理硕士，中国注册会计师(非执业)。历任普宁县金宁钟日用品有限公司会计部主任、汕头特区对外商业总公司下属企业财务部经理、汕头特区对外商业(集团)公司财务科长；1998 年 7 月至 2016 年 10 月期间在凯撒(中国)股份有限公司任职，担任董事、副总经理、财务总监、董事会秘书；2012 年 6 月，任广东上市公司协会财务总监专业委员会第二届副主任委员。2017 年 9 月

	至 2020 年 10 月，在广东西电力科技股份有限公司任职，担任董事、副总经理，董事会秘书。2016 年 2 月至今任广东榕泰实业股份有限公司独立董事。
刘晓暄	中国籍，二级教授，博士生导师，现任“材料科学与工程”（一级学科）省重点学科（攀峰计划）高分子材料方向学科带头人，广东省光固化先进材料工程技术研究中心主任，广东工业大学高分子材料与工程专业负责人。2001 年 12 月中山大学博士研究生毕业并获得理学博士学位。2006 年 6 月至今，在广东工业大学材料与能源学院高分子材料与工程系任教授，2006 年评聘为博士生导师，2010~2015 年任系主任。现为中国化学会会员，广东省化学化工学会会员，广东省材料学会理事，广东省复合材料学会常务理事，中国感光学会辐射固化专业委员会理事、学术委员。东莞市进出口检验检疫局科技委员会技术顾问，深圳市高分子行业协会技术顾问，深圳市 3D 打印创新中心研究院理事，汕头市塑胶商会技术顾问，中山大桥化工和揭阳深展实业“博士后工作站”合作导师，揭阳深展“院士工作站”合作导师。美国科学技术学会（AASCIT）国际会员，通讯编委，特约审稿人；北美辐射固化技术协会（RadTech North USA）国际会员；英国皇家化学会（RSC）国际会员；美国纳米学会（ANS）国际会员。2020 年 8 月至今任广东榕泰实业股份有限公司独立董事。
黄林纯	大学专科。1996 年 9 月至 2007 年 9 月在广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂任质检员；2004 年 9 月至 2007 年 6 月在揭阳广播电视大学学习；2007 年 9 月至今在广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂担任副厂长。
袁华仕	大学专科。1984 年毕业于华南工学院管理工程系专业。1976 年 7 月至 1986 年 11 月在揭阳市电焊机厂担任供销科副科长；1986 年 11 月至 1998 年 11 月在揭阳市旅游总公司担任经理；1998 年 11 月至今在广东榕泰实业股份有限公司化工溶剂厂担任厂长。
许伟斌	大学专科。2009 年 9 月至 2012 年 6 月于广东机电职业技术学院学习，专业为数控技术。2013 年~2014 年先后考取了证券从业资格证及基金从业资格证，2014 年~2016 年于广东腾熙科技咨询有限公司担任项目经理及行政经理，2016 年至今于广东榕泰实业股份有限公司担任办公室主任及项目主管。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨宝生	揭阳市粤商投资有限公司	董事	2014年3月	
刘晓暄	广东工业大学材料与能源学院高分子材料与工程系	教授	2016年	
在其他单位任职情况的说明				

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬标准由公司薪酬考核委员会提出并经股东大会审议通过后确定，高级管理人员报酬标准由公司薪酬考核委员会提出并经董事会审议通过后确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照国家有关规定及同行业、同地区的薪酬水平，根据公司的经营业绩、具体岗位及个人贡献综合考评，本着有利于人员稳定及奖励与约束相结合的原则，确定报酬标准。在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员实行岗位工资制加年终绩效考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核及相关决策程序后支付。在公司领取报酬的董事、监事、高管人员的年度报酬均根据公司制定的有关工资管理制度和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖金。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	182.99 万元。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄馥恬	独立董事	离任	个人原因
杨愈静	监事	离任	个人原因
陈东扬	监事	离任	个人原因
朱少鹏	监事	离任	个人原因
杨光	董事	离任	个人原因
郑创佳	董事、财务总监	离任	个人原因
罗海雄	董事	离任	个人原因
林伟雄	董事	离任	个人原因
杨海涛	董事	离任	个人原因
林岳金	董事	离任	个人原因
曾麒	董事	选举	选举

吴志平	董事, 财务总监	聘任	聘任
黄林纯	监事	选举	选举
袁华仕	监事	选举	选举
许伟斌	监事	选举	选举

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

1、2021年5月13日,公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局《行政处罚决定书》((2021)8号),对杨宝生给予警告,并处以330万元罚款,其中对其作为广东榕泰未按照规定报送年度报告的直接负责的主管人员,给予警告,并处以30万元罚款;对其作为广东榕泰披露的信息有虚假记载的直接负责的主管人员,给予警告,并处以200万元罚款;对其作为广东榕泰披露的信息有虚假记载的实际控制人,处以100万元罚款。

2、2021年5月13日,公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局《行政处罚决定书》((2021)8号),对冯育升给予警告,并分别处以50万元罚款。

### (六) 其他

□适用 √不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第十二次会议	2021年3月22日	会议审议通过了《关于修订公司章程及其附件的议案》、《关于调整第八届董事会各专门委员会委员的议案》2项议案。
第八届董事会第十三次会议	2021年4月12日	会议审议通过了《关于召开2021年第二次临时股东大会的议案》1项议案。
第八届董事会第十四次会议	2021年4月29日	会议审议通过了《2020年董事会工作报告》、《2020年度总经理工作报告》、《公司2020年年度报告》(全文及摘要),并予以公开披露、《2020年度利润分配的预案》、《2020年度财务决算报告》、《董事会审计委员会2020年度工作报告》、《2020年度内部控制自我评价报告》、《关于公司2021年度向金融机构申请综合授信额度的议案》、关于计提商誉、信用及资产减值准备的议案》、《关于终止向关联方转让子公司股权暨解决部分资金占用的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于公司2020年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明的议案》、《关于公司内部控制否定意见审计报告涉及事项的专项说明的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《公司2021年第一季度报告》(正文及全文)、关于召开公司2020年年度股东大会的议案》16项议案。
第八届董事会第十五次临时会议	2021年5月10日	会议审议通过了公司控股股东提出的《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》1项议案。
第八届董事会第十六次会议	2021年8月26日	会议审议通过了《广东榕泰实业股份公司2021年半年度报告》全文及摘要并予以公开披露、《关于核销部分应收账款的议案》、2项议案。
第八届董事会第十七次会议	2021年10月8日	会议审议通过了《关于补选公司董事的议案》、《关于召开2021年第三次临时股东大会的议案》2项议案。
第八届董事会第十八次会议	2021年10月29日	会议审议通过了《公司2021年第三季报告》、《关于变更公司证券事务代表的议案》2项议案。
第八届董事会第	2021年12月	会议审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于补

十九次会议	28 日	选公司董事的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》4 项议案。
-------	------	---

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
杨宝生	否	8	8	0	0	0	否	4
郑创佳	否	6	6	0	0	0	否	4
杨海涛	否	8	8	0	0	0	否	4
冯育升	是	8	8	0	0	0	否	4
刘晓暄	是	8	8	0	0	0	否	4
曾麒	否	2	2	0	0	0	否	0
黄馥恬	是	2	2	0	0	0	否	2
杨光	否	0	0	0	0	0	否	1
罗海雄	否	0	0	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	冯育升、刘晓暄、吴志平
提名委员会	刘晓暄、杨宝生、吴志平
薪酬与考核委员会	冯育升、刘晓暄、吴志平
战略委员会	杨宝生、冯育升、刘晓暄、吴志平

### (2). 报告期内提名委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 20 日	《关于补选监事的议案》	一致同意。	
2021 年 4 月 12 日	《关于补选监事的议案》	一致同意。	

2021 年 10 月 8 日	《关于补选董事的议案》	一致同意。	
2021 年 12 月 28 日	《关于补选董事的议案》	一致同意。	

**(3). 存在异议事项的具体情况**□适用  不适用**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 □不适用

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	436
主要子公司在职员工的数量	126
在职员工的数量合计	562
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	332
销售人员	27
技术人员	106
财务人员	35
行政人员	62
合计	562
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	5
大专及以上	87
中专及以下	470
合计	562

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

公司根据国家相关法律，结合公司的实际经营情况和地方的工资水平，以岗位、技能、资历和绩效等为主要依据决定员工薪酬高低。公司根据不同的岗位设立了不同的薪酬结构，执行了不同的绩效考核，使员工的薪酬与工作业绩和公司经营效益挂钩，有效的保证了员工队伍的稳定，激励了员工的工作积极性。同时强化业绩导向及考核结果应用，帮助员工更加清晰了解自身工作重心及能力提升方向。

**(三) 培训计划**

√适用 □不适用

根据公司发展战略，建立了分层分类的培训体系，为各岗位员工制定个人成长与企业需求相结合的培训计划。不定期举办学习研讨会、讲座，积极组织高管人员参加广东省证监局和上海证

券交易所主办的培训，奖励学历学位晋升和突出成绩等方式，有效地提高了公司员工的综合素质与工作技能。2021，公司将继续加大投入，积极推进员工技能培训和综合素质教育，为公司的做强做大夯实基础。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

#### 十、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》和已经制定的《公司现金分红管理制度》及《公司未来三年（2021-2023）股东回报规划》执行利润分配政策。

##### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

##### (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

##### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

##### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

#### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

(1) 根据新的经营环境与发展的实际需要，建立科学合理的公司管理和内控机制，完善财务管控模式，建立健全以预防为主的财务风险防范体系。

(2) 优化内部控制评价体系，探索实施管理人员奖惩与业绩、道德双挂钩的评价体系。



报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

#### （一）资金管理

资金是企业进行生产、经营等一系列经济活动中最基本的要素，是财务管理的核心内容，贯穿于企业生产经营的始末，具有举足轻重的作用。广东榕泰公司未有效执行借款业务管理、防范大股东及关联方占用上市公司资金等资金管理制度，对公司日常经营造成重大不利影响。

#### （二）业务管理

公司化工业务的客户主要从事餐具制品、娱乐制品（包括桥牌、麻将、色子等）、卫生洁具等行业。公司未能对相关客户执行科学的信用评价、控制合理的信用账期、完整留存货物流转单据以及积极的账款催收等业务管理制度，导致大量客户无法及时回款，对相关业务的真实性和可持续经营造成重大不利影响。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使公司内部控制失去这一功能。

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

全资及控股子公司的发展战略的制定须在上市公司发展战略的基础上进行，战略规划制定须经上市公司批准后实施。参股公司的战略规划应当符合上市公司发展。

子公司均按照《公司法》和公司治理的要求，建立了规范运作机制，上市公司通过向子公司委派董事或监事，参与子公司的重大决策，参与子公司总经理和重要岗位的人事任免。建立了子公司重要岗位人员的考核制度，对子公司总经理等管理人员每年进行考核，每年年初与子公司总经理等管理人员签订年度生产经营责任状，下达经营业绩考核指标。

全资及控股子公司的重大生产经营事项及年度财务预算等必须履行上市公司审批程序，公司根据《公司章程》及证监会、交易所相关规定提交上市公司董事会、股东大会审批。

公司建立信息披露与重大事项报告制度，在信息披露方面把上市公司全资及控股子公司视作上市公司对待，子公司的信息披露管理纳入上市公司管控。子公司涉及重大事项必须及时向上市公司报告，由上市公司判断相关事项是否需要履行审议和披露程序。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司 2022 年 4 月 30 日在上交所网站发布的公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：否定意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

自查问题一：2018 至 2020 年公司存在控股股东、实际控制人杨宝生先生及其关联方非经营性占用公司资金的问题，相关的董事、高管对公司未尽忠实义务导致公司利益损失。

整改情况：2021 年公司积极督促股东及关联方制定解决方案，为维护公司和广大投资者利益，相关方于 2021 年 4 月底完成了资金清偿。完善内控制度，严格执行公司关联方资金往来相关制度，防止非经营性资金占用的情况再度发生。组织公司管理层及控股股东相关人员学习《证券法》、中国证监会、上海证券交易所的相关法规，强化控股股东责任和守法合规意识。

## 十六、 其他

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

## 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司名称	污染物名称	排放方式	排放口分布	排放口数量	主要特征污染物	执行的污染物排放标准
广东榕泰实业股份有限公司	废气	连续	厂区内	3	烟尘、二氧化硫	广东省地方标准锅炉大气污染物排放标准（气）（DB-44/765-2010），B区标准
广东榕泰实业股份有限公司	废水	连续	厂区内排入市政污水处理管网。	1	化学需氧量（COD）、石油类、氨氮	广东省水污染物排放限值（水）（DB-44/26-2001），第二时段第一标准

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司配备日处理能力 500 吨污水处理池，排水系统包括生产污水、生活污水和地面雨水的排放，污水的排放实行清污分流。生产废水主要来自于公司的各生产装置。各生产装置的污水主要为设备和地面冲洗水和循环置换水，这部分污水根据生产工艺的要求收集进污水管道，进入厂区的污水处理池进行环保处理，达标排放。生产装置区道路的雨水及清净雨水收集后就近排入雨水排放系统。码头储罐区防火堤内产生的污水经污水管道进入污水处理池处理后排放，地面雨水经水封装置后排进雨水排放系统。生活污水汇集后经化粪池处理，就近排入生产、生活污水排放系统。

公司建有 3 台锅炉尾气脱硫设施，脱硫工艺采用双碱法脱硫工艺，除尘工艺采用湿法除尘法（重力喷雾、麻石水膜、文丘里、泡沫除尘法等），生产过程中产生的污染物（烟尘、二氧化硫）执行 VOL 治理标准，经过处理后满足排污要求再排入到大气中。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司已通过项目建设的环境评价，文件号如下：粤环审{2009}37 号、粤环审{2009}38 号、粤环审{2009}43 号、粤环审{2009}44 号。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司编制了《突发环境事件应急预案》，并通过了揭阳市揭东区环境保护局的审核，备案号为：4452032016066M。公司每年开展突发环境事件应急预案演练不少于 2 次。

**5. 环境自行监测方案**

适用 不适用

报告期内，公司的水处理监测工作由揭阳市揭东区环境监测站负责定期和不定期检测，其他环境监测委托揭阳市粤峰环境监测有限公司不定期检测。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、社会责任工作情况**

适用 不适用

公司坚持依法合规经营，全面、准确、完整、及时地履行信息披露义务，主动接受政府和社会公众的监督，在追求效益和公司可持续发展的同时，注重保护员工、股东、债权人等利益相关方的合法权益，注重环境保护和资源综合利用，积极参加社会公益事业，主动履行社会责任，追求企业与员工、环境、社会的和谐发展。公司不存在重大环保、安全或其他重大社会安全问题。

**1、保护股东权益、促进和谐关系**

维护股东权益是公司的义务和职责，公司十分重视通过完善治理、加强内控、信息披露、投资者交流等途径，建立与股东之间的相互信任、目标一致、利益统一的和谐关系。2021年度，公司继续着力于完善内部控制体系建设，并通过了初步实施运作。内部控制体系的完善和实施，进一步保障了投资者的各种合法权益。

**2、保护员工权益、提升企业的凝聚力**

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

**3、恪守商业道德，坚持诚信经营**

通过广泛、深入、集中的党风廉政教育、员工职业道德教育等活动，不断提高员工的商业道德水平、合规经营意识和诚信守法意识。

**4、着力环境保护、资源管理，促进企业可持续发展**

公司按照可持续发展及科学发展观理念进行综合治理，切实将环境保护放在发展的优先位置，把环保贯穿于以人为本、全面协调可持续发展的全过程，并作为企业的社会责任。

**5、关注社区、关爱市民**

公司始终践行在力所能及的范围内，回馈社会。公司作为一家民营企业，尽力为本地创造就业机会，并优先聘请下岗职工，为本地创造更多的就业机会。公司主动为职业学校提供学生实习机会，以开拓学生视野、了解企业运作模式。

承担社会责任是企业公民应尽的责任与义务。公司将一如既往地改善经营质量和效益，在发展中与相关方分享公司取得的成果，积极参与社会公益事业，尽力帮扶弱势群体，为构建和谐社会做出更大的贡献。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	不再从事与公司同一或同类产品的生产经营,从而避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争,不利用其对公司的控股或控制关系进行损害公司和公司其它股东利益的经营活动。	长期	否	是		
其他承诺	分红	广东榕泰实业股份有限公司	1、公司采取现金、股票股利或者二者相结合的方式分配利润,优先采用现金分红的利润分配方式。2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规	2021 年度至 2023 年度	是	是		

			<p>定,如无重大投资计划或重大现金支出发生,公司在当年盈利且累计未分配利润为正且现金流充裕的前提下,未来三年</p> <p>(2021-2023 年)</p> <p>每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的母公司可分配利润的 10%。3、在满足《公司章程》规定的现金分红条件的情况下,未来三年 2021-2023 年)公司原则上每年度进行一次现金分红。经公司董事会提议,股东大会批准,也可以进行中期利润分配 4、未来三年</p> <p>(2021-2023 年)</p> <p>公司在经营情况良好,并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时,可以在满足上述现金分红的</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			条件下,提出股票股利分配预案。					

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用



## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
揭阳市中粤农资有限公司	其他关联方	2020年	资金拆借	11,650.00	1,000.00	12,650.00	0.00	0.00	现金偿还	0.00	分期于5月31日及6月30日前全部清偿。
揭阳市永佳农资有限公司	其他关联方	2020年	资金拆借	3,214.84	18,940.77	22,155.61	0.00	0.00	现金偿还	0.00	分期于5月31日及6月30日前全部清偿。
揭阳市和通塑胶有限公司	其他关联方	2020年	资金拆借	7,561.43	25,500.00	33,061.43	0.00	0.00	现金偿还	0.00	分期于5月31日及6月30日前全部清偿。
揭阳市利明化工有限公司	其他关联方	2020年	资金拆借	12,002.50	3,619.20	15,621.70	0.00	0.00	现金偿还	0.00	分期于5月31日及6月30日前全部清偿。
揭阳市宝泰化工有限公司	其他关联方	2020年	资金拆借	15,517.31	5,757.85	21,275.16	0.00	0.00	现金偿还	0.00	分期于5月31日及6月30日前全部清偿。
揭阳市联德塑胶有限公司	其他关联方	2020年	资金拆借	9,000.02	3,011.00	12,011.02	0.00	0.00	现金偿还	0.00	分期于5月31日及6月30日前全部清偿。

广东宝基投资有限公司	其他关联方	2020 年	股权转让款	53,216.72		53,216.72	0.00	0.00	现金偿还	0.00	分期于 5 月 31 日及 6 月 30 日前全部清偿。
揭阳市德旺塑胶有限公司	其他关联方	2021 年	资金拆借		50,177.85	33,072.04	17,105.81	11,856.72	现金偿还	11,856.72	分期于 5 月 31 日及 6 月 30 日前全部清偿。
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	其他关联方	2021 年	资金拆借		41,010.17	25,272.85	15,737.32	12,177.16	现金偿还	12,177.16	分期于 5 月 31 日及 6 月 30 日前全部清偿。
合计	/	/	/	112,162.82	149,016.84	228,336.53	32,843.13	24,033.88	/	24,033.88	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例						21.20					
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序						董事长审批					
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明						关联方资金占用事项的清偿方案已经广东榕泰公司 2021 年度第八届董事会第二十次会议审议通过。					
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明						正在按计划实施					
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）						<p>广东榕泰实业股份有限公司全体股东：</p> <p>我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广东榕泰实业股份有限公司（以下简称广东榕泰公司）2021 年度财务报表，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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 12 月 31 日签发了大华审字[2022]005071 号带强调事项的保留意见的审计报告。</p> <p>根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就广东榕泰公司编制的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。</p> <p>如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是广东榕泰公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料</p>					

	<p>与我们审计广东榕泰公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对广东榕泰公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解广东榕泰公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。</p> <p>本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，应与大华审字[2022]005071 号审计报告一并使用，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。</p>
<p>年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）</p>	<p>无</p>

### 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

√适用 □不适用

详见 2022 年 4 月 30 日上交所网站同日公告。

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,430,000.00
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	500,000.00
财务顾问		
保荐人		

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，经公司第八届董事会第十九次会议审议通过，并经公司 2022 年第一次临时股东大会批准，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年年度审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司被河北银行股份有限公司张家口分行就金融借款合同纠纷提起诉讼	具体详见临 2022-001 《关于重大诉讼事项的公告》
公司被中国工商银行股份有限公司揭阳分行就金融借款合同纠纷提起诉讼	具体详见临 2022-001 《关于重大诉讼事项的公告》
公司被交通银行股份有限公司揭阳分行就金融借款合同纠纷提起诉讼	具体详见临 2022-001 《关于重大诉讼事项的公告》
公司被上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行就金融借款合同纠纷提起诉讼	具体详见临 2022-001 《关于重大诉讼事项的公告》
公司被中国民生银行股份有限公司揭阳分行就金融借款合同纠纷提起诉讼	具体详见临 2022-017 《关于重大诉讼事项暨相关重大诉讼情况补充的公告》
公司被中国银行股份有限公司揭阳分行就金融借款合同纠纷提起诉讼	具体详见临 2022-017 《关于重大诉讼事项暨相关重大诉讼情况补充的公告》
公司被中国建设银行股份有限公司揭阳市分行就金融借款合同纠纷提起诉讼	具体详见临 2022-017 《关于重大诉讼事项暨相关重大诉讼情况补充的公告》
公司被中国农业银行股份有限公司揭阳分行就金融借款合同纠纷提起诉讼	具体详见临 2022-017 《关于重大诉讼事项暨相关重大诉讼情况补充的公告》

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

√适用 □不适用

公司及杨宝生 2021 年 5 月 13 日收到中国证券监督管理委员会广东监管局《行政处罚决定书》（〔2021〕8 号）受到处罚，相关见临 2021-046 公告。

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东及实际控制人存在股权质押逾期未还被动减持股权的情况。

**十二、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用



(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	38,273
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	36,159

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
广东榕泰高 级瓷具有 限公司	-27,069,381	110,647,893	19.56		质押	110,647,893	境内非 国有法 人

揭阳市兴盛 化工原料有 限公司		80,140,000	11.38		质押	80,060,000	境内非 国有法 人
高大鹏	12,980,665	69,247,469	9.84		未知		境内自 然人
肖健		46,036,477	6.54		未知		境内自 然人
杨宝生	-1,618,000	4,857,713	0.69		无		境内自 然人
金雷	3,900,000	3,900,000	0.55		未知		境内自 然人
刘艳婷	3,000,000	3,000,000	0.43		未知		境内自 然人
吴立骏	2,644,600	2,644,600	0.38		未知		境内自 然人
李影	2,211,400	2,211,400	0.31		未知		境内自 然人
邹彩凤	2,063,400	2,063,400	0.29		未知		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广东榕泰高级瓷具有限公司	110,647,893	人民币普通股	110,647,893				
揭阳市兴盛化工原料有限公司	80,140,000	人民币普通股	80,140,000				
高大鹏	69,247,469	人民币普通股	69,247,469				
肖健	46,036,477	人民币普通股	46,036,477				
杨宝生	4,857,713	人民币普通股	4,857,713				
金雷	3,900,000	人民币普通股	3,900,000				
刘艳婷	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
吴立骏	2,644,600	人民币普通股	2,644,600				
李影	2,211,400	人民币普通股	2,211,400				
邹彩凤	2,063,400	人民币普通股	2,063,400				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1) 上述股东中广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司和杨宝生是一致行动人；2) 未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	广东榕泰高级瓷具有限公司
----	--------------

单位负责人或法定代表人	杨腾
成立日期	1988 年 7 月 18 日
主要经营业务	生产销售瓷具、日用塑料制品、不锈钢制品、电子电器；国内贸易。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

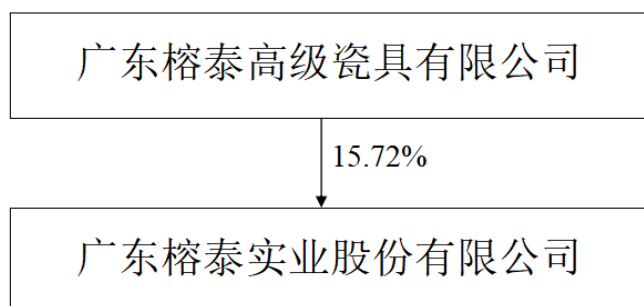
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	杨宝生
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长、总经理、董事会秘书长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

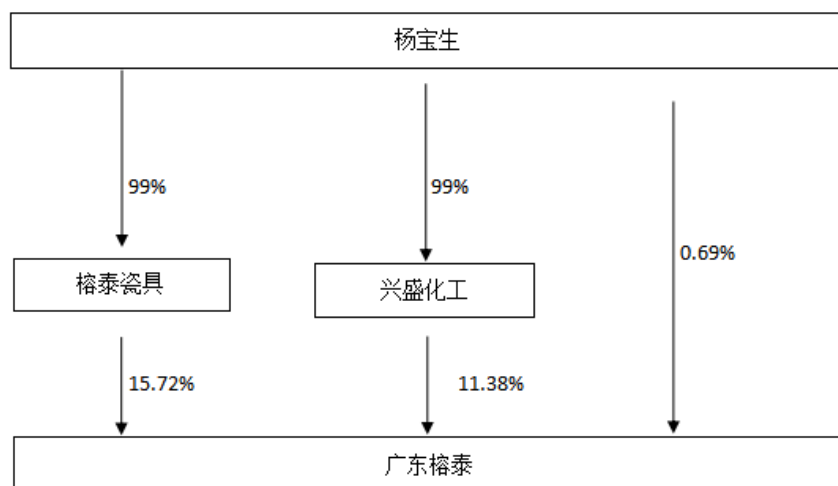
## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
揭阳市兴盛化工原料有限公司	杨腾	1992年8月5日	91445200618222860M	52,868,591.43	主要从事化学仿瓷涂料和胶水的生产经营
情况说明					

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 审计报告

大华审字[2022]005071号

广东榕泰实业股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

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

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,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,公允反映了广东榕泰公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

##### (一)关联方资金占用

如合并财务报表附注六中的注释6、附注十一(五)6所述,截至2021年12月31日,广东榕泰公司的控股股东及其他关联方通过资金往来的方式形成的资金占用账面余额为32,843.14万元。上述关联方资金占用事项的清偿方案已经广东榕泰公司2021年度第八届董事会第二十次会议审议通过。广东榕泰公司未有效执行与防范控股股东及其他关联方占用上市公司资金有关的内控制度,我们无法就广东榕泰公司控股股东及其他关联方资金占用情况和关联方认定的准确性、完整性以及资金占用清偿方案的预期可执行及效果获取充分、适当的审计证据。

## （二）揭阳地区应收账款真实性

2021 年末，广东榕泰公司揭阳地区化工业务客户应收账款账面余额 56,215.54 万元、坏账准备 19,759.16 万元、账面价值 36,456.38 万元，对应实现的 2021 年度营业收入 35,346.41 万元。2021 年度揭阳地区客户应收账款周转次数为 0.55 次，显著低于其他地区的 1.74 次，我们未能够完整获取上述货物销售过程中的流转单据，且由于揭阳地区产品销售主要采取自提方式进行，亦无法通过第三方物流单位对货物的真实流转情况进行合理判断。据此，我们对广东榕泰公司揭阳地区应收账款及相关业务是否真实存在重大疑虑。

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，我们独立于广东榕泰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、财务报表的编制基础之（二）持续经营所述，广东榕泰公司 2021 年度发生净亏损 70,947.20 万元，现有主营业务的盈利状况未见根本性好转。同时，截至 2021 年 12 月 31 日，广东榕泰公司短期借款、长期借款本息余额共计 141,807.86 万元，负债逾期引发的诉讼事项导致广东榕泰公司银行账户冻结、用于抵押的土地使用权等资产查封事项频发，如按照判决结果进入执行阶段，将对广东榕泰公司的经营及业绩产生不利影响。这些事项或情况，连同财务报表附注十四、资产负债表日后事项（一）之 1. 重大诉讼、仲裁、承诺所示的其他事项，表明可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。虽然广东榕泰公司拟采取如财务报表附注三（二）所述的改善措施，但改善措施能否有效实施仍存在重大不确定性，请财务报表使用者关注附注三（二）的相关披露。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、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。

除“形成保留意见的基础”及“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定商誉减值事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）事项描述

如合并财务报表附注六中的注释 15 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，广东榕泰公司合并财务报表中商誉的账面余额为 106,220.01 万元，商誉减值准备 98,837.95 万元，商誉账面价值为 7,382.06 万元，商誉账面价值占总资产的比例为 3.96%，商誉系广东榕泰非同一控制下合并北京森华易腾通信技术有限公司所形成。



管理层在每年年末终了对商誉进行减值测试，商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且减值测试需要管理层作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## （二）审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

- 1、评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性
- 2、对管理层商誉减值测试方法的适当性进行了评估；
- 3、与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
- 4、获取第三方评估机构的评估报告，通过复核管理层的估值专家的工作来评估管理层的减值测试方法和使用的折现率等关键假设的合理性；
- 5、评价了管理层的估值专家的客观性、专业资质和胜任能力；
- 6、测试未来现金流量净现值的计算是否准确；
- 7、评估管理层于 2021 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉减值的总体评估是可以接受的、管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

## 五、 其他信息

广东榕泰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，我们必须报告该事实。如上面“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2021 年 12 月 31 日广东榕泰公司关联方资金占用、揭阳地区应收账款真实性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项

相关的其他信息是否存在重大错报。

## 六、 管理层和治理层对财务报表的责任

广东榕泰公司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，广东榕泰公司管理层负责评估广东榕泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东榕泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东榕泰公司的财务报告过程。

## 七、 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：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东榕泰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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广东榕泰公司不能持续经营。

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

6. 就广东榕泰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（本页以下无正文）

(本页无正文，为大华审字[2022]005071 号审计报告之签字盖章页)。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

姜纯友

吴少华

二〇二二年四月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		45,620,456.19	718,639,191.44
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据		1,600,000.00	54,159,582.35
应收账款		473,118,881.00	502,989,968.43
应收款项融资		1,986,127.67	0.00
预付款项		174,786,924.63	259,706,871.46
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备金			0.00
其他应收款		384,537,187.38	1,155,765,184.99
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			0.00
存货		92,029,183.28	167,950,418.95
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产		37,319,154.85	45,068,739.16
流动资产合计		1,210,997,915.00	2,904,279,956.78
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			0.00
债权投资			0.00
其他债权投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资			3,853,430.11
其他权益工具投资			0.00
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产		58,595,339.44	61,442,701.20
固定资产		177,280,247.10	306,583,696.65
在建工程		83,957,827.85	156,348,708.70
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产		5,439,575.01	0.00

无形资产		229,889,401.03	200,546,826.24
开发支出			0.00
商誉		73,820,614.60	187,336,391.95
长期待摊费用		25,787,416.53	2,158,859.13
递延所得税资产		24,691.35	5,164,570.06
其他非流动资产			21,071,984.85
非流动资产合计		654,795,112.91	944,507,168.89
资产总计		1,865,793,027.91	3,848,787,125.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,041,101,346.95	982,900,000.00
向中央银行借款			0.00
拆入资金			0.00
交易性金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据		40,000,000.00	308,601,500.00
应付账款		182,803,040.88	80,730,334.67
预收款项			0.00
合同负债		21,109,419.54	25,408,207.32
卖出回购金融资产款			0.00
吸收存款及同业存放			0.00
代理买卖证券款			0.00
代理承销证券款			0.00
应付职工薪酬		3,845,405.06	3,191,631.02
应交税费		28,640,386.48	55,449,467.05
其他应付款		54,393,205.50	370,031,065.38
其中：应付利息		30,975,613.62	0.00
应付股利			0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付分保账款			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债		141,410,578.45	117,047,310.75
其他流动负债		3,534,218.04	53,934,163.12
流动负债合计		1,516,837,600.90	1,997,293,679.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			0.00
长期借款		225,000,000.00	275,000,000.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债		2,434,954.38	0.00
长期应付款			8,601,633.92
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债		26,262,133.26	7,991,820.04
递延收益		10,000,000.00	10,229,166.67
递延所得税负债		366,629.52	614,759.52

其他非流动负债			0.00
非流动负债合计		264,063,717.16	302,437,380.15
负债合计		1,780,901,318.06	2,299,731,059.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		704,033,281.00	704,033,281.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积		1,094,250,557.01	2,048,772,739.36
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积		176,897,618.35	176,897,618.35
一般风险准备			0.00
未分配利润		-1,893,143,337.02	-1,383,577,290.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,038,119.34	1,546,126,348.24
少数股东权益		2,853,590.51	2,929,717.97
所有者权益（或股东权益）合计		84,891,709.85	1,549,056,066.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,865,793,027.91	3,848,787,125.67

公司负责人：杨宝生 主管会计工作负责人：吴志平 会计机构负责人：罗海雄

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,139,915.44	610,419,351.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,600,000.00	52,628,950.35
应收账款		407,594,252.50	414,668,456.07
应收款项融资			
预付款项		94,227,650.96	152,857,614.41
其他应收款		397,495,572.17	1,043,206,774.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		92,029,183.28	167,950,418.95
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			8,767,594.04
流动资产合计		995,086,574.35	2,450,499,160.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,038,312,886.18	1,275,853,430.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		858,160.94	892,991.86
固定资产		148,178,572.58	228,694,464.59
在建工程		39,151,654.29	111,542,535.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		82,197,850.97	84,532,903.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,800,657.74	1,462,138.27
递延所得税资产			
其他非流动资产			21,071,984.85
非流动资产合计		1,312,499,782.70	1,724,050,448.38
资产总计		2,307,586,357.05	4,174,549,608.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,041,101,346.95	982,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,000,000.00	242,601,500.00
应付账款		137,795,956.12	58,509,404.24
预收款项			
合同负债		12,428,136.38	12,716,400.11
应付职工薪酬		707,603.35	782,603.35
应交税费		22,544,591.99	50,793,722.68
其他应付款		261,823,588.95	594,369,305.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		63,417,024.45	92,047,310.75
其他流动负债		3,145,162.90	53,172,654.68
流动负债合计		1,582,963,411.09	2,087,892,900.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			



租赁负债			
长期应付款			8,601,633.92
长期应付职工薪酬			
预计负债		26,262,133.26	
递延收益		10,000,000.00	10,229,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,262,133.26	18,830,800.59
负债合计		1,619,225,544.35	2,106,723,701.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		704,033,281.00	704,033,281.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,294,077,700.01	1,294,077,700.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,897,618.35	176,897,618.35
未分配利润		-1,486,647,786.66	-107,182,691.88
所有者权益（或股东权益）合计		688,360,812.70	2,067,825,907.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,307,586,357.05	4,174,549,608.93

公司负责人：杨宝生 主管会计工作负责人：吴志平 会计机构负责人：罗海雄

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		779,979,506.72	1,068,748,228.38
其中：营业收入		779,979,506.72	1,068,748,228.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,161,453,419.66	1,469,966,163.88
其中：营业成本		847,884,496.62	973,826,093.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加		7,384,981.74	9,850,983.33
销售费用		22,181,058.41	9,869,010.09
管理费用		161,663,678.83	348,501,143.35
研发费用		36,798,269.87	49,781,833.10
财务费用		85,540,934.19	78,137,100.27
其中：利息费用		82,659,010.15	82,297,924.12
利息收入		1,862,618.40	7,809,041.84
加：其他收益		2,699,862.99	3,216,212.26
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,611,319.65	254,421.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-122,148.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,910,046.15	-267,118,517.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-110,963,475.95	-550,333,614.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,312.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-510,279,204.22	-1,215,199,433.12
加：营业外收入		788,223.85	11,337,014.36
减：营业外支出		222,168,574.57	7,009,162.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-731,659,554.94	-1,210,871,580.83
减：所得税费用		-22,187,598.58	15,314,905.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-709,471,956.36	-1,226,186,486.21
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-709,471,956.36	-1,226,186,486.21
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）		-709,395,828.90	-1,226,197,164.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-76,127.46	10,678.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动			

额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-709,471,956.36	-1,226,186,486.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-709,395,828.90	-1,226,197,164.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-76,127.46	10,678.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-1.01	-1.74
(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.01	-1.74

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-54,238,904.32 元，上期被合并方实现的净利润为：-64,617,549.74 元。

公司负责人：杨宝生 主管会计工作负责人：吴志平 会计机构负责人：罗海雄

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		480,068,050.12	785,551,596.11
减：营业成本		495,151,535.42	684,175,555.32
税金及附加		4,028,741.88	5,925,669.00
销售费用		9,369,278.69	3,946,145.47
管理费用		116,301,592.47	316,592,515.91
研发费用		20,311,091.20	31,345,839.30
财务费用		66,382,805.74	62,763,450.03
其中：利息费用		60,777,882.75	65,091,674.12
利息收入		3,698,314.42	5,914,507.91
加：其他收益		360,816.67	1,688,495.32
投资收益（损失以“-”号填		-2,928,896.54	-122,148.81

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-122,148.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-10,920,346.06	-267,466,699.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-985,827,212.42	-379,149,770.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,230,792,633.63	-964,247,702.93
加：营业外收入		706,245.77	10,902,992.07
减：营业外支出		174,988,026.37	7,005,940.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,405,074,414.23	-960,350,651.43
减：所得税费用		-25,609,319.45	16,581,687.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,379,465,094.78	-976,932,338.46
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,379,465,094.78	-976,932,338.46
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		-1,379,465,094.78	-976,932,338.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-1.96	-1.39
（二）稀释每股收益(元/股)		-1.96	-1.39

公司负责人：杨宝生 主管会计工作负责人：吴志平 会计机构负责人：罗海雄

### 合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		955,704,874.96	1,199,211,269.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,275,098.72	
收到其他与经营活动有关的现金		1,564,670,539.39	2,735,474,398.36
经营活动现金流入小计		2,523,650,513.07	3,934,685,668.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,154,658,075.59	1,059,808,998.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		78,376,794.21	47,933,115.52

支付的各项税费		11,650,045.92	53,380,629.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,697,087,960.46	3,098,671,287.34
经营活动现金流出小计		2,941,772,876.18	4,259,794,030.93
经营活动产生的现金流量净额		-418,122,363.11	-325,108,362.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		144,404,533.57	240,730,000.00
取得投资收益收到的现金		317,576.89	528,226.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,775,895.89	
投资活动现金流入小计		147,831,606.35	241,258,226.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,756,073.98	82,710,968.62
投资支付的现金		138,380,000.00	224,190,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		147,136,073.98	306,900,968.62
投资活动产生的现金流量净额		695,532.37	-65,642,742.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		544,000,000.00	1,339,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		544,000,000.00	1,379,500,000.00
偿还债务支付的现金		593,240,738.01	1,015,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,805,688.96	83,489,857.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		35,198,199.16	178,206,918.27
筹资活动现金流出小计		676,244,626.13	1,277,396,776.00
筹资活动产生的现金流量净额		-132,244,626.13	102,103,224.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,582.28	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-549,673,039.15	-288,647,880.80
加：期初现金及现金等价物余		571,184,075.47	859,831,956.27

额			
六、期末现金及现金等价物余额		21,511,036.32	571,184,075.47

公司负责人：杨宝生 主管会计工作负责人：吴志平 会计机构负责人：罗海雄

### 母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		645,659,896.66	914,588,375.04
收到的税费返还		135,201.71	
收到其他与经营活动有关的现金		1,480,071,907.83	3,169,792,824.72
经营活动现金流入小计		2,125,867,006.20	4,084,381,199.76
购买商品、接受劳务支付的现金		849,288,000.45	782,057,292.54
支付给职工及为职工支付的现金		55,345,115.89	27,165,590.62
支付的各项税费		9,005,461.24	39,337,554.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,624,089,816.78	3,035,361,401.89
经营活动现金流出小计		2,537,728,394.36	3,883,921,839.52
经营活动产生的现金流量净额		-411,861,388.16	200,459,360.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,024,533.57	100,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,024,533.57	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		900,000.00	64,275,023.77
投资支付的现金			100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		900,000.00	64,375,023.77
投资活动产生的现金流量净额		5,124,533.57	-64,275,023.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		544,000,000.00	1,039,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		544,000,000.00	1,079,400,000.00
偿还债务支付的现金		593,100,000.00	1,015,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,662,287.61	66,783,607.73
支付其他与筹资活动有关的现金		35,198,199.16	177,706,918.27
筹资活动现金流出小计		665,960,486.77	1,260,190,526.00
筹资活动产生的现金流量净额		-121,960,486.77	-180,790,526.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,582.28	
五、现金及现金等价物净增加额		-528,698,923.64	-44,606,189.53
加：期初现金及现金等价物余额		528,964,235.82	573,570,425.35
六、期末现金及现金等价物余额		265,312.18	528,964,235.82

公司负责人：杨宝生 主管会计工作负责人：吴志平 会计机构负责人：罗海雄



合并所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	704,033,281.00				1,294,080,339.36				176,897,618.35		-859,077,268.33		1,315,933,970.38	2,929,717.97	1,318,863,688.35
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					754,692,400.00						-524,500,022.14		230,192,377.86		230,192,377.86
其他															
二、本年期初余额	704,033,281.00				2,048,772,739.36				176,897,618.35		-1,383,577,290.47		1,546,126,348.24	2,929,717.97	1,549,056,066.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-954,522,182.35						-509,566,046.55		-1,464,088,228.90	-76,127.46	-1,464,164,356.36
(一)综合收益总额											-709,395,828.90		-709,395,828.90	-76,127.46	-709,471,956.36
(二)所有者投入和减少资本					-954,522,182.35						199,829,782.35		-754,692,400.00		-754,692,400.00
1.所有者投															

## 2021 年年度报告

入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他					-954,522,182.35							199,829,782.35		-754,692,400.00	-754,692,400.00
(三) 利润 分配															
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 所有者 (或股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公积 转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															

2021 年年度报告

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	704,033,281.00				1,094,250,557.01			176,897,618.35		-1,893,143,337.02		82,038,119.34	2,853,590.51	84,891,709.85

项目	2020 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	704,033,281.00				1,294,080,339.36			176,897,618.35		451,390,211.65		2,626,401,450.36	2,819,039.28	2,629,220,489.64
加：会计政策变更														
前期差错更正										-95,221,918.48		-95,221,918.48		-95,221,918.48
同一控制下企业合并					754,692,400.00					-513,548,418.74		241,143,981.26		241,143,981.26
其他														
二、本年期初余额	704,033,281.00				2,048,772,739.36			176,897,618.35		-157,380,125.57		2,772,323,513.14	2,819,039.28	2,775,142,552.42
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										-1,226,197,164.90		-1,226,197,164.90	110,678.69	-1,226,086,486.21
(一) 综合										-1,226,197,164.90		-1,226,197,164.90	10,678.69	-1,226,186,486.21



2021 年年度报告

益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	704,033,281.00				2,048,772,739.36			176,897,618.35		-1,383,577,290.47		1,546,126,348.24	2,929,717.97	1,549,056,066.21

公司负责人：杨宝生 主管会计工作负责人：吴志平 会计机构负责人：罗海雄

母公司所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-107,182,691.88	2,067,825,907.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-107,182,691.88	2,067,825,907.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,379,465,094.78	-1,379,465,094.78
（一）综合收益总额										-1,379,465,094.78	-1,379,465,094.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

2021 年年度报告

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-1,486,647,786.66	688,360,812.70

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	964,971,565.06	3,139,980,164.42
加：会计政策变更											
前期差错更正										-95,221,918.48	-95,221,918.48
其他											

2021 年年度报告

二、本年期初余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	869,749,646.58	3,044,758,245.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-976,932,338.46	-976,932,338.46
（一）综合收益总额										-976,932,338.46	-976,932,338.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	704,033,281.00				1,294,077,700.01				176,897,618.35	-107,182,691.88	2,067,825,907.48

公司负责人：杨宝生 主管会计工作负责人：吴志平 会计机构负责人：罗海雄





### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东榕泰实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2001年5月28日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）33号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A股），成为主板上市公司。公司在揭阳市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91445200617431652Y的营业执照。

截至2021年12月31日，公司股本为704,033,281.00元。注册地址及主要经营场所为广东省揭阳市新兴东二路1号、揭东县经济开发试验区内以西工业园东侧。法定代表人为杨宝生。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化工生产行业。

本公司主要经营活动：互联网数据中心；云计算业务；数据、信息技术开发；数据中心及云计算技术专业承包；信息系统集成；研发数字网络应用软件；计算机信息网络国际联网经营业务。生产、销售氨基塑料及制品，氨基复合材料及制品，甲醛溶液、邻苯二甲酸酐和邻苯二甲酸脂类增塑剂（安全生产许可证有效期至2021年11月26日）；高分子材料的研究。国内贸易，货物进出口、技术进出口（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）。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月29日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京森华易腾通信技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
揭阳市天元投资有限公司	控股子公司	一级	80.00	80.00
张北榕泰云谷数据有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳金财通商业保理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京云众林网络技术有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
北京飞拓新创通信技术有限公司	控股孙公司	二级	58.50	58.50
揭阳市佳富实业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注八、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司2021年度发生净亏损70,947.20万元，现有主营业务的盈利状况未见根本性好转。同时，截至2021年12月31日，公司短期借款、长期借款本息余额共计141,807.86万元，负债逾期引发的诉讼事项导致公司银行账户冻结、用于抵押的土地使用权等资产查封事项频发，如按照判决结果进入执行阶段，将对公司的经营及业绩产生不利影响。

本公司为解决持续经营问题，计划执行如下举措：

#### 1. 优化内部控制制度

（1）根据新的经营环境与发展的实际需要，建立科学合理的公司管理和内控机制，完善财务管控模式，建立健全以预防为主的财务风险防范体系。

（2）优化内部控制评价体系，探索实施管理人员奖惩与业绩、道德双挂钩的评价体系。

#### 2. 制定科学的生产经营计划

（1）敦促控股股东按照已制定的资金清偿计划积极筹措资金尽快归还占用公司的资金。同时，积极探索并择机启动重要股东的资金纾困计划，充实公司营运资金。

（2）加快闲置的1000余亩土地及相关资产的处置速度，积极沟通取得取得包括金融机构在内的相关债权人的谅解以防止金融踩踏，提高公司抗金融风险能力。

（3）伴随国内外经济环境、政策、替代品的竞争和其他各种生产要素成本的变化，公司化工业务在国内的生产优势和竞争优势正在逐渐降低，未来稳固现有化工业务经营能力的同时逐步有序退出化工板块的投资和经营。

（4）结合国家“东数西算”的战略部署，公司未来计划将资金、人力等经济资源向互联网服务板块倾斜，具体措施包括：①通过巩固与完善互联网企业服务产品，整合现有平台资源，拓展数据中心销售业务，精简冗余资源，提升资源利用效益，加强成本管控力度，在资源的获取上选择更加弹性的方式提升公司的持续经营能力。②张北数据中心坐落于“东数西算”的重要节点京津冀枢纽，公司未来计划在全国一体化大数据中心体系进行布局，在重点算力枢纽节点投建运营数据中心，加速投建张北榕泰数据中心并于2023年投产。③全力保障维沃移动通信（深圳）有限

公司等优质客户的服务，公司于 2020 年 11 月、2021 年 9 月分别与维沃移动通信（深圳）有限公司签署 1500 架、5000 架数据中心服务框架协议，2022 年 3 月补充签订带宽扩容框架协议，为其提供机柜租赁、裸纤连接、公网带宽及其他相关服务，截至 2021 年 12 月 31 日已开通机柜 1035 架。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2021 年财务报表是恰当的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、

其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，

按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致



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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值

占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资

产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率

计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。



当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他汇票组合	包括除上述组合之外的其他票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### 16. 合同资产

##### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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

√适用 □不适用

本公司对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(十)6.金融工具减值。

#### 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

##### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

**18. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2. 后续计量及损益确认****(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

**(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准

则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	产权证规定的使用期限	0.00	0.00
房屋建筑物	20-30	5.00	3.15-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。



(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (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。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	12-15	5.00	6.33-7.92
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公及电子设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资

产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及专利使用权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	产权证规定的使用期限	收益年限
软件专利使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限	收益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

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。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定



价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交

付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 化工板块：主要从事氨基塑料及制品、氨基复合材料及制品、甲醛溶液、邻苯二甲酸酐和邻苯二甲酸酯类增塑剂的生产及销售。

(2) IDC 板块：主要从事互联网数据中心业务

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的

履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块，一是化工板块和 IDC 板块。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### (1) 化工板块

公司汽车零部件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收时，取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (2) IDC 板块业务

公司提供 IDC 服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据实际提供服务的种类、数量及合同约定的服务价格确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得

剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

##### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

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。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

**1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

**2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的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。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

##### (2) 租赁负债的会计政策详见本附注、注释（三十一）。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》	董事会审批	(1)

其他说明

##### 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表相关项目的影列示如下：

资产负债表项目	2020年12月31日 原列报金额	累积影响金额(注1)	追溯调整后2021年1月1日报 金额
---------	----------------------	------------	-----------------------



资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日 原列报金额	累积影响金额 (注 1)	追溯调整后 2021 年 1 月 1 日列报 金额
使用权资产		8,547,903.59	8,547,903.59
资产合计		8,547,903.59	8,547,903.59
租赁负债		5,569,246.41	5,569,246.41
一年内到期的非流动负债		2,978,657.18	2,978,657.18
负债合计		8,547,903.59	8,547,903.59

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (3). 2021 年起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情况

适用  不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	718,639,191.44	718,639,191.44	
结算备付金	0.00	0.00	
拆出资金	0.00	0.00	
交易性金融资产	0.00	0.00	
衍生金融资产	0.00	0.00	
应收票据	54,159,582.35	54,159,582.35	
应收账款	502,989,968.43	502,989,968.43	
应收款项融资	0.00	0.00	
预付款项	259,706,871.46	259,706,871.46	
应收保费	0.00	0.00	
应收分保账款	0.00	0.00	
应收分保合同准备金	0.00	0.00	
其他应收款	1,155,765,184.99	1,155,765,184.99	
其中：应收利息	0.00	0.00	
应收股利	0.00	0.00	
买入返售金融资产	0.00	0.00	
存货	167,950,418.95	167,950,418.95	
合同资产	0.00	0.00	
持有待售资产	0.00	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	
其他流动资产	45,068,739.16	45,068,739.16	
流动资产合计	2,904,279,956.78	2,904,279,956.78	
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款和垫款	0.00	0.00	
债权投资	0.00	0.00	
其他债权投资	0.00	0.00	
长期应收款	0.00	0.00	
长期股权投资	3,853,430.11	3,853,430.11	
其他权益工具投资	0.00	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	0.00	
投资性房地产	61,442,701.20	61,442,701.20	
固定资产	306,583,696.65	306,583,696.65	
在建工程	156,348,708.70	156,348,708.70	
生产性生物资产	0.00	0.00	
油气资产	0.00	0.00	
使用权资产	0.00	8,547,903.59	8,547,903.59
无形资产	200,546,826.24	200,546,826.24	
开发支出	0.00	0.00	
商誉	187,336,391.95	187,336,391.95	
长期待摊费用	2,158,859.13	2,158,859.13	
递延所得税资产	5,164,570.06	5,164,570.06	
其他非流动资产	21,071,984.85	21,071,984.85	
非流动资产合计	944,507,168.89	953,055,072.48	8,547,903.59
资产总计	3,848,787,125.67	3,857,335,029.26	8,547,903.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	982,900,000.00	982,900,000.00	
向中央银行借款	0.00	0.00	
拆入资金	0.00	0.00	
交易性金融负债	0.00	0.00	
衍生金融负债	0.00	0.00	
应付票据	308,601,500.00	308,601,500.00	
应付账款	80,730,334.67	80,730,334.67	
预收款项	0.00	0.00	
合同负债	25,408,207.32	25,408,207.32	
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	
代理买卖证券款	0.00	0.00	
代理承销证券款	0.00	0.00	
应付职工薪酬	3,191,631.02	3,191,631.02	
应交税费	55,449,467.05	55,449,467.05	
其他应付款	370,031,065.38	370,031,065.38	
其中：应付利息	0.00	0.00	
应付股利	0.00	0.00	
应付手续费及佣金	0.00	0.00	
应付分保账款	0.00	0.00	
持有待售负债	0.00	0.00	

一年内到期的非流动负债	117,047,310.75	120,025,967.93	2,978,657.18
其他流动负债	53,934,163.12	53,934,163.12	
流动负债合计	1,997,293,679.31	2,000,272,336.49	2,978,657.18
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	0.00	0.00	
长期借款	275,000,000.00	275,000,000.00	
应付债券	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
租赁负债	0.00	5,569,246.41	5,569,246.41
长期应付款	8,601,633.92	8,601,633.92	
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	
预计负债	7,991,820.04	7,991,820.04	
递延收益	10,229,166.67	10,229,166.67	
递延所得税负债	614,759.52	614,759.52	
其他非流动负债	0.00	0.00	
非流动负债合计	302,437,380.15	308,006,626.56	5,569,246.41
负债合计	2,299,731,059.46	2,308,278,963.05	8,547,903.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	704,033,281.00	704,033,281.00	
其他权益工具	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
资本公积	2,048,772,739.36	2,048,772,739.36	
减：库存股	0.00	0.00	
其他综合收益	0.00	0.00	
专项储备	0.00	0.00	
盈余公积	176,897,618.35	176,897,618.35	
一般风险准备	0.00	0.00	
未分配利润	-1,383,577,290.47	-1,383,577,290.47	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,546,126,348.24	1,546,126,348.24	
少数股东权益	2,929,717.97	2,929,717.97	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,549,056,066.21	1,549,056,066.21	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,848,787,125.67	3,857,335,029.26	8,547,903.59

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			

货币资金	610,419,351.79	610,419,351.79	
交易性金融资产	0.00	0.00	
衍生金融资产	0.00	0.00	
应收票据	52,628,950.35	52,628,950.35	
应收账款	414,668,456.07	414,668,456.07	
应收款项融资	0.00	0.00	
预付款项	152,857,614.41	152,857,614.41	
其他应收款	1,043,206,774.94	1,043,206,774.94	
其中：应收利息	0.00	0.00	
应收股利	0.00	0.00	
存货	167,950,418.95	167,950,418.95	
合同资产	0.00	0.00	
持有待售资产	0.00	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	
其他流动资产	8,767,594.04	8,767,594.04	
流动资产合计	2,450,499,160.55	2,450,499,160.55	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	0.00	0.00	
其他债权投资	0.00	0.00	
长期应收款	0.00	0.00	
长期股权投资	1,275,853,430.11	1,275,853,430.11	
其他权益工具投资	0.00	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	0.00	
投资性房地产	892,991.86	892,991.86	
固定资产	228,694,464.59	228,694,464.59	
在建工程	111,542,535.14	111,542,535.14	
生产性生物资产	0.00	0.00	
油气资产	0.00	0.00	
使用权资产	0.00	0.00	
无形资产	84,532,903.56	84,532,903.56	
开发支出	0.00	0.00	
商誉	0.00	0.00	
长期待摊费用	1,462,138.27	1,462,138.27	
递延所得税资产	0.00	0.00	
其他非流动资产	21,071,984.85	21,071,984.85	
非流动资产合计	1,724,050,448.38	1,724,050,448.38	
资产总计	4,174,549,608.93	4,174,549,608.93	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	982,900,000.00	982,900,000.00	
交易性金融负债	0.00	0.00	
衍生金融负债	0.00	0.00	
应付票据	242,601,500.00	242,601,500.00	
应付账款	58,509,404.24	58,509,404.24	

预收款项	0.00	0.00	
合同负债	12,716,400.11	12,716,400.11	
应付职工薪酬	782,603.35	782,603.35	
应交税费	50,793,722.68	50,793,722.68	
其他应付款	594,369,305.05	594,369,305.05	
其中：应付利息	0.00	0.00	
应付股利	0.00	0.00	
持有待售负债	0.00	0.00	
一年内到期的非流动负债	92,047,310.75	92,047,310.75	
其他流动负债	53,172,654.68	53,172,654.68	
流动负债合计	2,087,892,900.86	2,087,892,900.86	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	0.00	0.00	
应付债券	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
租赁负债	0.00	0.00	
长期应付款	8,601,633.92	8,601,633.92	
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	
预计负债	0.00	0.00	
递延收益	10,229,166.67	10,229,166.67	
递延所得税负债	0.00	0.00	
其他非流动负债	0.00	0.00	
非流动负债合计	18,830,800.59	18,830,800.59	
负债合计	2,106,723,701.45	2,106,723,701.45	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	704,033,281.00	704,033,281.00	
其他权益工具	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
资本公积	1,294,077,700.01	1,294,077,700.01	
减：库存股	0.00	0.00	
其他综合收益	0.00	0.00	
专项储备	0.00	0.00	
盈余公积	176,897,618.35	176,897,618.35	
未分配利润	-107,182,691.88	-107,182,691.88	
所有者权益（或股东权益）合计	2,067,825,907.48	2,067,825,907.48	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,174,549,608.93	4,174,549,608.93	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

**(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

□适用 √不适用

**45. 其他**

√适用 □不适用

**终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、服务收入等	13%、6%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东榕泰实业股份有限公司	15
北京森华易腾通信技术有限公司	15
北京云众林网络技术有限公司	15
北京飞拓新创通信技术有限公司	20
揭阳市天元投资有限公司	25
张北榕泰云谷数据有限公司	25
深圳金财通商业保理有限公司	25
揭阳市佳富实业有限公司	25

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

公司于 2020 年度已通过高新技术企业备案,并于 2021 年 4 月 22 日取得由揭阳市科学技术局、揭阳市财政局和国家税务总局揭阳市税务局核发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GR202044005671,有效期为三年,2021 年度企业所得税率为 15%。

子公司北京森华易腾通信技术有限公司 2020 年度办理高新技术企业复审手续,并于 2020 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GR202011004716,有效期为三年,2021 年度企业所得税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条的规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对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。北京飞拓新创通信技术有限公司、北京云众林网络技术有限公司属于小型微利企业,2021 年度企业所得税率为 20%。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	229,299.82	3,952,932.16
银行存款	44,105,403.31	567,231,143.31
其他货币资金	1,285,753.06	147,455,115.97
合计	45,620,456.19	718,639,191.44
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	49,153.06	146,218,515.97
信用证保证金		
土地使用权变更手续保证金	1,236,600.00	1,236,600.00
用于担保的定期存款或通知存款		
司法冻结资金	22,890,501.00	
合计	24,176,252.81	147,455,115.97

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,600,000.00	54,159,582.35
商业承兑票据		
合计	1,600,000.00	54,159,582.35

于2021年12月31日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (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票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,600,000.00	100.00			1,600,000.00	54,159,582.35	100.00			54,159,582.35
其中：										
银行承兑汇票组合	1,600,000.00	100.00			1,600,000.00	54,159,582.35	100.00			54,159,582.35



合计	1,600,000.00	/	/	1,600,000.00	54,159,582.35	/	/	54,159,582.35
----	--------------	---	---	--------------	---------------	---	---	---------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

1. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况
2. 期末公司无已质押的应收票据
3. 期末公司已背书或贴现的应收票据均已到期

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	341,454,373.53
1 年以内小计	341,454,373.53
1 至 2 年	132,612,516.81
2 至 3 年	180,427,813.46
3 年以上	
3 至 4 年	32,998,914.54
4 至 5 年	10,218,519.50
5 年以上	6,764,173.15
合计	704,476,310.99

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	174,491,421.04	24.77	174,491,421.04	100.00	0.00	339,335,824.30	38.17	339,335,824.30	100.00	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	174,491,421.04	24.77	174,491,421.04	100.00	0.00	339,335,824.30	38.17	339,335,824.30	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	529,984,889.95	75.23	56,866,008.95	10.73	473,118,881.00	549,732,505.55	61.83	46,742,537.12	8.50	502,989,968.43
其中：										
账龄组合	529,984,889.95	75.23	56,866,008.95	10.73	473,118,881.00	549,732,505.55	61.83	46,742,537.12	8.50	502,989,968.43
合计	704,476,310.99	/	231,357,429.99	/	473,118,881.00	889,068,329.85	/	386,078,361.42	/	502,989,968.43

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建省南安市三恒密胺制品有限公司	15,184,942.54	15,184,942.54	100.00	预计无法收回
揭阳市元泰塑胶实	10,800,506.00	10,800,506.00	100.00	预计无法收回

业有限公司				
揭阳市信雅通塑胶有限公司	10,061,500.00	10,061,500.00	100.00	已注销
揭阳市顺隆玩具有限公司	9,192,000.00	9,192,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳裕之源鞋业有限公司	8,927,000.00	8,927,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市胜达玩具实业有限公司	8,569,410.00	8,569,410.00	100.00	预计无法收回
揭阳市昕源和塑胶实业有限公司	7,927,000.00	7,927,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市成记玩具有限公司	7,646,889.00	7,646,889.00	100.00	预计无法收回
揭阳市坤胜塑胶实业有限公司	7,514,000.00	7,514,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市兴骏达鞋业有限公司	5,789,100.00	5,789,100.00	100.00	预计无法收回
广东金晨达鞋业有限公司	4,885,000.00	4,885,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市蒙尼克鞋业有限公司	4,763,387.25	4,763,387.25	100.00	预计无法收回
揭阳市跃新玩具有限公司	3,858,535.00	3,858,535.00	100.00	预计无法收回
揭阳市雅琪塑胶实业有限公司	3,806,400.00	3,806,400.00	100.00	预计无法收回
揭阳市宝乐美塑胶实业有限公司	3,543,000.00	3,543,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市栢思雅塑胶实业有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市嘉美达鞋业有限公司	3,025,100.00	3,025,100.00	100.00	预计无法收回
揭阳市嘉利凯塑胶制品有限公司	3,019,500.00	3,019,500.00	100.00	预计无法收回
揭阳空港区联迪玩具有限公司	3,000,356.00	3,000,356.00	100.00	预计无法收回
揭阳市康诚塑胶实业有限公司	2,916,000.00	2,916,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市南坤塑胶实业有限公司	2,869,400.00	2,869,400.00	100.00	预计无法收回
揭阳市富佳五金塑胶有限公司	2,259,000.00	2,259,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市盛利玩具有限公司	2,239,000.00	2,239,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市丹达隆玩具有限公司	2,176,500.00	2,176,500.00	100.00	预计无法收回
揭阳市顺佳达鞋业有限公司	2,106,000.00	2,106,000.00	100.00	预计无法收回
广东雅得实业有限公司	2,038,000.00	2,038,000.00	100.00	预计无法收回

揭阳市宏力塑胶制品有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市越朗实业有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市榕兴玩具有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市恒鸿五金塑料实业有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市凯思登鞋业有限公司	1,944,000.00	1,944,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市新阳塑胶实业有限公司	1,944,000.00	1,944,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市和盛玩具有限公司	1,793,300.00	1,793,300.00	100.00	预计无法收回
福建雅禾餐具有限公司	1,788,187.50	1,788,187.50	100.00	预计无法收回
揭阳市正远东鞋业有限公司	1,704,000.00	1,704,000.00	100.00	预计无法收回
广东新世通实业有限公司	1,671,000.00	1,671,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市大鸿兴实业有限公司	1,508,300.00	1,508,300.00	100.00	预计无法收回
揭阳市嘉美欣鞋业有限公司	1,503,500.00	1,503,500.00	100.00	预计无法收回
揭阳市泰庆鞋业有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市家依家居用品有限公司	1,456,507.75	1,456,507.75	100.00	预计无法收回
揭阳市美佳能塑胶制品有限公司	1,053,000.00	1,053,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市金安玩具有限公司	1,053,000.00	1,053,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市诚之信鞋业有限公司	1,026,000.00	1,026,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市顺签塑料制品有限公司	1,004,000.00	1,004,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市永禄塑胶有限公司	1,000,100.00	1,000,100.00	100.00	预计无法收回
揭阳市炜成鞋业有限公司	990,000.00	990,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市美琪足鞋业有限公司	985,000.00	985,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市康耐思实业有限公司	980,000.00	980,000.00	100.00	预计无法收回
合计	174,491,421.04	174,491,421.04	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,616,135.83	16,780,806.78	5.00
1—2 年	118,036,546.76	11,803,654.68	10.00
2—3 年	63,652,606.46	19,095,781.94	30.00
3—4 年	5,727,718.50	2,863,859.25	50.00
4—5 年	3,149,880.50	2,519,904.40	80.00
5 年以上	3,802,001.90	3,802,001.90	100.00
合计	529,984,889.95	56,866,008.95	10.73

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	339,335,824.30	71,162,505.53		236,006,908.79		174,491,421.04
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,742,537.12	22,885,869.61	4,059,900.19	8,702,497.59		56,866,008.95
合计	386,078,361.42	94,048,375.14	4,059,900.19	244,709,406.38		231,357,429.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京中航云数据技术有限公司	1,845,000.00	货款收回
北京自由联科技有限公司	540,000.00	货款收回
北京一点网聚信息	491,057.29	货款收回

技术有限公司		
维沃移动通信（深圳）有限公司	305,499.00	货款收回
爱笔（北京）智能科技有限公司	239,016.80	货款收回
北京睿芯高通量科技有限公司	129,750.00	货款收回
其他客户	509,577.10	货款收回
合计	4,059,900.19	/

其他说明：

说明：其他客户为转回或收回金额低于 100,000.00 元的客户合计。

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	244,709,406.38

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	款项是否由关联交易产生
揭阳市弘昌玩具实业有限公司	货款	19,203,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市捷高鞋业有限公司	货款	14,090,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市百事佳鞋业有限公司	货款	12,304,770.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市弘汇玩具有限公司	货款	9,913,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市榕城区美泰达鞋业有限公司	货款	8,079,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市越兴塑胶制品有限公司	货款	7,205,000.00	无法收回	管理层审批	否
揭阳市淼鑫塑胶制品有限公司	货款	6,636,800.00	已注销	管理层审批	否
北京蓝乔科技有限公司	货款	6,421,901.93	无法收回	管理层审批	否

揭阳市榕城区聚帆塑胶有限公司	货款	5,914,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市健伟塑胶五金制品有限公司	货款	5,504,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市金铨贸易有限公司	货款	5,390,922.50	已注销	管理层审批	否
揭阳市桂树塑胶实业有限公司	货款	5,341,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市佰盛鞋业有限公司	货款	5,338,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市世通塑胶玩具有限公司	货款	5,094,201.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市海威塑胶实业有限公司	货款	4,896,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳空港经济区鑫利达五金塑料制品有限公司	货款	4,509,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市申鑫塑胶制品有限公司	货款	3,992,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市越兴实业有限公司	货款	3,899,200.00	无法收回	管理层审批	否
广东中兴塑料化工有限公司	货款	3,639,000.00	无法收回	管理层审批	否
揭阳市真通塑胶制品有限公司	货款	3,604,500.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市创展塑胶有限公司	货款	3,593,500.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市潮善诚塑胶有限公司	货款	3,460,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市恒宝玩具有限公司	货款	3,331,000.00	已注销	管理层审批	否
深圳市圳安达塑胶电子有限公司	货款	3,330,600.00	已注销	管理层审批	否

揭阳市润迪嘉五金塑胶实业有限公司	货款	3,281,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市金锐达鞋业有限公司	货款	3,069,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市亿泰玩具有限公司	货款	3,019,500.00	已注销	管理层审批	否
其他客户	货款	80,649,510.95	已注销/预计无法收回	管理层审批	否
合计	/	244,709,406.38	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

说明：其他客户为转回或收回金额低于 3,000,000.00 元的客户合计。

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
揭阳市正华化工有限公司	115,800,233.61	23.12	6,433,346.31
揭阳市佳佳美鞋业有限公司	23,352,248.00	3.84	5,299,811.00
揭阳市丰华化工助剂有限公司	20,511,171.62	3.24	5,184,278.72
淄博恒赛化工有限公司	19,365,575.28	3.87	1,075,865.29
北京中航云数据技术有限公司	17,640,000.00	3.52	980,000.00
合计	196,669,228.51	37.59	18,973,301.32

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,986,127.67	0.00
合计	1,986,127.67	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	107,095,053.50	61.27	172,538,341.24	66.15
1至2年	42,032.83	0.02	18,462,542.73	7.08
2至3年	467,042.30	0.27	69,140,600.22	26.51
3年以上	67,182,796.00	38.44	679,254.95	0.26
减：坏账准备			-1,113,867.68	
合计	174,786,924.63		259,706,871.46	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
海南鑫金仓企业咨询中心（有限合伙）	67,177,796.00	3年以上	合同未履行完毕
合计	67,177,796.00		

2018年，公司预付给海南鑫金仓企业咨询中心（有限合伙）（更名前为“萍乡东方金鼎企业咨询中心（有限合伙）”，以下简称“海南鑫金”）67,177,796.00元，该款项系公司预付的机柜租赁款，公司与海南鑫金签订采购协议，约定北京森华易腾通信技术有限公司预付机柜租金67,177,796.00元，在一期1500个机柜满租后，开始抵扣预付机柜租金，截止2021年12月31日，尚未达到抵扣条件，2022年3月经与海南鑫金协商分阶段退回该笔款项。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
揭阳市丰华化工助剂有限公司	87,225,481.20	49.90
海南鑫金仓企业咨询中心（有限合伙）	67,177,796.00	38.43

北京金马达洋智联科技有限公司	8,500,000.00	4.86
揭阳市鸿跃农资有限公司	2,023,400.00	1.16
广东中轻糖业集团有限公司	1,514,797.14	0.87
合计	166,441,474.34	95.23

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	384,537,187.38	1,155,765,184.99
合计	384,537,187.38	1,155,765,184.99

其他说明：

适用 不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	254,317,581.31
1 年以内小计	254,317,581.31
1 至 2 年	152,504,234.89
2 至 3 年	2,003,976.23
3 年以上	
3 至 4 年	500.00
4 至 5 年	5,204,209.26
5 年以上	368,308.00
减：坏账准备	-29,861,622.31
合计	384,537,187.38

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	85,734,112.50	128,282,390.31
备用金	103,591.97	1,028,852.87
代扣代缴款项		0.00
股权转让款		532,167,179.33
往来款	328,431,369.18	589,460,923.20
其他	129,736.04	480,426.45
合计	414,398,809.69	1,251,419,772.16

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		91,274,587.17	4,380,000.00	95,654,587.17
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提		24,692,430.63		24,692,430.63
本期转回		90,485,395.49		90,485,395.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		25,481,622.31	4,380,000.00	29,861,622.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,380,000.00	0.00	0.00			4,380,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	91,274,587.17	24,692,430.63	-90,485,395.49	0.00	0.00	25,481,622.31
合计	95,654,587.17	24,692,430.63	-90,485,395.49	0.00	0.00	29,861,622.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
揭阳市德旺塑胶有限公司	往来款	162,505,180.94	1年以内	41.28	8,552,904.26
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	往来款	149,504,619.78	1年以内	37.98	7,868,664.20
海南鑫金仓企业咨询中心	其他	72,000,000.00	1-2年	19.31	8,000,000.00

北京科技园置业股份有限公司	押金、保证金	309,827.57	1-5 年	0.24	675,476.93
代扣代缴社保	代扣款	87,227.10	1 年以内	0.02	4,590.90
合计	/	384,406,855.39	/	98.83	25,101,636.29

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	102,997,342.47	15,945,731.02	87,051,611.45	144,242,223.47	17,096,292.15	127,145,931.32
在产品	1,223,207.49		1,223,207.49	805,262.81		805,262.81
库存商品	4,068,050.89	313,686.55	3,754,364.34	41,714,651.64	1,715,426.82	39,999,224.82
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	108,288,600.85	16,259,417.57	92,029,183.28	186,762,137.92	18,811,718.97	167,950,418.95

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,096,292.15			1,150,561.13		15,945,731.02
在产品						
库存商品	1,715,426.82			1,401,740.27		313,686.55
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	18,811,718.97			2,552,301.40		16,259,417.57

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额	36,901,135.35	35,765,395.17
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	418,019.50	9,303,343.99
合计	37,319,154.85	45,068,739.16

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款****(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京中石大科技园发展有限公司	3,853,430.11		3,853,430.11						0.00	0.00
小计	3,853,430.11		3,853,430.11						0.00	0.00
合计	3,853,430.11		3,853,430.11						0.00	0.00

其他说明

说明：2021年1月，经北京中石大科技园发展有限公司股东会决议，同意注销北京中石大科技园发展有限公司，本期变动为收回投资。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----



一、账面原值				
1. 期初余额	156,729,340.82	1,106,737.74		157,836,078.56
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	156,729,340.82	1,106,737.74		157,836,078.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	43,480,214.86	426,755.48		43,906,970.34
2. 本期增加金额	2,829,577.58	17,784.18		2,847,361.76
(1) 计提或摊销	2,829,577.58	17,784.18		2,847,361.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	46,309,792.44	444,539.66		46,754,332.10
三、减值准备				
1. 期初余额	52,486,407.02			52,486,407.02
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	52,486,407.02			52,486,407.02
四、账面价值				
1. 期末账面价值	57,933,141.36	662,198.08		58,595,339.44
2. 期初账面价值	60,762,718.94	679,982.26		61,442,701.20

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	177,280,247.10	306,583,696.65
固定资产清理		
合计	177,280,247.10	306,583,696.65

其他说明：

√适用 □不适用

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	576,876,143.22	739,023,317.87	18,462,561.82	48,640,361.83	1,383,002,384.74
2. 本期增加金额		2,774,002.35	279,504.42	4,348,693.27	7,402,200.04
(1) 购置		2,774,002.35	279,504.42	4,348,693.27	7,402,200.04
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	149,713,062.91	384,850,341.70	440,220.00	2,262,923.40	537,266,548.01
(1) 处置或报废	149,713,062.91	384,850,341.70	440,220.00	2,262,923.40	537,266,548.01
4. 期末余额	427,163,080.31	356,946,978.52	18,301,846.24	50,726,131.70	853,138,036.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	253,331,445.07	345,319,548.75	12,007,765.00	35,681,060.54	646,339,819.36
2. 本期增加金额	11,118,717.13	10,386,715.75	2,141,978.46	4,757,577.60	28,404,988.94
(1) 计提	11,118,717.13	10,386,715.75	2,141,978.46	4,757,577.60	28,404,988.94

3. 本期减少金额	46,329,956.43	151,564,108.46	198,668.54	2,149,777.00	200,242,510.43
(1) 处置或报废	46,329,956.43	151,564,108.46	198,668.54	2,149,777.00	200,242,510.43
4. 期末余额	218,120,205.77	204,142,156.04	13,951,074.92	38,288,861.14	474,502,297.87
三、减值准备					
1. 期初余额	141,015,201.25	288,235,667.48		828,000.00	430,078,868.73
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	48,962,228.98	179,735,397.95		25,750.00	228,723,376.93
(1) 处置或报废	48,962,228.98	179,735,397.95		25,750.00	228,723,376.93
4. 期末余额	92,052,972.27	108,500,269.53		802,250.00	201,355,491.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	116,989,902.27	44,304,552.95	4,350,771.32	11,635,020.56	177,280,247.10
2. 期初账面价值	182,529,496.90	105,468,101.64	6,454,796.82	12,131,301.29	306,583,696.65

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	106,684,144.04	68,123,865.97	6,153,483.47	32,406,794.60	
机器设备	129,755,851.99	53,540,926.36	58,016,110.22	18,198,815.41	
运输设备	280,600.00	266,570.00		14,030.00	
其他设备	329,539.80	313,062.81		16,476.99	
合计	237,050,135.83	122,244,425.14	64,169,593.69	50,636,117.00	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,291,558.78	地都厂区完工后统一办理

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,957,827.85	156,348,708.70
工程物资		
合计	83,957,827.85	156,348,708.70

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新化工基地	78,303,308.59	39,151,654.30	39,151,654.29	223,085,070.29	111,542,535.15	111,542,535.14
张北数据中心项目	81,005,197.33	36,199,023.77	44,806,173.56	81,005,197.33	36,199,023.77	44,806,173.56
合计	159,308,505.92	75,350,678.07	83,957,827.85	304,090,267.62	147,741,558.92	156,348,708.70

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
新化工基地	66,000.00万元	223,085,070.29			144,781,761.70	78,303,308.59	92.98	92.98				自筹
张北数据中心项目	136,000.00万元	81,005,197.33				81,005,197.33	5.96	5.96				自筹
佳富凤凰城	108,000.00万元		71,675,295.96			71,675,295.96	6.63	6.63				自筹
合计	310,000.00万元	304,090,267.62	71,675,295.96		144,781,761.70	230,983,801.88	/	/			/	/

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

#### (1). 工程物资情况

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,547,903.59	8,547,903.59
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,547,903.59	8,547,903.59
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,108,328.58	3,108,328.58
(1) 计提	3,108,328.58	3,108,328.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,108,328.58	3,108,328.58
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,439,575.01	5,439,575.01
2. 期初账面价值	8,547,903.59	8,547,903.59

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	238,377,548.63		900,000.00	47,980,345.23	287,257,893.86
2. 本期增加金额	41,328,712.50	51,485.14		889,380.50	42,269,578.14
(1) 购置		51,485.14		889,380.50	940,865.64
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	41,328,712.50				41,328,712.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	279,706,261.13	51,485.14	900,000.00	48,869,725.73	329,527,472.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	56,965,599.75		900,000.00	24,821,390.22	82,686,989.97
2. 本期增加金额	7,068,989.44	5,148.51		5,852,865.40	12,927,003.35
(1) 计提	6,665,782.49	5,148.51		5,852,865.40	12,523,796.40
(2) 企业合并	403,206.95				403,206.95
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	64,034,589.19	5,148.51	900,000.00	30,674,255.62	95,613,993.32
三、减值准备					
1. 期初余额				4,024,077.65	4,024,077.65
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额				4,024,077.65	4,024,077.65
四、账面价值					
1. 期末账面价值	215,671,671.94	46,336.63		14,171,392.46	229,889,401.03
2. 期初账面价值	181,411,948.88			19,134,877.36	200,546,826.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京森华易腾通信技术有限公司	1,062,200,128.42					1,062,200,128.42
合计	1,062,200,128.42					1,062,200,128.42

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京森华易腾通信技术有限公司	874,863,736.47	113,515,777.35				988,379,513.82
合计	874,863,736.47	113,515,777.35				988,379,513.82

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

北京森华易腾通信技术有限公司于资产负债日的商誉减值测试范围为公司并购北京森华易腾通信技术有限公司形成商誉相关的资产组，包括经营性长期资产，即固定资产、无形资产、长期待摊费用以及分摊的商誉的余额。



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

√适用 □不适用

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉分配至相关资产组进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的预计未来现金流量的现值。公司管理层编制未来 5 年（预测期）的现金流量预测，并假定超过 5 年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定：

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末				
	预测期	预测增长率	永续期增长率	毛利率	税前折现率
北京森华易腾通信技术有限公司	2022-2026 年	注 1	0%	根据预测的收入成本计算	注 2

注 1:北京森华易腾通信技术有限公司资产组 2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为：3.00%、11.00%、10.00%、8.00%、6.00%。

注 2: 税前折现率 2022 年至 2026 年采用 13.59%。

**(5). 商誉减值测试的影响**

√适用 □不适用

北京森华易腾通信技术有限公司业绩承诺完成情况：

北京森华易腾通信技术有限公司承诺 2016-2018 三个会计年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数分别不低于 8,840 万元、12,023 万元、15,244 万元。如北京森华易腾通信技术有限公司业绩承诺期内实现净利润数总和低于业绩承诺期内承诺净利润总和，则需要补偿。北京森华易腾通信技术有限公司 2016-2018 年度实现实际盈利数小于承诺盈利数 283.40 万元，盈利承诺完成率为 99.22%。

2018 年，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《广东榕泰实业股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的北京森华易腾通信技术有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（中企华评报字(2019)第 3340 号），按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率（2019 年-2022 年：18.21%；2023 年：20.64%）计算现值，确定可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，相关商誉需计提减值 10,445,807.34 元。

2019 年，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《广东榕泰实业股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的北京森华易腾通信技术有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（卓信大华评报字(2020)第 1036 号），按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率

14.19%计算现值，确定可收回金额为 45,100.00 万元，与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值 1,180,433,109.16 元进行比较，相关商誉需计提减值 729,433,109.16 元。

2020 年，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《广东榕泰实业股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的北京森华易腾通信技术有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（卓信大华评报字(2021)第 1008 号），按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率 14.81%计算现值，确定可收回金额为 22,200.00 万元，与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值 356,984,819.97 元进行比较，相关商誉需计提减值 134,984,819.97 元。

2021 年，根据中天成土地房地产资产评估（北京）有限公司出具的《广东榕泰实业股份有限公司拟对收购北京森华易腾通信技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的含商誉资产组可收回金额》（中天成评报字[2022]第 0122 号），按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率 13.59%计算现值，确定可收回金额为 9,800.00 万元，与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值 216,515,777.35 元进行比较，相关商誉需计提减值 113,515,777.35 元。

其他说明

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公区改造工程	1,131,721.60	7,018,597.08	855,928.67		7,294,390.01
装修费	591,357.71	16,122,183.46	1,356,093.02		15,357,448.15
房山机房数据中心管道工程	435,779.82		91,743.12		344,036.70
生产厂区大型修缮项目（溶剂厂）		2,815,000.00	23,458.33		2,791,541.67
合计	2,158,859.13	25,955,780.54	2,327,223.14		25,787,416.53

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	123,456.77	24,691.35	26,431,974.47	3,965,797.05
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				

预计负债			7,991,820.04	1,198,773.01
合计	123,456.77	24,691.35	34,423,794.51	5,164,570.06

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,444,196.80	366,629.52	4,098,396.80	614,759.52
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	2,444,196.80	366,629.52	4,098,396.80	614,759.52

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	508,532,430.40	64,886,464.32
资产减值准备	297,140,822.50	106,106,887.98
预计负债	26,262,133.26	
合计	831,935,386.16	170,993,352.30

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度		55,186,343.70	
2022 年度			
2023 年度	575,433.42	575,433.42	
2024 年度	1,912,479.37	1,912,479.37	
2025 年度	7,212,207.83	7,212,207.83	
2026 年度	498,832,309.78		
合计	508,532,430.40	64,886,464.32	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款				21,071,984.85		21,071,984.85
合计	0.00	0.00	0.00	21,071,984.85		21,071,984.85

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	242,953,414.27	326,900,000.00
保证借款		
信用借款		
抵押及保证借款	798,147,932.68	656,000,000.00
合计	1,041,101,346.95	982,900,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明如下：

## (1) 抵押借款

借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	14,500,000.00	6%	2020/9/3	2021/9/3	抵押物：揭府国用（2014）第008号、粤（2018）揭阳市不动产权第0003879号。担保人：广东榕泰实业股份有限公司、揭阳市佳富实业有限公司。
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	14,000,000.00	6%	2020/9/4	2021/9/4	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,800,000.00	6%	2020/9/7	2021/9/7	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,700,000.00	6%	2020/9/9	2021/9/9	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	17,000,000.00	6%	2020/9/15	2021/9/15	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	19,000,000.00	6%	2020/9/17	2021/9/17	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	15,400,000.00	6%	2020/9/21	2021/9/21	

借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	6%	2020/12/4	2021/9/29	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	6%	2020/12/8	2021/9/29	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	9,500,000.00	6%	2020/12/17	2021/9/29	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	11,187,859.75	18%	2021/9/10	2021/9/10	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,586,534.76	18%	2021/9/14	2021/9/14	
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	20,279,019.76	18%	2021/9/23	2021/9/23	
广东揭阳农村商业银行东山支行	64,000,000.00	8.55%	2020/3/6	2022/2/25	抵押物：粤（2018）揭阳市不动产权第 0003853、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003857、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003878 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003967 号。 担保人：揭阳市佳富实业有限公司。

## (2) 抵押及保证借款

借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
中国银行股份有限公司揭阳分行	38,000,000.00	5.22%	2021/1/6	2022/01/5	抵押物：粤（2018）揭阳市不动产权第 0003864 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003868 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003867 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003858 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003860 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003865 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003863 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003861 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003871 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003869 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003870 号、粤房地证字第 C2770203 号、粤房地证字第 C2770217 号、粤房地证字第 C2772714 号、粤房地证字第 C2772716 号、粤房地证字第 C2770201 号、粤房地证字第 2487331 号、粤房地证字第 2487332 号、粤房地证字第 2487333 号、粤房地证字第 2487334 号、粤房地证
中国银行股份有限公司揭阳分行	49,000,000.00	5.22%	2021/1/6	2021/12/11	
中国银行股份有限公司揭阳分行	53,000,000.00	5.22%	2021/1/6	2022/01/12	

中国银行股份有限公司揭阳分行	30,000,000.00	5.22%	2021/1/6	2022/01/21	字第 2487335 号、粤房地证字第 C2770270 号、粤房地证字第 C2770272 号、粤房地证字第 C2773700 号。 担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、杨宝生、林凤、揭阳市佳富实业有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。
中国银行股份有限公司揭阳分行	25,000,000.00	5.22%	2021/1/6	2022/01/21	
中国银行股份有限公司揭阳分行	4,796,882.68	5.22%	2021/06/21	2021/06/21	
中国银行股份有限公司揭阳分行	14,701,050.00	5.22%	2021/07/03	2021/07/03	
中国银行股份有限公司揭阳分行	14,000,000.00	5.22%	2021/10/15	2021/10/15	
中国银行股份有限公司揭阳分行	17,990,000.00	5.22%	2021/11/13	2021/11/13	
中国银行股份有限公司揭阳分行	11,760,000.00	5.22%	2021/11/21	2021/11/21	
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	17,000,000.00	4.65%	2020.07/10	2021/11/30	抵押物：《国有土地使用证》证号：揭东国用（2004）字第 171 号，《房地产权证》证号：粤房地证字第 C2773698 号。 担保人：广东榕泰实业股份有限公司。
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	4.35%	2020/11/20	2021/11/12	抵押物：《国有土地使用证》证号：揭东国用（2004）字第 171 号，《房地产权证》证号：粤房地证字第 C2773698 号。 担保人：揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	12,500,000.00	4.35%	2020/12/23	2021/12/10	抵押物：粤（2019）揭东区不动产权第 0009134 号、粤（2019）揭东区不动产权第 0009135 号。 担保人：揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。

					司。
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	4.35%	2021/1/11	2021/12/23	抵押物：《不动产权证书》粤(2019)揭东区不动产权第 0000070 号、粤(2019)揭东区不动产权第 0000071 号、粤(2019)揭东区不动产权第 0000072 号、粤(2019)揭东区不动产权第 0000073 号、粤(2019)揭东区不动产权第 0000074 号、粤(2019)揭东区不动产权第 0000075 号、粤(2019)揭东区不动产权第 0000076 号、粤(2019)揭东区不动产权第 0000077 号、粤(2019)揭东区不动产权第 0000078 号，粤房地证字第 0338046 号、粤房地证字第 0338043 号、粤房地证字第 0338045 号、粤房地证字第 0338044 号、粤房地证字第 0338047 号、粤房地证字第 0338041 号、粤房地证字第 0338048 号、粤房地证字第 0338042 号、粤房地证字第 0338039 号、粤房地证字第 0338051 号，揭东国用(1999)字第 0543 号。
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	4.35%	2021/2/23	2021/12/23	担保人：揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、广东榕泰实业股份有限公司。
中国光大银行股份有限公司深圳罗湖支行	20,900,000.00	6.3%	2020/9/23	2022/9/22	抵押物：揭府国用(2004)字第 060 号、粤房字第 4358246 号、粤房字第 4358247 号、粤房字第 4358249 号、粤房字第 4358248 号。担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨宝生、林凤、广东榕泰实业股份有限公司。
中国光大银行股份有限公司深圳罗湖支行	20,000,000.00	6.3%	2020/9/27	2022/9/22	
中国农业银行股份有限公司揭阳分行	21,000,000.00	5.55%	2021/3/19	2022/3/18	抵押物：粤(2018)揭阳市不动产权第 0003872 号、粤(2018)揭阳市不动产权第 0003873 号、粤(2018)揭阳市不动产权第 0003874 号、粤(2018)揭阳市不动产权第 0003875 号、粤(2018)揭阳市不动产权第 0003876 号。
中国农业银行股份有限公司揭阳分行	24,500,000.00	5.55%	2021/3/23	2022/3/22	担保人：杨宝生、揭阳市佳富实业有限公司、揭阳市佳富实业有限公司。
中国农业银行股份有限公司揭阳分行	24,000,000.00	5.55%	2021/3/26	2022/3/25	
中国农业银行股份有限公司揭阳分行	18,500,000.00	5.55%	2021/4/2	2022/4/1	

交通银行股份有限公司揭阳分行	15,000,000.00	4.785%	2021/1/26	2022/1/19	抵押物：粤房字第 4358244 号，粤房地证字第 C2949471 号、粤房地证字第 C2949472 号、粤房地证字第 C2949473 号、粤房地证字第 C2949474 号、粤房地证字第 C2949475 号、粤房地证字第 C2949476 号、粤房地证字第 C2949477 号、粤房地证字第 C2949478 号、粤房地证字第 C2949479 号、粤房地证字第 C2949480 号、粤房地证字第 C2949481 号、粤房地证字第 C2949482 号。 担保人：揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨腾、杨宝生、林凤、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。
交通银行股份有限公司揭阳分行	12,400,000.00	4.785%	2021/1/22	2022/1/21	
交通银行股份有限公司揭阳分行	17,600,000.00	4.785%	2021/1/28	2022/1/17	
交通银行股份有限公司揭阳分行	15,000,000.00	4.785%	2021/1/29	2022/1/14	
交通银行股份有限公司揭阳分行	7,500,000.00	4.785%	2021/2/27	2022/1/12	
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	18,000,000.00	4.35%	2020/8/20	2021/8/19	抵押物：粤（2018）揭阳市不动产权第 0003965 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003966 号，粤（2018）揭阳市不动产权第 0003862 号、粤（2020）揭东区不动产权第 0000019、粤（2020）揭东区不动产权第 0000020、粤（2020）揭东区不动产权第 0000021、广东榕泰实业股份有限公司-粤（2020）揭东区不动产权第 0000022、广东榕泰实业股份有限公司-粤（2020）揭东区不动产权第 0000023、粤（2020）揭东区不动产权第 0000024、粤（2020）揭东区不动产权第 0000025、粤（2020）揭东区不动产权第 0000026。 担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、揭阳市佳富实业有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	20,000,000.00	4.35%	2020/8/28	2021/8/27	
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	20,000,000.00	4.35%	2021/2/5	2022/2/4	
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	26,000,000.00	4.35%	2021/2/8	2022/2/4	



上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	20,000,000.00	5.48%	2021/3/2	2021/9/2	抵押物：粤房地证字第 C2770274 号、粤房地证字第 C2770275 号、粤房地证字第 C2770293 号、粤房地证字第 C2770295 号、粤房地证字第 C2770294 号、粤房地证字第 C2770292 号、粤房地证字第 C2770291 号、粤房地证字第 C2770296 号、粤房地证字第 C2770205 号、粤房地证字第 C2770211 号、粤房地证字第 C2770212 号、粤房地证字第 C2770247 号、粤房地证字第 C2770287 号、粤房地证字第 C2770286 号、粤房地证字第 C2772708 号、粤房地证字第 C2772709 号、粤房地证字第 C2772710 号、粤房地证字第 C2772712 号、粤房地证字第 C2772711 号、粤房地证字第 C2770281 号、粤房地证字第 C2770282 号、粤房地证字第 C2770284 号、粤房地证字第 C2770285 号、粤房地证字第 C2770279 号、粤房地证字第 C2770280 号、粤房地证字第 C2772713 号、粤房地证字第 C2770202 号、粤房地证字第 C2772715 号。
上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	40,000,000.00	5.655%	2021/5/28	2021/11/28	
上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	30,000,000.00	5.655%	2021/6/3	2021/12/3	担保人：杨宝生、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东榕泰实业股份有限公司。
兴业银行股份有限公司汕头分行	30,000,000.00	5.66%	2020/10/20	2021/10/19	抵押物：粤（2018）揭阳市不动产权第 0003882 号，粤（2018）揭阳市不动产权第 0003854 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003855 号、粤（2018）揭阳市不动产权第 0003880 号，粤（2018）揭阳市不动产权第 0003856 号，粤（2018）揭阳市不动产权第 0003877 号。
兴业银行股份有限公司汕头分行	30,000,000.00	5.66%	2020/10/21	2021/10/20	担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、揭阳市佳富实业有限公司。
兴业银行股份有限公司汕头分行	20,000,000.00	5.66%	2020/10/22	2021/10/21	
广东南粤银行股份有限公司揭阳分行	15,800,000.00	7.50%	2021/4/23	2022/4/22	抵押物：粤（2018）揭阳市不动产权第 0003866 号。
广东南粤银行股份有限公司揭阳分行	14,200,000.00	7.50%	2021/4/27	2022/4/26	担保人：广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨宝生、揭阳市佳富实业有限公司。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 558,701,346.95 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
中国银行股份有限公司揭阳分行	49,000,000.00	5.22	2021年12月11日	7.83
中国银行股份有限公司揭阳分行	4,796,882.68	5.22	2021年6月21日	7.83
中国银行股份有限公司揭阳分行	14,701,050.00	5.22	2021年7月3日	7.83
中国银行股份有限公司揭阳分行	14,000,000.00	5.22	2021年10月15日	7.83
中国银行股份有限公司揭阳分行	17,990,000.00	5.22	2021年11月13日	7.83
中国银行股份有限公司揭阳分行	11,760,000.00	5.22	2021年11月21日	7.83
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	17,000,000.00	4.65	2021年11月30日	6.05
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	4.35	2021年11月12日	5.66
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	12,500,000.00	4.35	2021年12月10日	5.66
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	4.35	2021年12月23日	5.66
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	4.35	2021年12月23日	5.66
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	18,000,000.00	4.35	2021年8月19日	6.53
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	20,000,000.00	4.35	2021年8月27日	6.53
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	14,500,000.00	6.00	2021年9月3日	9.00
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	14,000,000.00	6.00	2021年9月4日	9.00
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,800,000.00	6.00	2021年9月7日	9.00
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,700,000.00	6.00	2021年9月9日	9.00
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	17,000,000.00	6.00	2021年9月15日	9.00
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	19,000,000.00	6.00	2021年9月17日	9.00
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	15,400,000.00	6.00	2021年9月21日	9.00

中国民生银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	6.00	2021年9月29日	9.00
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	10,000,000.00	6.00	2021年9月29日	9.00
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	9,500,000.00	6.00	2021年9月29日	9.00
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	11,187,859.75	6.00	2021年9月10日	18.00
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	12,586,534.76	6.00	2021年9月14日	18.00
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	20,279,019.76	6.00	2021年9月23日	18.00
上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	20,000,000.00	5.48	2021年9月2日	7.13
上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	40,000,000.00	5.66	2021年11月28日	7.35
上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	30,000,000.00	5.66	2021年12月3日	7.35
兴业银行股份有限公司汕头分行	30,000,000.00	5.66	2021年10月19日	8.48
兴业银行股份有限公司汕头分行	30,000,000.00	5.66	2021年10月20日	8.48
兴业银行股份有限公司汕头分行	20,000,000.00	5.66	2021年10月21日	8.48
合计	558,701,346.95	/	/	/

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	40,000,000.00	
银行承兑汇票		308,601,500.00

合计	40,000,000.00	308,601,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	182,803,040.88	80,730,334.67
合计	182,803,040.88	80,730,334.67

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	21,109,419.54	25,408,207.32
合计	21,109,419.54	25,408,207.32

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,191,631.02	79,188,827.37	78,703,177.82	3,677,280.57
二、离职后福利-设定提存计划		3,130,834.46	2,962,709.97	168,124.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,191,631.02	82,319,661.83	81,665,887.79	3,845,405.06

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,513,563.47	76,203,390.60	75,200,099.39	3,516,854.68
二、职工福利费		514,430.22	514,430.22	0.00
三、社会保险费	105,464.20	1,267,529.71	1,269,347.11	103,646.80
其中：医疗保险费	105,464.20	1,210,975.34	1,216,991.80	99,447.74
工伤保险费		51,658.37	47,867.31	3,791.06
生育保险费		4,896.00	4,488.00	408.00
四、住房公积金		1,203,476.84	1,203,476.84	
五、工会经费和职工教育经费	572,603.35		515,824.26	56,779.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,191,631.02	79,188,827.37	78,703,177.82	3,677,280.57

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	3,012,888.36	2,849,858.60	163,029.76
2、失业保险费		117,946.10	112,851.37	5,094.73
3、企业年金缴费				
合计	0.00	3,130,834.46	2,962,709.97	168,124.49

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,154,032.24	15,142,729.82
消费税		
营业税		
企业所得税	173,188.98	34,311,506.36
个人所得税	495,288.45	411,584.08
城市维护建设税	3,475,035.60	3,019,457.75
房产税	2,284,740.11	600,746.37
车船使用税		251.84
土地使用税	2,771,651.96	17,500.00
教育费附加	2,237,045.80	1,910,448.07
地方教育费附加	953.88	5,823.80
资源税	48,449.46	29,418.96
合计	28,640,386.48	55,449,467.05

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	30,975,613.62	
应付股利		
其他应付款	23,417,591.88	370,031,065.38
合计	54,393,205.50	370,031,065.38

其他说明：

适用 不适用

##### 应付利息

##### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,914,388.00	
企业债券利息		
短期借款应付利息	19,061,225.62	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

合计	30,975,613.62	0.00
----	---------------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国银行股份有限公司揭阳分行	3,449,550.00	资金管理不善
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	1,568,887.50	资金管理不善
上海浦东发展银行股份有限公司广州五羊支行	2,573,030.83	资金管理不善
中国民生银行股份有限公司揭阳分行	2,742,966.67	资金管理不善
中国农业银行股份有限公司揭阳分行	2,903,266.67	资金管理不善
中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	1,238,300.00	资金管理不善
交通银行股份有限公司揭阳分行	816,440.62	资金管理不善
兴业银行股份有限公司汕头分行	1,533,133.33	资金管理不善
广东南粤银行股份有限公司揭阳分行	381,250.00	资金管理不善
广东揭阳农村商业银行股份有限公司	1,854,400.00	资金管理不善
中国工商银行股份有限公司揭阳分行	1,544,388.00	资金管理不善
河北银行股份有限公司张家口分行	10,370,000.00	资金管理不善
合计	30,975,613.62	/

其他说明：

适用 不适用

## 应付股利

### (1). 分类列示

适用 不适用

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,657,327.00	200,000.00
预提费用	9,131,417.59	1,089,567.05
赔偿款	5,471,888.94	
暂挂往来款		368,504,300.00
其他	1,156,958.35	237,198.33
合计	23,417,591.88	370,031,065.38

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：暂挂往来款系期初实际控制人通过揭阳市利明化工有限公司、揭阳市宝泰化工有限公司和揭阳市联德塑胶有限公司银行账户于上年期后转出的 360,025,300.00 元，对其进行模拟还原所致。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	118,059,261.99	43,200,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	20,217,024.45	73,847,310.75
1 年内到期的租赁负债	3,134,292.01	2,978,657.18
合计	141,410,578.45	120,025,967.93

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认应收票据转回的应付账款	1,600,000.00	51,579,639.55
待转销项税	1,934,218.04	2,354,523.57
合计	3,534,218.04	53,934,163.12

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	43,200,000.00	43,200,000.00



抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押及保证借款	299,859,261.99	300,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-118,059,261.99	-68,200,000.00
合计	225,000,000.00	275,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款说明如下：

借款类别	借款银行	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
抵押及保证借款	河北银行股份有限公司张家口分行	299,859,261.99	6.75%	2020/2/28	2027/2/18	保证人：广东榕泰实业股份有限公司（91445200617431652Y）、北京森华易腾通信技术有限公司（911101087825067343）；抵押人：张北榕泰云谷数据技术有限公司（91130722MA07PNH350） - 张国防（2016）第0765号
质押借款	中国工商银行股份有限公司揭阳分行	43,200,000.00	4.275%	2017-1-1	2021-11-28	北京森华易腾通信技术有限公司5000万股权

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,425,285.14	6,850,570.28
1-2 年	2,562,180.76	2,562,180.76
减：未确认融资费用	-418,219.51	-864,847.45
减：一年内到期的租赁负债	-3,134,292.01	-2,978,657.18
合计	2,434,954.38	5,569,246.41

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		8,601,633.92
专项应付款		
合计		8,601,633.92

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	24,867,024.45	57,448,944.67
减：一年内到期的长期应付款	-24,867,024.45	-48,847,310.75
合计	0.00	8,601,633.92

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			

未决诉讼	7,991,820.04	26,262,133.26	如说明
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	7,991,820.04	26,262,133.26	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债说明：说明详见十四、资产负债表日后事项之（一）重要的非调整事项。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,229,166.67		229,166.67	10,000,000.00	详见表 1
合计	10,229,166.67		229,166.67	10,000,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力项目	229,166.67			229,166.67		0.00	与资产相关
重点技术改造项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
合计	10,229,166.67			229,166.67		10,000,000.00	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	704,033,281.00						704,033,281.00

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,047,270,100.01		954,522,182.35	1,092,747,917.66
其他资本公积	1,502,639.35			1,502,639.35
合计	2,048,772,739.36		954,522,182.35	1,094,250,557.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少系同一控制下企业合并揭阳市佳富实业有限公司（以下简称“佳富实业”）产生，其中：

(1) 2020 年末，因不存在对佳富实业的长期股权投资，将被合并公司净资产中归属于本公司留存收益以外的部分调增资本公积，2021 年末，因长期股权投资已经形成，相应减少资本公积 754,692,400.00 元；

(2) 合并日，佳富实业归属于本公司享有的净资产小于本公司支付合并对价差额，冲减资本公积 199,829,782.35 元。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,897,618.35			176,897,618.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	176,897,618.35			176,897,618.35

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-859,077,268.33	451,390,211.65
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-524,500,022.14	-608,770,337.22
调整后期初未分配利润	-1,383,577,290.47	-157,380,125.57
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-709,395,828.90	-1,226,197,164.90
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并被合并方在合并前的留存收益调整	-199,829,782.35	
期末未分配利润	-1,893,143,337.02	-1,383,577,290.47

## 调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-524,500,022.14 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	767,897,127.04	837,158,238.27	1,064,184,103.67	970,974,381.39
其他业务	12,082,379.68	10,726,258.35	4,564,124.71	2,851,712.35
合计	779,979,506.72	847,884,496.62	1,068,748,228.38	973,826,093.74

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	77,997.950672	0.00	106,874.822838	
营业收入扣除项目合计金额	230.244796	0.00	113.178657	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.30	/	0.11	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	230.244796		113.178657	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	230.244796		113.178657	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	77,767.705876		106,761.644181	



## (3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
化工材料		481,168,967.56
互联网收入		298,810,539.16
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让		779,979,506.72
在某一时段内转让		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		779,979,506.72

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,136,578.47	1,966,442.51
教育费附加	804,841.10	1,391,630.43
资源税		
房产税	1,987,258.64	2,677,697.95

土地使用税	3,087,484.46	3,372,135.26
车船使用税	20,800.00	21,600.00
印花税	338,143.72	404,805.39
环保税	2,020.08	3,700.44
地方教育费附加	7,855.27	12,971.35
合计	7,384,981.74	9,850,983.33

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,315,205.52	6,857,635.00
保险费	12,014.52	
广告策划费		303,571.68
业务宣传费	31,857.58	1,620,504.92
业务招待费	575,179.84	721,351.16
差旅费	117,513.64	165,574.83
办公费用	16,866.65	
展厅及装修费用	7,918,000.00	
汽车费用	194,340.66	200,006.50
其他	80.00	366.00
合计	22,181,058.41	9,869,010.09

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,388,775.00	837,069.09
职工薪酬	39,197,025.09	17,756,154.63
折旧及摊销	34,508,569.64	47,822,930.76
财产保险费	102,733.74	310,563.23
办公及差旅费	1,391,004.03	939,381.58
中介机构费用	7,499,818.35	6,407,162.06
存货损耗	48,819,492.07	266,472,481.35
房屋水电物业费	5,995,026.31	5,393,093.92
汽车费用	802,094.63	503,031.67
通信费	41,547.04	1,968.58
其他	21,917,592.93	2,057,306.48
合计	161,663,678.83	348,501,143.35

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,570,697.75	10,799,872.73
直接投入	16,209,673.74	27,805,970.46

折旧与摊销	5,097,843.00	4,968,655.48
水电费	732,847.64	565,957.23
委外支出	2,250,565.95	5,245,282.91
其他费用	-63,358.21	396,094.29
合计	36,798,269.87	49,781,833.10

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,659,010.15	82,297,924.12
减：利息收入	1,862,618.40	7,809,041.84
汇兑损益	1,582.28	-144,376.29
银行手续费	1,017,723.36	3,792,594.28
其他		
合计	85,540,934.19	78,137,100.27

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	229,166.67	250,000.00
代扣个人所得税手续费返还	54,759.32	1,426,044.00
其他	2,415,937.00	1,540,168.26
合计	2,699,862.99	3,216,212.26

其他说明：计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技术中心创新能力项目	229,166.67	250,000.00	与资产相关
合计	229,166.67	250,000.00	

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-122,148.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,928,896.54	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品取得的投资收益	317,576.89	376,570.77
合计	-2,611,319.65	254,421.96

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	17,910,046.15	267,118,517.18
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	17,910,046.15	267,118,517.18

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,552,301.40	-4,931,121.27
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-262,676,114.50
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		-147,741,558.92
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失	-113,515,777.35	-134,984,819.97
十二、其他		
合计	-110,963,475.95	-550,333,614.66

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-20,312.52	0.00
合计	-20,312.52	0.00

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	81,976.69		81,976.69
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与日常活动无关的政府补助		6,447,166.00	
违约赔偿收入		342,495.74	
其他	706,247.16	4,547,352.62	706,247.16
合计	788,223.85	11,337,014.36	788,223.85

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	238,000.00	60,000.00	238,000.00
非流动资产毁损报废损失	180,449,989.91		180,449,989.91
罚款、赔偿金	35,596,645.36	176,780.81	35,596,645.36
其他	5,883,939.30	6,772,381.26	5,883,939.30
合计	222,168,574.57	7,009,162.07	222,168,574.57

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-27,079,347.29	
递延所得税费用	4,891,748.71	15,314,905.38
合计	-22,187,598.58	15,314,905.38

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-731,659,554.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-109,748,933.24
子公司适用不同税率的影响	-7,070,295.53
调整以前期间所得税的影响	-27,247,427.98
非应税收入的影响	439,334.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,695,078.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-474,664.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	106,035,397.76
税法规定的额外扣除费用	-4,816,087.99
所得税费用	-22,187,598.57

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,493,612.60	1,886,141.77
政府补助	124,500.48	7,918,875.90
往来款	1,492,953,386.00	2,602,007,320.23
押金保证金	36,109,105.41	123,588,388.96
其他	33,989,934.90	73,671.50
合计	1,564,670,539.39	2,735,474,398.36

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	40,109,606.57	43,091,486.77
保证金及押金	472,810.00	252,255,932.20
捐赠支出等	73,697.51	60,000.00
往来款	1,607,587,647.79	2,803,087,087.76
司法冻结资金	22,823,666.83	
其他	26,020,531.76	176,780.61
合计	1,697,087,960.46	3,098,671,287.34

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的借款利息	2,775,895.89	0.00
合计	2,775,895.89	0.00

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
形成融资租赁的售后回租交易收到的现金	0.00	40,000,000.00
合计	0.00	40,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租所支付的租赁费	35,198,199.16	101,707,018.27
信用证		75,999,900.00
保证金		500,000.00
合计	35,198,199.16	178,206,918.27

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-709,471,956.36	-1,226,186,486.21
加：资产减值准备	17,910,046.15	267,118,517.18
信用减值损失	110,963,475.95	550,333,614.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,252,350.71	215,400,110.75
使用权资产摊销	3,108,328.58	
无形资产摊销	12,523,796.40	27,995,874.15
长期待摊费用摊销	2,327,223.14	1,359,101.00
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）	33,268,508.87	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	147,162,250.04	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	83,730,700.09	82,297,924.12
投资损失（收益以“-”号填列）	2,611,319.65	-254,421.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,139,878.71	15,585,783.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-248,130.00	592,011.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	74,230,564.66	354,266,871.15



经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	152,867,935.70	-533,881,078.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-385,498,655.40	-79,736,183.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-418,122,363.11	-325,108,362.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,511,036.32	571,184,075.47
减：现金的期初余额	571,184,075.47	859,831,956.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-549,673,039.15	-288,647,880.80

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,511,036.32	571,184,075.47
其中：库存现金	228,340.23	3,952,932.16
可随时用于支付的银行存款	21,863,161.33	567,231,143.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,511,036.32	571,184,075.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,303,135.13	详见附注六、注释1中受限制的货币资金
应收票据		
存货		
固定资产	119,807,863.28	借款抵押、融资性售后回租抵押
无形资产	179,650,977.17	借款抵押
投资性房地产	54,421,090.40	借款抵押
合计	378,183,065.98	/

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

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	-	-	
其中：美元	10,606.19	6.3757	67,621.89
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

计入其他收益的政府补助	229,166.67	其他收益	229,166.67

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

本期内未发生非同一控制下企业合并。

## 2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
揭阳市佳富实业有限公司	100.00		2021-5-25		0.00	-54,238,904.32	3,211,009.20	-64,617,549.74

其他说明:

## (1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

2021年5月11日，公司召开关于2020年度股东大会，审议通过第八届董事会第十四次会议审议通过的《关于终止向关联方转让子公司股权暨部分解决资金占用的议案》，即终止公司于2018年11月28日召开的第七届董事会第十九次会议审议通过的《公司关于转让全资子公司股权的关联交易议案》（原议案同意将全资子公司揭阳市佳富实业有限公司100%的股权转让给广东榕泰公司实际控制人关联企业广东宝基投资有限公司，转让价格为人民币75,469.24万元。

2021年5月25日完成工商变更手续，故将2021年5月25日作为合并日，揭阳市佳富实业有限公司在合并日前后均受公司控制，且该控制并非暂时的，按照同一控制下企业合并进行会计处理，从报告期的期初将与其相关的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并报表。

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	揭阳市佳富实业有限公司
--现金	
--非现金资产的账面价值	754,692,400.00
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	
原处置权益性投资的交易对价	754,692,400.00

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	揭阳市佳富实业有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	557,708,205.65	569,332,130.05
货币资金	1,049,830.53	243,390.85
应收款项	30,639,633.00	7,249,000.00
存货		
固定资产	27,385,066.32	27,803,067.44
无形资产	440,434,663.51	443,712,422.51
其他流动资产		31,065,298.04
投资性房地产	58,199,012.29	59,258,951.21
负债：	2,845,588	8,833,503
借款		
应付款项	2,845,588.00	8,833,503.00
净资产	554,862,617.65	560,498,627.05

减：少数股东权益		
取得的净资产	554,862,617.65	560,498,627.05

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

□适用 □不适用

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	
揭阳市天元投资有限公司	揭阳市	揭阳市揭东区榕江新城步行街 A 幢 89 号	商务服务业	80.00		投资设立
北京森华易腾通信技术有限公司	北京市	北京市海淀区丹棱街 1 号院 1 号楼 11 层 1103-1104	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并
张北榕泰云谷数据有限公司	张北市	河北省张家口市张北县张北镇兴和西路 8 号	互联网和相关服务	100.00		投资设立
深圳金财通商业保理有限公司	深圳市	深圳市福田区福田街道彩田南路中深花园 B 栋 1711	商务服务业	100.00		投资设立
北京云众林网络技术有限公司	北京市	北京市海淀区丰智东路 13 号 A2 栋 8 层 9071	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京飞拓新创通信技术有限公司	北京市	北京市通州区马头村西 4 号 1 幢 2 层 2800	批发业		58.50	投资设立
揭阳市佳富实业有限公司	揭阳市	揭阳空港经济区砲台镇丰溪路段东海大酒店八层 801 单元	商务服务业	100.00		同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

重要的非全资子公司

适用 不适用

**(2). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(4). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中石大科技园发展有限公司	北京市	北京市昌平区科技园创新路27号1B号楼2层1B-3	科技推广和应用服务业	40.83		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

说明：2021 年 1 月，经北京中石大科技园发展有限公司股东会决议，同意注销北京中石大科技园发展有限公司，本期变动为收回投资。

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用



**(3). 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三、（二）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	704,476,310.99	231,357,429.99
其他应收款	414,398,809.69	29,861,622.31
预付款项	174,786,924.63	
合计	1,293,662,045.31	261,219,052.30

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果,在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。此外,本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议,为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 12 月 31 日,本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	599,601,346.95	441,500,000.00				1,041,101,346.95
应付票据	40,000,000.00					40,000,000.00
应付账款		182,803,040.88				182,803,040.88
其他应付款	260,000.00	54,133,205.50				54,393,205.50
其他流动负债		3,534,218.04				3,534,218.04
长期借款	68,059,261.99	50,000,000.00	50,000,000.00	175,000,000.00		343,059,261.99
长期应付款		20,217,024.45				20,217,024.45
合计	707,920,608.94	716,308,216.14	50,000,000.00	175,000,000.00		1,649,228,825.08

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元,依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险;为此,本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日,本公司持有的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	
	美元项目	合计
外币金融资产:		
货币资金	67,621.89	67,621.89
小计	67,621.89	67,621.89

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
应收款项融资			1,986,127.67	1,986,127.67
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			1,986,127.67	1,986,127.67
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

4、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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东榕泰高级瓷具有限公司	揭阳市揭东县经济试验区5号路边	化工行业	7,142.56916	19.56	19.56

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是杨宝生

本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益

适用 不适用

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
揭阳市兴盛化工原料有限公司	参股股东
揭阳市海科华泰新材料发展有限公司	集团兄弟公司

林凤	其他
杨腾	关联人（与公司同一总经理）
杨龙	其他
杨光	关联人（与公司同一总经理）
高大鹏	参股股东
肖健	参股股东
揭阳市榕泰实业有限公司	集团兄弟公司
广东宝基投资有限公司	集团兄弟公司
揭阳市泰禾城房地产开发有限公司	集团兄弟公司
揭阳市和通塑胶有限公司	其他
揭阳市永佳农资有限公司	其他
揭阳市中粤农资有限公司	其他
广东国华机电设备安装有限公司	其他
揭阳市利明化工有限公司	其他
揭阳市宝泰化工有限公司	其他
揭阳市联德塑胶有限公司	其他
揭阳市德旺塑胶有限公司	其他
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	其他
曾麒	其他
吴志平	其他
冯育升	其他
刘晓暄	其他
黄林纯	其他
袁华仕	其他
许伟斌	其他

#### 4、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
揭阳市宝泰化工有限公司	采购商品		13,183,583.45
揭阳市中粤农资有限公司	采购商品		32,591,848.68
揭阳市永佳农资有限公司	采购商品		48,110,383.16
揭阳市和通塑胶有限公司	采购商品		83,382,681.01
揭阳市德旺塑胶有限公司	采购商品	83,468,807.82	-
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	采购商品	24,375,362.47	17,051,762.72

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
揭阳市宝泰化工有限公司	10,000,000.00	2021/2/4	2030/7/24	否
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	10,000,000.00	2021/2/4	2030/7/24	否
揭阳市德旺塑胶有限公司	10,000,000.00	2021/2/4	2030/7/24	否
揭阳市利明化工有限公司	10,000,000.00	2021/2/10	2030/7/24	否

注: 本公司开具商业承兑汇票承担相应担保责任。

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	实际占用额度	主债务期间	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否逾期	逾期金额
-----	------	--------	-------	------	------------	------	------



担保方	担保金额	实际占用 额度	主债务期 间	担保期限	担保 是否 已经 履行 完毕	是 否 逾 期	逾期金额
揭阳市佳富实业有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	280,000,000.00	195,000,000.00	2020/1/1 至 2023/12/31	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是	195,000,000.00
广东榕泰高级瓷具有限公司	300,000,000.00	195,000,000.00	2020/1/1 至 2025/12/31	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起三年。	否	是	195,000,000.00
杨宝生、林凤	300,000,000.00	195,000,000.00	2018/1/1 至 2023/12/31	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是	195,000,000.00
揭阳市佳富实业有限公司	356,824,800.00	195,000,000.00	2018/1/1 至 2023/12/31	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是	195,000,000.00
杨宝生	120,000,000.00	59,500,000.00	2020/12/16 至 2025/12/16	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是	59,500,000.00
揭阳市兴盛化工原料有限公司	120,000,000.00	59,500,000.00	2020/11/12 至 2025/11/12	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是	59,500,000.00
广东榕泰实业股份有限公司	22,877,700.00	59,500,000.00	2019/2/20 至 2022/2/20	2019/2/20 至 2022/2/20	否	是	59,500,000.00
广东榕泰实业股份有限公司	18,313,900.00		2019/1/4 至 2022/1/4	2019/1/4 至 2022/1/4	否	是	
广东榕泰实业股份有限公司	23,809,000.00		2019/12/26 至 2022/12/26	2019/12/26 至 2022/12/26	否	是	
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、揭阳市泰禾城房地产开发有限公司、杨宝生、林凤	100,000,000.00	40,900,000.00	2020/9/16 至 2023/9/15	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否	否	
广东榕泰实业股份有限公司	100,000,000.00	40,900,000.00	2020/9/16 至 2023/9/15	2020/9/16 至 2023/9/15	否	否	
杨宝生、林凤	150,000,000.00	67,500,000.00	2020/7/15 至 2030/7/15	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起两年。	否	否	
广东榕泰高级瓷具有限公	150,000,000.00	67,500,000.00	2020/7/24 至	保证期间为确定的主债权发生期间届满之日起	否	否	

担保方	担保金额	实际占用 额度	主债务期 间	担保期限	担保 是否 已经 履行 完毕	是 否 逾 期	逾期金额
司、揭阳市兴 盛化工原料有 限公司			2030/7/24	两年。			
揭阳市泰禾城 房地产开发有 限公司、杨腾	150,000,000.00	67,500,000.00	2021/1/21 至 2031/1/21	保证期间为确定的主债 权发生期间届满之日起 两年。	否	否	
广东榕泰高级 瓷具有限公 司、揭阳市兴 盛化工原料有 限公、杨宝生	100,000,000.00	67,500,000.00	2017/10/23 至 2022/10/22	保证期间为确定的主债 权发生期间届满之日起 两年。	否	否	
广东榕泰实业 股份有限公司	85,503,200.00		2017/8/1 至 2022/8/1	2017/8/1 至 2022/8/1	否	否	
广东榕泰实业 股份有限公司	36,058,788.00	67,500,000.00	2020/7/24 至 2030/7/24	2020/7/24 至 2030/7/24	否	否	
揭阳市佳富实 业有限公司	51,545,900.00		2018/8/22 至 2023/8/21	2018/8/22 至 2023/8/21	否	否	
广东榕泰高级 瓷具有限公 司、揭阳市兴 盛化工原料有 限公司、杨宝 生	100,000,000.00	84,000,000.00	2017/10/23 至 2022/10/22	2017/10/23 至 2022/10/22	否	是	38,000,000.00
揭阳市佳富实 业有限公司	51,545,900.00		2018/8/22 至 2023/8/21	2018/8/22 至 2023/8/21	否	是	38,000,000.00
广东榕泰实业 股份有限公司	78,778,110.00	84,000,000.00	2017/10/23 至 2022/10/22	2017/10/23 至 2022/10/22	否	是	38,000,000.00
揭阳市佳富实 业有限公司	89,753,300.00		2020/1/1 至 2028/12/31	2020/1/1 至 2028/12/31	否	是	38,000,000.00
广东榕泰实业 股份有限公司	58,339,700.00		2020/1/1 至 2028/12/31	2020/1/1 至 2028/12/31	否	是	38,000,000.00
广东榕泰实业 股份有限公司	202,426,000.00	134,900,000.00	2017/5/3 至 2023/5/3	2017/5/3 至 2023/5/3	否	是	134,900,000.00
揭阳市佳富实 业有限公司	150,112,000.00		2017/5/3 至 2023/5/3	2017/5/3 至 2023/5/3	否	是	
揭阳市佳富实 业有限公司	7,801,000.00		2019/6/13 至 2025/6/13	2019/6/13 至 2025/6/13	否	是	
揭阳市佳富实 业有限公司	45,160,000.00		2018/11/14 至 2025/11/14	2018/11/14 至 2025/11/14	否	是	
广东榕泰高级 瓷具有限公 司、揭阳市兴 盛化工原料有 限公司、杨宝 生、林凤、揭 阳市泰禾城房 地产开发有限 公司、揭阳市	90,000,000.00	80,000,000.00	2020/7/20 至 2025/7/20	2020/7/20 至 2025/7/20	否	是	80,000,000.00

担保方	担保金额	实际占用额度	主债务期间	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否逾期	逾期金额
佳富实业有限公司							
揭阳市佳富实业有限公司	50,509,080.00	30,000,000.00	2019/10/30至2022/10/30	2019/10/30至2022/10/30	否	否	
揭阳市佳富实业有限公司	65,000,000.00	64,000,000.00	2019/3/13至2028/3/12	2019/3/13至2028/3/12	否	否	
北京森华易腾通信技术有限公司、广东榕泰实业股份有限公司、张北榕泰云谷数据有限公司	300,000,000.00	299,859,261.99	2020/2/18至2027/2/18	本合同项下的借款期限为:自2020年02月18日至2027年02月18日。借款发放额、利率(利率调整按本合同约定规则执行)、发放时间,以及到期日以借款凭证为准。借款凭证作为本合同的附件,与本合同具有同等的法律效力。	否	是	24,859,261.99
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、北京森华易腾通信技术有限公司、杨宝生、林凤	33,000,000.00	33,000,000.00	2019/1/18至2024/1/18	2019/1/18至2024/1/18	否		
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	52,000,000.00	52,000,000.00	2018/5/23至2021/3/13	2018/5/23至2021/3/13	否		
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	48,000,000.00	48,000,000.00	2018/5/23至2021/3/13	2018/5/23至2021/3/13	否		
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生、林凤	50,000,000.00	50,000,000.00	2018/6/4至2021/6/4	2018/6/4至2021/6/4	否		
杨宝生	15,000,000.00	15,000,000.00	2019/5/20至2024/5/10	2019/5/20至2024/5/10	否		
合计	3,952,358,378.00	2,352,559,261.99					

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
揭阳市宝泰化工有限公司	253,078,300.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市中粤农资有限公司	45,000,000.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市永佳农资有限公司	40,134,180.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市和通塑胶有限公司	257,999,002.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市利明化工有限公司	207,202,000.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市联德塑胶有限公司	197,460,000.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市德旺塑胶有限公司	241,043,000.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	255,151,301.00	2021年1月	2021年12月	
合计	1,497,067,783.00			

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
揭阳市宝泰化工有限公司	57,578,452.08	2021年1月	2021年12月	
揭阳市中粤农资有限公司	10,000,000.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市永佳农资有限公司	189,407,720.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市和通塑胶有限公司	255,000,000.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市利明化工有限公司	36,192,000.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市联德塑胶有限公司	30,110,000.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市德旺塑胶有限公司	501,778,545.00	2021年1月	2021年12月	
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	410,101,710.17	2021年1月	2021年12月	
合计	1,490,168,427.25			

注 1.拆出资金包含转贷、资金往来等经营性及非经营性资金。

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	182.99	371.01

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 5、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东宝基投资有限公司			532,167,179.33	53,022,592.97
其他应收款	揭阳市和通塑胶有限公司			75,614,306.50	3,780,715.33
其他应收款	揭阳市永佳农资有限公司			32,148,400.00	1,607,420.00
其他应收款	揭阳市中粤农资有限公司			116,500,000.00	5,825,000.00
其他应收款	揭阳市利明化工有限公司			120,025,000.00	6,001,250.00
其他应收款	揭阳市宝泰化工有限公司			155,173,066.70	7,758,653.34
其他应收款	揭阳市联德塑胶有限公司			90,000,150.00	4,500,007.50
其他应收款	揭阳市德旺塑胶有限公司	171,058,085.20	8,552,904.26		
其他应收款	揭阳市汇明化工塑胶有限公司	157,373,283.98	7,868,664.20		
合计		328,431,369.18	16,421,568.46	1,121,628,102.53	82,495,639.13

## (2). 应付项目

□适用 √不适用

## 6、关联方承诺

适用 不适用

### 1. 已签订的正在或准备履行的股权转让情况及财务影响

2022年4月15日，公司控股股东广东榕泰高级瓷具有限公司（以下简称“榕泰瓷具”）与高大鹏签订了《股份转让意向协议》（以下简称“意向协议”）。该意向协议仅为原则性框架协议，具体转让事宜尚需根据情况进一步洽谈，最终以签署的正式《股份转让协议》为准。

本次权益变动前，高大鹏持有上市公司股份数量为82,828,134股，占公司总股本的11.76%，为上市公司第二大股东。本次收购完成后，高大鹏将持有上市公司股份数量为170,476,027股，占公司总股本的24.21%，成为上市公司第一大股东，本次协议转让不会触发受让方的要约收购义务。

本次权益变动前，榕泰瓷具直接合计持有上市公司股份95,647,893股，占上市公司总股本的13.59%，为上市公司控股股东；本次权益变动完成后，将不再是上市公司的控股股东、杨宝生不再为实际控制人。

本次协议转让股份事项尚需上海证券交易所合规性审核后方能在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份协议转让过户手续，能否通过前述合规性审核存在不确定性。

除存在上述承诺事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 7、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，公司因金融借款合同纠纷、融资租赁合同纠纷及建设工程施工合同纠纷等被他人起诉，起诉标的金额累计为人民币 1,192,310,610.33 元，相关负债账面本金为人民币 1,184,144,209.12 元，具体情况如下：

序号	法院	案由	原告	被告	诉讼标的金额	其中：罚款	账面本金	预计负债	案件进展情况
1	揭阳中院	借款合同纠纷	中国银行股份有限公司揭阳分行	广东榕泰实业股份有限公司、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、广东宝基投资有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	258,697,111.55	449,178.87	258,247,932.68	449,178.87	尚未通知开庭时间
2	汕头仲裁委员会	金融借款合同纠纷	兴业银行股份有限公司汕头分行	广东榕泰实业股份有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市秦禾城房地产开发有限公司、杨宝生、林凤	81,022,193.31		80,000,000.00		正在审理过程中
3	广州海珠区法院	融资租赁合同纠纷	金沃国际融资租赁有限公司	广东榕泰实业股份有限公司、杨宝生	6,027,000.00	1,028,117.02	4,249,000.00	1,028,117.02	正在审理过程中
4	张家口中院	金融借款合同纠纷	河北银行张家口张北支行	张北榕泰云谷数据有限公司、广东榕泰实业股份有限公司、北京森华易腾通信技术有限公司、杨宝生、林凤	300,000,000.00		299,859,261.99		正在审理过程中
5	广州市越秀区法院	金融借款合同纠纷	上海浦东发展银行广州五羊支行	广东榕泰实业股份有限公司、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	91,431,987.29	106,878.50	90,000,000.00	106,878.50	调解中
6	揭阳市榕城区法院	金融借款合同纠纷	中国工商银行股份有限公司揭阳分行	广东榕泰实业股份有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生	103,379,187.86		102,700,000.00		正在审理过程中
7	揭阳市榕城区法院	金融借款合同纠纷	中国民生银行股份有限公司揭阳分行	广东榕泰实业股份有限公司、揭阳市佳富实业有限公司	181,328,842.50	2,375,435.19	178,953,414.27	2,375,435.19	正在审理过程中
8	广州海珠区法院	融资租赁合同纠纷	广发融资租赁(广东)有限公司	广东榕泰实业股份有限公司、北京森华易腾通信技术有限公司、揭阳市佳富实业有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司化工、杨宝生、林凤	17,138,746.71	3,154,146.53	18,634,600.18	3,154,146.53	该案件涉及三项业务，两项已取得二审判决书，一项正在审理过程中
9	揭阳市榕城区法院	金融借款合同纠纷	交通银行股份有限公司揭阳分行	广东榕泰实业股份有限公司、广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市秦禾城房地产开发有限公司、杨宝生、林凤、杨腾、陈瑾盈	68,030,896.84		67,500,000.00		正在审理过程中
10	揭阳市榕城区法院	金融借款合同	中国建设银行股份有限公司	广东榕泰实业股份有限公司、广东榕泰高级瓷具有限	85,254,644.27	1,254,644.27	84,000,000.00	1,254,644.27	正在审理过程中

序号	法院	案由	原告	被告	诉讼标的金额	其中：罚款	账面本金	预计负债	案件进展情况
		纠纷	公司揭阳市分行	公司、揭阳市佳富实业有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨宝生					
合计					1,192,310,610.33	8,368,400.38	1,184,144,209.12	8,368,400.38	

此外，公司存在因证券虚假陈述导致投资者损失的责任纠纷，2021 年诉讼标的金额为 27,244,052.95 元，其中 9,322,228.03 元通过和解达成一致，此外不符合损失赔偿条件撤诉金额 28,092.04 元，其他尚未达成和解，仍需赔付金额为 17,893,732.88 元。

上述事项累计计提预计负债 26,262,133.26 元。截至本财务报表批准报出日止，上述案正在审理过程中。

## 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十一、（五）关联方交易之 3. 关联方担保情况。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方单位提供保证的情况。

3. 除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司重大未决诉讼如“十三、（二）1.未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”所述，截至本财务报表批准报出日止，上述案正在审理过程中。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 1. 重大诉讼、仲裁、承诺



截止 2021 年 12 月 31 日，本公司重大未决诉讼如“十三、（二）1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”所述，截至本财务报表批准报出日止，上述案件正在审理过程中。

此外，2022 年 3 月 15 日，中建三局集团有限公司向张北县人民法院就建设工程施工纠纷一案申请上诉，截至报告出具日，尚未收到法院送达的起诉状副本、应诉通知书、举证通知书及开庭传票等信息。

## 2. 其他重要的非调整事项

2022 年 4 月 15 日，公司控股股东广东榕泰高级瓷具有限公司（以下简称“榕泰瓷具”）与高大鹏签订了《股份转让意向协议》（以下简称“意向协议”）。该意向协议仅为原则性框架协议，具体转让事宜尚需根据情况进一步洽谈，最终以签署的正式《股份转让协议》为准。

本次权益变动前，高大鹏持有上市公司股份数量为 82,828,134 股，占公司总股本的 11.76%，为上市公司第二大股东。本次收购完成后，高大鹏将持有上市公司股份数量为 170,476,027 股，占公司总股本的 24.21%，成为上市公司第一大股东，本次协议转让不会触发受让方的要约收购义务。

本次权益变动前，榕泰瓷具直接合计持有上市公司股份 95,647,893 股，占上市公司总股本的 13.59%，为上市公司控股股东；本次权益变动完成后，将不再是上市公司的控股股东、杨宝生不再为实际控制人。

本次协议转让股份事项尚需上海证券交易所合规性审核后方能在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份协议转让过户手续，能否通过前述合规性审核存在不确定性。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2020 年末未终止确认票据金额重复	本项差错经公司第十届董事会第二十次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应收票据	-31,660,000.00
		其他流动负债	-31,660,000.00

#### (2). 未来适用法

适用  不适用

**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**1. 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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) 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) 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在

不同的分部之间分配。

## 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：化工材料分部、互联网综合服务分部。

### (2). 报告分部的财务信息

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	化工材料	互联网综合服务	分部间抵销	合计
营业收入	48,116.90	29,881.05		77,997.95
营业成本	49,833.14	34,992.04	36.73	84,788.45
利润总额	-50,674.55	-9,431.47	15,151.00	-75,257.02
所得税费用		333.82	24.81	309.01
净利润	-50,674.55	-9,765.29	15,126.18	-75,566.02
资产总额	427,665.62	29,914.67	265,089.62	192,490.67
负债总额	211,243.33	8,046.59	33,345.57	185,944.35

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

### (4). 其他说明

适用  不适用

## 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 8. 其他

适用  不适用

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	283,740,824.15
1 年以内小计	283,740,824.15
1 至 2 年	124,845,835.70
2 至 3 年	175,043,320.55

3 年以上	
3 至 4 年	32,880,544.44
4 至 5 年	10,218,519.50
5 年以上	6,764,173.15
合计	633,493,217.49

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	174,491,421.04	26.53	174,491,421.04	100.00	0.00	331,924,253.35	42.22	331,924,253.35	100.00	0.00
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	174,491,421.04	26.53	174,491,421.04	100.00	0.00	331,924,253.35	42.22	331,924,253.35	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	459,001,796.45	72.46	51,407,543.95	11.20	407,594,252.50	454,204,110.41	57.78	39,535,654.34	8.70	414,668,456.07
其中：										
账龄组合	459,001,796.45	72.46	51,407,543.95	11.20	407,594,252.50	454,204,110.41	57.78	39,535,654.34	8.70	414,668,456.07
合计	633,493,217.49	/	225,898,964.99	/	407,594,252.50	786,128,363.76	/	371,459,907.69	/	414,668,456.07

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建省南安市三恒密封胶制品有限公司	15,184,942.54	15,184,942.54	100.00	预计无法收回
揭阳市元泰塑胶实业有限公司	10,800,506.00	10,800,506.00	100.00	预计无法收回
揭阳市信雅通塑胶有限公司	10,061,500.00	10,061,500.00	100.00	已注销
揭阳市顺隆玩具有限公司	9,192,000.00	9,192,000.00	100.00	预计无法收回

揭阳裕之源鞋业有限公司	8,927,000.00	8,927,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市胜达玩具实业有限公司	8,569,410.00	8,569,410.00	100.00	预计无法收回
揭阳市昕源和塑胶实业有限公司	7,927,000.00	7,927,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市成记玩具有限公司	7,646,889.00	7,646,889.00	100.00	预计无法收回
揭阳市坤胜塑胶实业有限公司	7,514,000.00	7,514,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市兴骏达鞋业有限公司	5,789,100.00	5,789,100.00	100.00	预计无法收回
广东金晨达鞋业有限公司	4,885,000.00	4,885,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市蒙尼克鞋业有限公司	4,763,387.25	4,763,387.25	100.00	预计无法收回
揭阳市跃新玩具有限公司	3,858,535.00	3,858,535.00	100.00	预计无法收回
揭阳市雅琪塑胶实业有限公司	3,806,400.00	3,806,400.00	100.00	预计无法收回
揭阳市宝乐美塑胶实业有限公司	3,543,000.00	3,543,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市栢思雅塑胶实业有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市嘉美达鞋业有限公司	3,025,100.00	3,025,100.00	100.00	预计无法收回
揭阳市嘉利凯塑胶制品有限公司	3,019,500.00	3,019,500.00	100.00	预计无法收回
揭阳空港经济区联迪玩具有限公司	3,000,356.00	3,000,356.00	100.00	预计无法收回
揭阳市康诚塑胶实业有限公司	2,916,000.00	2,916,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市南坤塑胶实业有限公司	2,869,400.00	2,869,400.00	100.00	预计无法收回
揭阳市富佳五金塑胶有限公司	2,259,000.00	2,259,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市盛利玩具有限公司	2,239,000.00	2,239,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市丹达隆玩具有限公司	2,176,500.00	2,176,500.00	100.00	预计无法收回
揭阳市顺佳达鞋业有限公司	2,106,000.00	2,106,000.00	100.00	预计无法收回
广东雅得实业有限公司	2,038,000.00	2,038,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市宏力塑胶制品有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市越朗实业有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市榕兴玩具有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回

限公司				
揭阳市恒鸿五金塑料实业有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市凯思登鞋业有限公司	1,944,000.00	1,944,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市新阳塑胶实业有限公司	1,944,000.00	1,944,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市和盛玩具有限公司	1,793,300.00	1,793,300.00	100.00	预计无法收回
福建雅禾餐具有限公司	1,788,187.50	1,788,187.50	100.00	预计无法收回
揭阳市正远东鞋业有限公司	1,704,000.00	1,704,000.00	100.00	预计无法收回
广东新世通实业有限公司	1,671,000.00	1,671,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市大鸿兴实业有限公司	1,508,300.00	1,508,300.00	100.00	预计无法收回
揭阳市嘉美欣鞋业有限公司	1,503,500.00	1,503,500.00	100.00	预计无法收回
揭阳市泰庆鞋业有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市家依家居用品有限公司	1,456,507.75	1,456,507.75	100.00	预计无法收回
揭阳市美佳能塑胶制品有限公司	1,053,000.00	1,053,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市金安玩具有限公司	1,053,000.00	1,053,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市诚之信鞋业有限公司	1,026,000.00	1,026,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市顺签塑料制品有限公司	1,004,000.00	1,004,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市永禄塑胶有限公司	1,000,100.00	1,000,100.00	100.00	预计无法收回
揭阳市炜成鞋业有限公司	990,000.00	990,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市美琪足鞋业有限公司	985,000.00	985,000.00	100.00	预计无法收回
揭阳市康耐思实业有限公司	980,000.00	980,000.00	100.00	预计无法收回
合计	174,491,421.04	174,491,421.04	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

注：上述预计无法收回客户公司已经采用了律师函催收程序，未见明显效果。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	280,334,316.40	14,016,715.81	5.00
1—2 年	107,838,135.70	10,783,813.57	10.00
2—3 年	58,268,113.55	17,480,434.07	30.00
3—4 年	5,609,348.40	2,804,674.20	50.00
4—5 年	3,149,880.50	2,519,904.40	80.00
5 年以上	3,802,001.90	3,802,001.90	100.00
合计	459,001,796.45	51,407,543.95	11.20

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	331,924,253.35	71,162,505.53		228,595,337.84		174,491,421.04
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,535,654.34	11,872,139.61	250.00			51,407,543.95
合计	371,459,907.69	83,034,645.14	250.00	228,595,337.84		225,898,964.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	228,595,337.84

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	款项是否由关联交易产生
揭阳市弘昌玩具实业有限公司	货款	19,203,000.00	已注销	管理层审批	否

揭阳市捷高鞋业有限公司	货款	14,090,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市百事佳鞋业有限公司	货款	12,304,770.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市弘汇玩具有限公司	货款	9,913,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市榕城区美泰达鞋业有限公司	货款	8,079,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市越兴塑胶制品有限公司	货款	7,205,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市淼鑫塑胶制品有限公司	货款	6,636,800.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市榕城区聚帆塑胶有限公司	货款	5,914,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市健伟塑胶五金制品有限公司	货款	5,504,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市金铎贸易有限公司	货款	5,390,922.50	已注销	管理层审批	否
揭阳市桂树塑胶实业有限公司	货款	5,341,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市佰盛鞋业有限公司	货款	5,338,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市世通塑胶玩具有限公司	货款	5,094,201.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市海威塑胶实业有限公司	货款	4,896,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳空港经济区鑫利达五金塑料制品有限公司	货款	4,509,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市申鑫塑胶制品有限公司	货款	3,992,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市越兴实业有限公司	货款	3,899,200.00	已注销	管理层审批	否



广东中兴塑料化工有限公司	货款	3,639,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市真通塑胶制品有限公司	货款	3,604,500.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市创展塑胶有限公司	货款	3,593,500.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市潮善诚塑胶有限公司	货款	3,460,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市恒宝玩具有限公司	货款	3,331,000.00	已注销	管理层审批	否
深圳市圳安达塑胶电子有限公司	货款	3,330,600.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市润迪嘉五金塑胶实业有限公司	货款	3,281,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市金锐达鞋业有限公司	货款	3,069,000.00	已注销	管理层审批	否
揭阳市亿泰玩具有限公司	货款	3,019,500.00	已注销	管理层审批	否
其他客户	货款	70,957,344.34	已注销	管理层审批	否
合计	/	228,595,337.84	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
揭阳市正华化工有限公司	128,666,926.23	20.31	6,433,346.31
揭阳市佳佳美鞋业有限公司	33,951,870.00	5.36	5,299,811.00
揭阳市丰华化工助剂有限公司	30,879,729.06	4.87	5,184,278.72
淄博恒赛化工有限公司	21,517,305.86	3.40	1,075,865.29

揭阳市美度实业有限公司	18,410,160.00	2.91	2,538,798.00
合计	233,425,991.15	36.85	20,532,099.32

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	397,495,572.17	1,043,206,774.94
合计	397,495,572.17	1,043,206,774.94

其他说明：

适用 不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	314,886,080.34
1 年以内小计	314,886,080.34
1 至 2 年	99,031,060.29
2 至 3 年	0.00
3 年以上	
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	4,380,000.00
5 年以上	364,860.00
减：坏账准备	-21,166,428.46
合计	397,495,572.17

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,744,860.00	10,144,860.00
股权转让款		532,167,179.33
往来款	413,917,140.63	589,003,616.89
合计	418,662,000.63	1,131,315,656.22

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		83,728,881.28	4,380,000.00	88,108,881.28

2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		16,434,540.46		20,019,540.46
本期转回		-82,311,993.28	-1,065,000.00	-83,376,993.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		17,851,428.46	7,965,000.00	21,166,428.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,380,000.00	0.00	-1,065,000.00			3,315,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	83,728,881.28	16,434,540.46	-82,311,993.28			17,851,428.46
合计	88,108,881.28	16,434,540.46	-83,376,993.28			21,166,428.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广东宝基投资有限公司	53,022,592.97	往来款收回
揭阳市宝泰化工有限公司	7,500,007.50	往来款收回
揭阳市利明化工有限公司	6,001,250.00	往来款收回
揭阳市中粤农资有限公司	5,825,000.00	往来款收回
揭阳市联德塑胶有限公司	4,500,007.50	往来款收回
揭阳市和通塑胶有限公司	3,780,715.33	往来款收回
揭阳市永佳农资有限公司	1,607,420.00	往来款收回
其他	74,999.99	往来款收回

合计	82,311,993.28	/
----	---------------	---

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
揭阳市德旺塑胶有限公司	往来款	162,505,180.94	1年以内	40.34	8,552,904.26
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	往来款	149,504,619.78	1年以内	37.11	7,868,664.20
揭阳市佳富实业有限公司	往来款	84,743,207.96	1至2年	19.99	
北京森华易腾通信技术有限公司	往来款	1,425,610.49	1年以内	0.34	
张北榕泰云谷数据有限公司	往来款	30,000.00	1年以内	0.01	
合计	/	398,208,619.17	/	97.79	16,421,568.46

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,026,692,400.00	988,379,513.82	1,038,312,886.18	1,272,000,000.00		1,272,000,000.00
对联营、合营企业投资				3,853,430.11		3,853,430.11
合计	2,026,692,400.00	988,379,513.82	1,038,312,886.18	1,275,853,430.11		1,275,853,430.11

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张北榕泰云谷数据有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
揭阳市天元投资有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
北京森华易腾通信技术有限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	988,379,513.82	988,379,513.82
深圳金财通商业保理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
揭阳市佳富实		754,692,400.00		754,692,400.00		

业有限公司						
合计	1,272,000,000.00	754,692,400.00		2,026,692,400.00	988,379,513.82	988,379,513.82

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京中石大科技园发展有限公司	3,853,430.11		3,853,430.11								0.00
小计	3,853,430.11		3,853,430.11								0.00
合计	3,853,430.11		3,853,430.11								0.00

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	469,086,587.88	487,237,807.91	784,198,480.60	684,136,373.81
其他业务	10,981,462.24	7,913,727.51	1,353,115.51	39,181.51
合计	480,068,050.12	495,151,535.42	785,551,596.11	684,175,555.32

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		

化工材料		469,086,587.88
其他		10,981,462.24
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让		480,068,050.12
在某一时段内转让		0.00
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		480,068,050.12

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-180,388,324.37	非流动资产报废
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	229,166.67	政府补助



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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-54,238,904.32	合并子公司佳富实业
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,012,338.87	其他营业外收支净额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,080,015.77	计入其他收益的代扣个人所得税手续费返还、及加计抵扣进项税
减：所得税影响额	16,812.76	
少数股东权益影响额		
合计	-247,347,197.88	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-59.54	-1.01	-1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.68	-0.62	-0.62

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：杨宝生

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 28 日

**修订信息**

□适用 √不适用