

# 广东奇德新材料股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-91



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288  
传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2022GZAA30035

广东奇德新材料股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了广东奇德新材料股份有限公司（以下简称奇德新材）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>奇德新材的主营业务是改性尼龙（PA）、改性聚丙烯（PP）为主的高性能高分子复合材料及其制品、精密注塑模具的研发设计、生产和销售。如后附的财务报表附注六.31 显示，奇德新材 2021 年度营业收入为 31,988.17 万元。</p> <p>由于收入是奇德新材的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>——了解、评价并测试奇德新材管理层关于收入确认的内部控制系统设计与执行的有效性；</li> <li>——结合产品类型及销售模式实施了分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断收入和毛利率变动的合理性，并对收入和成本匹配性执行了分析程序，关注产销量的合理性；</li> <li>——结合行业特点、销售模式及产品类型，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；选取检查销售合同样本，识别客户取得相关商品或服务控制权有关的合同条款与条件，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象；</li> <li>——执行细节测试，审查了与产品销售收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文件记录，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单或验收合格报告、报关单及回款单据等是否核对相符；</li> <li>——对销售收入进行截止性测试，关注奇德新材资产负债表日前后销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；</li> <li>——对主要客户的销售额、应收款项及发出商品实施函证程序，检查已确认收入的真实性和准确性。</li> </ul>

#### 四、 其他信息

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

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奇德新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奇德新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奇德新材的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对奇德新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奇德新材不能持续经营。

（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) 就奇德新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年四月十五日

## 合并资产负债表

编制单位： 广东奇德新材料股份有限公司

单位： 人民币元

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	六、1	103,515,262.09	141,698,005.70
交易性金融资产	六、2	80,019,091.62	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	16,365,660.99	2,383,576.31
应收账款	六、4	93,694,174.89	74,224,128.41
应收款项融资	六、5	6,543,512.24	6,138,906.81
预付款项	六、6	12,586,200.94	4,014,925.48
其他应收款	六、7	2,256,874.73	593,692.03
其中： 应收利息	六、7.1	52,460.83	
应收股利			
存货	六、8	49,927,988.63	47,384,331.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	41,591,996.48	7,948,406.73
流动资产合计		406,500,762.61	284,385,972.77
<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	六、10	437,524.82	205,899.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	73,297,197.76	83,021,183.90
在建工程	六、12	139,743,520.48	96,106,536.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	22,049,564.45	23,461,975.61
开发支出	六、14		
商誉			
长期待摊费用	六、15	5,814,296.23	8,367,829.54
递延所得税资产	六、16	1,277,902.87	1,426,088.91
其他非流动资产	六、17	159,173,175.28	176,000.00
非流动资产合计		401,793,181.89	212,765,513.67
资 产 总 计		808,293,944.50	497,151,486.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位： 广东奇德新材料股份有限公司

单位： 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	17,428,357.80	10,181,858.59
应付账款	六、19	56,779,626.94	30,068,214.09
预收款项			
合同负债	六、20	5,713,090.08	10,836,237.42
应付职工薪酬	六、21	7,215,415.11	5,808,993.94
应交税费	六、22	1,998,690.00	4,653,019.36
其他应付款	六、23	7,127,559.92	6,612,192.80
其中： 应付利息	六、23.1	92,874.74	85,801.26
应付股利	六、23.2		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、24	752,917.95	1,281,998.17
流动负债合计		97,015,657.80	69,442,514.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、25	66,700,400.00	61,620,400.00
应付债券			
其中： 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、16	262,945.19	292,507.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,963,345.19	61,912,907.11
负 债 合 计		163,979,002.99	131,355,421.48
<b>股东权益：</b>			
股本	六、26	84,160,000.00	63,120,000.00
其他权益工具			
其中： 优先股			
永续债			
资本公积	六、27	382,702,968.98	134,019,036.48
减： 库存股			
其他综合收益	六、28	14,202.40	11,124.06
专项储备			
盈余公积	六、29	22,924,375.57	19,719,237.78
未分配利润	六、30	152,648,129.85	145,404,391.55
归属于母公司股东权益合计		642,449,676.80	362,273,789.87
少数股东权益		1,865,264.71	3,522,275.09
股东权益合计		644,314,941.51	365,796,064.96
负债和股东权益总计		808,293,944.50	497,151,486.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位： 广东奇德新材料股份有限公司

单位： 人民币元

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		92,616,621.01	124,840,104.70
交易性金融资产		80,019,091.62	-
衍生金融资产			
应收票据		9,677,104.32	1,664,092.69
应收账款	十七、1	72,426,154.44	79,199,879.14
应收款项融资		4,573,039.94	2,897,650.24
预付款项		13,587,260.10	2,752,380.48
其他应收款	十七、2	53,387,783.83	33,540,648.73
其中： 应收利息	十七、2.1	52,460.83	
应收股利			
存货		23,593,354.02	24,805,950.09
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		41,155,937.37	7,128,603.97
流动资产合计		391,036,346.65	276,829,310.04
<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	十七、3	29,655,534.63	29,655,534.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,638,953.85	36,762,439.24
在建工程		139,122,382.76	96,106,536.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,002,670.80	21,752,761.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,065,787.11	1,457,956.96
递延所得税资产		602,792.35	424,356.26
其他非流动资产		139,173,175.28	176,000.00
非流动资产合计		363,261,296.78	186,335,585.22
资 产 总 计		754,297,643.43	463,164,895.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 广东奇德新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,834,973.22	8,446,982.69
应付账款		28,646,228.92	22,726,490.24
预收款项			
合同负债		1,675,672.98	7,453,634.73
应付职工薪酬		4,266,804.06	2,749,661.21
应交税费		1,451,882.04	3,069,559.81
其他应付款		6,525,553.41	7,427,277.05
其中: 应付利息		92,874.74	85,801.26
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		214,339.51	969,530.23
流动负债合计		58,615,454.14	52,843,135.96
非流动负债:			
长期借款		66,700,400.00	61,620,400.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,700,400.00	61,620,400.00
负 债 合 计		125,315,854.14	114,463,535.96
股东权益:			
股本		84,160,000.00	63,120,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		385,894,663.39	136,824,011.31
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,924,375.57	19,719,237.78
未分配利润		136,002,750.33	129,038,110.21
股东权益合计		628,981,789.29	348,701,359.30
负债和股东权益总计		754,297,643.43	463,164,895.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并利润表

编制单位： 广东奇德润林漆股份有限公司

单位： 人民币元

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		319,887,134.09	360,706,196.29
其中：营业收入	六、31	319,887,134.09	360,706,196.29
二、营业总成本		286,982,433.00	278,240,645.89
其中：营业成本	六、31	238,266,448.16	221,347,988.20
税金及附加	六、32	1,363,226.91	1,560,678.27
销售费用	六、33	15,002,785.94	19,777,042.32
管理费用	六、34	20,200,329.62	18,484,519.16
研发费用	六、35	15,441,905.62	17,151,759.44
财务费用	六、36	-3,292,263.25	-81,341.50
其中：利息费用		249,506.56	592,249.88
利息收入		3,636,637.80	2,090,822.64
加：其他收益	六、37	4,494,852.03	5,584,236.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	4,633,587.75	1,516,457.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,374.52	-31,087.55
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）	六、39	520,888.62	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-2,392,113.64	-937,961.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,712,503.73	-1,164,109.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	269,957.75	55,930.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,719,369.87	87,520,103.22
加：营业外收入	六、43	385,597.37	9,463,366.48
减：营业外支出	六、44	3,038,380.21	1,168,936.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,066,587.03	95,814,533.55
减：所得税费用	六、45	4,779,840.90	13,284,482.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,286,746.13	82,530,050.63
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,286,746.13	82,530,050.63
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. 归属于母公司所有者的净利润		32,330,476.09	84,047,062.55
2. 少数股东损益		-1,043,729.96	-1,517,011.92
六、其他综合收益的税后净额	六、46	3,078.34	11,757.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,078.34	11,757.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,078.34	11,757.96
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		3,078.34	11,757.96
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,289,824.47	82,541,808.59
归属于母公司股东的综合收益总额		32,333,554.43	84,058,820.51
归属于少数股东的综合收益总额		-1,043,729.96	-1,517,011.92
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4288	1.3315
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4288	1.3315

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	236,588,963.07	292,451,963.19
减：营业成本	十七、4	177,388,869.05	172,241,210.51
税金及附加		627,306.14	1,115,771.26
销售费用		9,499,261.31	13,828,932.79
管理费用		12,149,016.51	11,061,041.12
研发费用		7,435,099.55	9,522,364.50
财务费用		-3,237,672.33	-15,682.77
其中：利息费用		249,506.56	582,002.73
利息收入		3,582,490.59	1,564,006.48
加：其他收益		3,089,688.39	4,725,914.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,642,645.93	1,432,524.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		520,888.62	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-341,465.44	-156,997.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,409,119.58	-613,501.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		180,981.88	50,921.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,410,702.64	90,137,187.43
加：营业外收入		77,938.75	9,158,772.06
减：营业外支出		2,955,381.43	420,428.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,533,259.96	98,875,531.43
减：所得税费用		4,481,882.05	13,690,072.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,051,377.91	85,185,458.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,051,377.91	85,185,458.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		32,051,377.91	85,185,458.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位： 广东奇德新材料股份有限公司

单位： 人民币元

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		288,776,448.65	398,687,441.10
收到的税费返还		1,620,567.15	1,183,209.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	13,028,560.04	54,894,392.21
经营活动现金流入小计		303,425,575.84	454,765,042.37
购买商品、接受劳务支付的现金		192,607,000.85	243,159,271.94
支付给职工以及为职工支付的现金		50,542,588.31	47,523,769.02
支付的各项税费		14,420,904.16	24,799,703.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	14,586,055.55	68,929,451.31
经营活动现金流出小计		272,156,548.87	384,412,195.55
经营活动产生的现金流量净额		31,269,026.97	70,352,846.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		197,531,000.00	284,810,000.00
取得投资收益收到的现金		3,069,403.44	1,547,345.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		345,344.25	14,318.59
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	六、47		
投资活动现金流入小计		200,945,747.69	286,371,663.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,929,462.59	114,846,054.26
投资支付的现金		474,581,000.00	284,810,000.00
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	六、47	11,602,144.44	
投资活动现金流出小计		531,112,607.03	399,656,054.26
投资活动产生的现金流量净额		-330,166,859.34	-113,284,390.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		286,768,274.72	1,300,000.00
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		5,080,000.00	61,620,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	5,944,514.90	18,515,658.32
筹资活动现金流入小计		297,792,789.62	81,436,058.32
偿还债务支付的现金			10,015,104.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,934,503.67	699,658.99
其中： 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	17,829,562.94	5,113,000.00
筹资活动现金流出小计		42,764,066.61	15,827,763.16
筹资活动产生的现金流量净额		255,028,723.01	65,608,295.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59,029.08	-1,012,013.78
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	-43,928,138.44	21,664,737.85
加： 期初现金及现金等价物余额		125,977,424.18	104,312,686.33
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	82,049,285.74	125,977,424.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位： 广东奇德新材料股份有限公司

单位： 人民币元

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		226,702,891.08	328,101,166.03
收到的税费返还		1,557,338.61	1,107,849.27
收到其他与经营活动有关的现金		9,383,281.53	55,009,457.50
经营活动现金流入小计		237,643,511.22	384,218,472.80
购买商品、接受劳务支付的现金		165,065,021.89	187,091,289.22
支付给职工以及为职工支付的现金		20,545,604.88	20,606,612.79
支付的各项税费		7,577,628.30	20,421,774.76
支付其他与经营活动有关的现金		28,410,014.63	77,185,075.44
经营活动现金流出小计		221,598,269.70	305,304,752.21
经营活动产生的现金流量净额		16,045,241.52	78,913,720.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		196,631,000.00	237,160,000.00
取得投资收益收到的现金		3,060,087.10	1,432,524.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		230,300.00	14,318.59
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		199,921,387.10	238,606,843.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		44,241,706.38	105,024,182.18
投资支付的现金		452,131,000.00	237,296,996.00
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		11,602,144.44	-
投资活动现金流出小计		507,974,850.82	342,321,178.18
投资活动产生的现金流量净额		-308,053,463.72	-103,714,335.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		286,468,274.72	
取得借款收到的现金		5,080,000.00	61,620,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,420,883.72	3,309,246.89
筹资活动现金流入小计		296,969,158.44	64,929,646.89
偿还债务支付的现金		-	10,015,104.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,934,503.67	699,658.99
支付其他与筹资活动有关的现金		17,765,133.89	5,113,000.00
筹资活动现金流出小计		42,699,637.56	15,827,763.16
筹资活动产生的现金流量净额		254,269,520.88	49,101,883.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,704.14	-671,968.26
五、现金及现金等价物净增加额		-37,717,997.18	23,629,300.98
加： 期初现金及现金等价物余额		109,668,257.43	86,038,956.45
六、期末现金及现金等价物余额		71,950,260.25	109,668,257.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位： 广东奇德新材料股份有限公司

单位： 人民币元

项 目	2021 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	63,120,000.00	-	-	-	134,019,036.48	-	11,124.06	-	19,719,237.78	145,404,391.55	362,273,789.87	3,522,275.09	365,796,064.96
加： 会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	63,120,000.00	-	-	-	134,019,036.48	-	11,124.06	-	19,719,237.78	145,404,391.55	362,273,789.87	3,522,275.09	365,796,064.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,040,000.00	-	-	-	248,683,932.50	-	3,078.34	-	3,205,137.79	7,243,738.30	280,175,886.93	-1,657,010.38	278,518,876.55
（一）综合收益总额							3,078.34			32,330,476.09	32,333,554.43	-1,043,729.96	31,289,824.47
（二） 股东投入和减少资本	21,040,000.00	-	-	-	249,070,652.08	-	-	-	-	-	270,110,652.08	-1,000,000.00	269,110,652.08
1. 股东投入的普通股	21,040,000.00				249,070,652.08						270,110,652.08	-1,000,000.00	269,110,652.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-		-
4. 其他											-		-
（三） 利润分配	-	-	-	-	-386,719.58	-	-	-	3,205,137.79	-25,086,737.79	-22,268,319.58	386,719.58	-21,881,600.00
1. 提取盈余公积									3,205,137.79	-3,205,137.79	-		-
2. 对所有者（或股东） 的分配					-386,719.58					-21,881,600.00	-22,268,319.58	386,719.58	-21,881,600.00
3. 其他											-		-
（四） 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益											-		-
6. 其他											-		-
（五） 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-		-
2. 本年使用											-		-
（六） 其他											-		-
四、本年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	382,702,968.98	-	14,202.40	-	22,924,375.57	152,648,129.85	642,449,676.80	1,865,264.71	644,314,941.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位： 广东奇德新材料股份有限公司

单位： 人民币元

项 目	2020 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	63,120,000.00	-	-	-	134,019,036.48	-	-633.90	-	11,200,691.90	69,875,874.88	278,214,969.36	3,739,287.01	281,954,256.37
加： 会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年年初余额	63,120,000.00	-	-	-	134,019,036.48	-	-633.90	-	11,200,691.90	69,875,874.88	278,214,969.36	3,739,287.01	281,954,256.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	11,757.96	-	8,518,545.88	75,528,516.67	84,058,820.51	-217,011.92	83,841,808.59
（一）综合收益总额							11,757.96			84,047,062.55	84,058,820.51	-1,517,011.92	82,541,808.59
（二） 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,000.00	1,300,000.00
1. 股东投入的普通股												1,300,000.00	1,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-	-
4. 其他												-	-
（三） 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,518,545.88	-8,518,545.88	-	-	-
1. 提取盈余公积									8,518,545.88	-8,518,545.88	-	-	-
2. 对所有者（或股东） 的分配											-	-	-
3. 其他											-	-	-
（四） 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-	-	-
2. 盈余公积转增股本											-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损											-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益											-	-	-
6. 其他											-	-	-
（五） 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-	-	-
2. 本年使用											-	-	-
（六） 其他											-	-	-
四、本年年末余额	63,120,000.00	-	-	-	134,019,036.48	-	11,124.06	-	19,719,237.78	145,404,391.55	362,273,789.87	3,522,275.09	365,796,064.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位： 广东奇德新材料股份有限公司

单位： 人民币元

项 目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,120,000.00	-	-	-	136,824,011.31	-	-	-	19,719,237.78	129,038,110.21	348,701,359.30
加： 会计政策变更					-			-			-
前期差错更正					-			-			-
其他					-			-			-
二、本年年初余额	63,120,000.00	-	-	-	136,824,011.31	-	-	-	19,719,237.78	129,038,110.21	348,701,359.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,040,000.00	-	-	-	249,070,652.08	-	-	-	3,205,137.79	6,964,640.12	280,280,429.99
（一）综合收益总额										32,051,377.91	32,051,377.91
（二） 股东投入和减少资本	21,040,000.00	-	-	-	249,070,652.08	-	-	-	-	-	270,110,652.08
1. 股东投入的普通股	21,040,000.00				249,070,652.08						270,110,652.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三） 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,205,137.79	-25,086,737.79	-21,881,600.00
1. 提取盈余公积									3,205,137.79	-3,205,137.79	-
2. 对所有者（或股东） 的分配										-21,881,600.00	-21,881,600.00
3. 其他											-
（四） 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收 益											-
5 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五） 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六） 其他											-
四、本年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	385,894,663.39	-	-	-	22,924,375.57	136,002,750.33	628,981,789.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位： 广东奇德新材料股份有限公司

单位： 人民币元

项 目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库 存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,120,000.00	-	-	-	136,824,011.31	-	-	-	11,200,691.90	52,371,197.32	263,515,900.53
加： 会计政策变更					-			-			-
前期差错更正					-			-			-
其他					-			-			-
二、本年年初余额	63,120,000.00	-	-	-	136,824,011.31	-	-	-	11,200,691.90	52,371,197.32	263,515,900.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	8,518,545.88	76,666,912.89	85,185,458.77
（一）综合收益总额										85,185,458.77	85,185,458.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,518,545.88	-8,518,545.88	-
1. 提取盈余公积									8,518,545.88	-8,518,545.88	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	63,120,000.00	-	-	-	136,824,011.31	-	-	-	19,719,237.78	129,038,110.21	348,701,359.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

广东奇德新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系2014年7月15日根据饶德生、江门市邦德投资有限公司、陈栖霞、陈云峰签订的《广东奇德新材料股份有限公司发起人协议》及公司章程约定,经江核变通内字【2014】第1400237159号《企业名称核准变更登记通知书》核准,于2014年8月11日由原江门市奇德工程塑料科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

本公司于2021年5月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1147号”文核准,向社会公开发售人民币普通股股票2,104万股,发行后总股本8,416万股(每股面值1元),并于2021年5月26日在深圳证券交易所挂牌交易,公司股票证券代码为300995。

截止2021年12月31日,本公司的股本总额为人民币84,160,000.00元。

本公司经营范围为:研发、生产、加工、销售:工程塑料、塑料粒、塑料色母、塑料色粉、塑料助剂(不含危险化学品)、熔喷布;自营和代理各类商品和技术进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司属于C29橡胶和塑料制品业,公司主要从事改性尼龙(PA)、改性聚丙烯(PP)为主的高性能高分子复合材料及其制品、精密注塑模具的研发设计、生产和销售。

本公司在报告期内主营业务未发生重大变更。

本公司统一社会信用代码:91440700665032613L。

本公司法定代表人:饶德生。

本公司经营地址:江门市江海区东升路135号。

本公司的第一大股东是饶德生,直接持有33.27%的股权,系本公司的实际控制人。

公司股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。公司董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括证券事务部、财务部、资材部、综合管理部、模具制造中心、材料制造中心、注塑制造中心、研发中心、营销中心、技术服务部、审计部等部门。本集团包括中山邦塑精密塑胶有限公司、奇德科技(香港)有限公司2家一级全资子公司,和广东宝贝天使儿童用品有限公司、广东邦塑汽车精密模具有限公司、韶关邦塑科技有限公司3家二级控股子公司。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司以及中山邦塑精密塑胶有限公司、奇德科技(香港)有限公司2家全资子公司,广东宝贝天使儿童用品有限公司、广东邦塑汽车精密模具有限公司、韶关邦塑科技有限公司等3家控股子公司。与上年相比,本年本集团合并范围无变化。

---

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司境外子公司奇德科技(香港)有限公司以港币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,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损益。

## 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算,近似汇率为月平均汇率。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,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,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。

本集团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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为支付的利息)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为支付的利息)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外,本集团在组合基础上计算预期信用损失。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了本集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果本集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及

赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## 10. 应收款项

### (1) 应收票据减值

本集团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,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:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
应收非银行金融机构承兑汇票		
应收商业承兑汇票		按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

### (2) 应收账款减值

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团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,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	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按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
合并报表范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

### (3) 其他应收款减值

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:a 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;b 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;c 购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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,分别确认12个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

(4) 账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	3.00	3.00	3.00
1-2年	15.00	15.00	15.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00	80.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

#### 11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

#### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、在产品、自制半成品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。包装物及低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### 13. 合同资产

##### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法

本集团参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制合同资产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。

### 14. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范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: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,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应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。

### 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有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采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;集团如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合集团的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输设备等资产。固定资产在与其有关的

## 广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、运输工具、办公及电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用直线法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	生产设备	4-10	5	9.50-23.75
3	运输工具	4	5	23.75
4	办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①

租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

## (3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

## 20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标专利权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;商标专利权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销;软件按预计使用年限和合同规定的受益年限中孰短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损

益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团使用寿命有限的无形资产具体使用寿命如下:

类别	使用寿命(年)	年摊销率(%)
土地使用权	45-49	2.04%-2.22%
商标专利权	6	16.67%
软件	3	33.33%

## 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 22. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,根据其性质在受益期内进行摊销,其中装修费摊销期限4年、模具摊销期限5年。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期福利主要是本集团实施的核心人员中长期激励计划中的递延激励基金。核心人员中长期激励计划,根据激励对象目标年薪及公司当年净利润为基数分别提取一定比例作为基本激励基金及盈利激励基金。

### 25. 租赁负债

租赁负债反映本集团尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价

值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 28. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

#### 1) 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上,以货物控制权转移给购买方时点确认收入,如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本集团销售产品确认收入具体情况:A、内销产品:①由公司负责运输的,将货物交付到买方指定地点,经客户签收后确认产品销售收入;②由客户上门提货的,经客户签收后确认产品销售收入;③通过电子商务平台销售产品的,于产品交付予终端顾客且退货期满后确认收入。B、外销产品:①出口转厂销售产品:将货物交付买方指定地点,经客户签收后确认销售产品收入;②直接出口销售产品:a.客户接收地址为国内工厂的,以办理报关手续并将货物交付买方指定地点,经客户签收后确认收入;b.客户接收地址为国外工厂的,以办理报关手续并取得报关单作为产品销售收入的确认时点。C、公司销售精密注塑模具,于公司完成模具生产,产品交付客户并取得客户认可的终验报告或说明后确认收入。

#### 2) 提供劳务服务合同

本集团提供的模具维修等服务,在完成模具维修等合同履约义务后确认收入。

本集团为提供模具维修等服务项目而发生的材料、人工和其他劳务成本,确认为合同履约成本。本集团在确认收入时,将合同履约成本结转计入主营业务成本。

### 29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

---

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 31. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 1) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁: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(不低于租赁资产使用寿命的 75%);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(不低于租赁资产公允价值的 90%。);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,本集团也可能将其分类为融资租赁: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。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;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。

#### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,

是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### 2) 经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

##### 可变租赁付款额

本集团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。

##### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号),规定要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施。本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。	相关会计政策变更已经公司第三届董事会第六次会议决议批准	说明

说明:

本集团自2021年1月1日开始按照新租赁准则的要求进行衔接调整:根据首次执行本准则的累积影响数,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。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。截止2021年12月31日,本公司作为承租人的经营租赁承诺均为短期租赁,不需要在首次执行日对使用权资产进行调整。新租赁准则对本集团2021年1月1日合并及母公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要流转税

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	6%、13%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%、5%
教育附加税	当期应缴流转税额	3%
地方教育附加税	当期应缴流转税额	2%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
广东奇德新材料股份有限公司	25%	税收优惠见3
中山邦塑精密塑胶有限公司	25%	税收优惠见3
奇德科技(香港)有限公司	16.50%	来源于香港本土的盈利
广东宝贝天使儿童用品有限公司	25%	税收优惠见3
广东邦塑汽车精密模具有限公司	25%	税收优惠见3

## 广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	税率	备注
韶关邦塑科技有限公司	25%	税收优惠见 3

### 3. 税收优惠

本公司于2021年12月20日取得编号为GR202144000395的《高新技术企业证书》，有效期自2021年12月20日至2024年12月20日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），本公司在2021年度至2023年度享受15%的企业所得税优惠税率。

中山邦塑精密塑胶有限公司于2021年12月20日取得编号为GR202144006269的《高新技术企业证书》，有效期自2021年12月20日至2024年12月20日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），中山邦塑精密塑胶有限公司在2021年度至2023年度享受15%的企业所得税优惠税率。

广东邦塑汽车精密模具有限公司于2020年12月9日取得编号为GR202044005639的《高新技术企业证书》，有效期自2020年12月9日至2023年12月9日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），广东邦塑汽车精密模具有限公司在2020年度至2022年度享受15%的企业所得税优惠税率。

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）的规定，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。广东邦塑汽车精密模具有限公司、广东宝贝天使儿童用品有限公司和韶关邦塑科技有限公司2021年度符合小型微利企业的标准，适用的企业所得税率为20%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告2021年第12号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。广东邦塑汽车精密模具有限公司、广东宝贝天使儿童用品有限公司和韶关邦塑科技有限公司2021年度符合小型微利企业的标准，适用该优惠政策。

根据《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》（粤财法〔2017〕11号）的规定，韶关邦塑科技有限公司2018年度至2025年度免征应缴纳所得税中属于地方分享部分，即企业所得税减免40%，按60%缴纳。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	79,842.07	45,908.97
银行存款	102,759,879.29	139,250,715.21
其他货币资金	675,540.73	2,401,381.52
<b>合计</b>	<b>103,515,262.09</b>	<b>141,698,005.70</b>
其中:存放在港澳台的款项总额	5,044,644.07	3,808,817.74

(1) 截至2021年12月31日,本集团其他货币资金无法随时支付的金额为675,540.73元,其中因开立银行承兑汇票而存入银行的保证金为631,190.21元,第三方电商平台账户余额为44,350.52元。因买卖、承揽合同纠纷,本公司存放于中国民生银行股份有限公司江门支行的结构性存款(单位定期(通知)存款开户证实书账号707981291,已到期)被冻结10,083,520.55元,存放于交通银行股份有限公司中山分行的活期存款账户484603000018870406837被冻结680,000.00元,存放于广发银行股份有限公司江门分行的活期存款账户9550880215706300221被冻结8,146.46元,存放于上海浦东发展银行股份有限公司中山分行的活期存款账户15010078801200001880被冻结18,768.61元,因诉讼保全冻结的银行存款合计10,790,435.62元。

上述无法随时支付的货币资金及期限在12个月内(含12个月)大额存单10,000,000.00元,在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

(2) 除上述冻结款项以外,本集团不存在抵押或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,019,091.62	-
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他	80,019,091.62	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>80,019,091.62</b>	<b>-</b>

3. 应收票据

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,123,178.74	770,000.00
非银行金融机构承兑汇票	242,482.25	1,594,092.69
商业承兑汇票		19,483.62
<b>合计</b>	<b>16,365,660.99</b>	<b>2,383,576.31</b>

(2) 年末不存在用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,566,743.80
<b>合计</b>		<b>11,566,743.80</b>

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,365,660.99	100.00	-	-	16,365,660.99
其中: 应收银行承兑汇票	16,123,178.74	98.52	-	-	16,123,178.74
应收非银行金融机构承兑汇票	242,482.25	1.48	-	-	242,482.25
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>16,365,660.99</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,365,660.99</b>

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,384,178.90	100.00	602.59	0.03	2,383,576.31
其中: 应收银行承兑汇票	770,000.00	32.30	-	-	770,000.00

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收非银行金融机构承兑汇票	1,594,092.69	66.86	-	-	1,594,092.69
应收商业承兑汇票	20,086.21	0.84	602.59	3.00	19,483.62
<b>合计</b>	<b>2,384,178.90</b>	<b>100.00</b>	<b>602.59</b>	<b>—</b>	<b>2,383,576.31</b>

1) 按单项计提坏账准备的应收票据: 无

2) 按组合计提应收票据的坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收银行承兑汇票	16,123,178.74	-	
应收非银行金融机构承兑汇票	242,482.25	-	
应收商业承兑汇票	-	-	
<b>合计</b>	<b>16,365,660.99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
其中: 1年以内	16,365,660.99	-	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收商业承兑汇票	602.59	-602.59	-	-	-
<b>合计</b>	<b>602.59</b>	<b>-602.59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(7) 本年无实际核销的应收票据。

#### 4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,871,320.07	1.87	1,871,320.07	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	98,119,044.58	98.13	4,424,869.69	4.51	93,694,174.89
<b>合计</b>	<b>99,990,364.65</b>	<b>100.00</b>	<b>6,296,189.76</b>	<b>6.30</b>	<b>93,694,174.89</b>

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	532,073.06	0.68	532,073.06	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	77,644,694.86	99.32	3,420,566.45	4.41	74,224,128.41
<b>合计</b>	<b>78,176,767.92</b>	<b>100.00</b>	<b>3,952,639.51</b>	<b>5.06</b>	<b>74,224,128.41</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东顺德毅丰新材料有限公司	271,921.70	271,921.70	100.00	已起诉法院判决胜诉,管理层估计收回可能性很低
东莞市沛昶硕电子科技有限公司	114,630.00	114,630.00	100.00	已起诉法院判决胜诉,管理层估计收回可能性很低
台山市安浦泳池桑拿设备有限公司	26,200.00	26,200.00	100.00	已起诉法院判决胜诉,管理层估计收回可能性很低
柳州正远机电有限公司	1,458,568.37	1,458,568.37	100.00	已起诉法院判决胜诉,管理层估计收回可能性很低
<b>合计</b>	<b>1,871,320.07</b>	<b>1,871,320.07</b>	<b>100.00</b>	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	93,407,036.48	2,802,211.09	3.00
1至2年	2,610,951.22	391,642.68	15.00
2至3年	1,499,431.97	749,715.99	50.00
3至4年	601,624.91	481,299.93	80.00
<b>合计</b>	<b>98,119,044.58</b>	<b>4,424,869.69</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	94,865,604.85
1-2年	2,610,951.22

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
2-3年	1,797,553.67
3-4年	716,254.91
<b>合计</b>	<b>99,990,364.65</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,952,639.51	2,462,871.61	-113,878.30	-5,443.06	6,296,189.76
<b>合计</b>	<b>3,952,639.51</b>	<b>2,462,871.61</b>	<b>-113,878.30</b>	<b>-5,443.06</b>	<b>6,296,189.76</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收客户安徽省舒城三乐童车有限责任公司货款	5,443.06

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
慈溪市福贝贝儿童用品有限公司	4,730,749.33	1年以内	4.73	141,922.48
江苏祥和电子科技有限公司	4,032,232.01	1年以内	4.03	120,966.96
广东乐美达集团有限公司	3,601,956.00	1年以内	3.60	108,058.68
LUCKYSTAR RESOURCES LIMITED	2,672,565.93	1年以内	2.67	80,176.98
中山市特凯斯婴童用品有限公司	2,621,477.25	1年以内	2.62	78,644.32
<b>合计</b>	<b>17,658,980.52</b>	<b>——</b>	<b>17.65</b>	<b>529,769.42</b>

(6) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,543,512.24	6,138,906.81
<b>合计</b>	<b>6,543,512.24</b>	<b>6,138,906.81</b>

(2) 年末已用于质押的银行承兑汇票

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,770,472.30
合计	1,770,472.30

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,153,287.31	-
合计	13,153,287.31	—

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 根据企业会计政策,应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险,不计提坏账准备。

#### 6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,976,700.94	95.16	4,005,675.48	99.77
1-2年	609,500.00	4.84	-	-
2-3年	-	-	9,250.00	0.23
合计	12,586,200.94	100.00	4,014,925.48	100.00

(2) 年末账龄超过1年且金额重要的预付款项: 无

(3) 按预付对象归集余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
福建中锦新材料有限公司	3,676,700.00	1年以内	29.21
东莞市万鹏机械有限公司	550,000.00	1-2年	4.37
佛山市顺德区广消金属制品有限公司广州分公司	536,686.73	1年以内	4.26
上海行动教育科技有限公司	504,000.00	1年以内	4.00
广东伊之密精密注压科技有限公司	292,696.00	1年以内	2.33
合计	5,560,082.73	—	44.17

#### 7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收利息	52,460.83	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,204,413.90	593,692.03
<b>合计</b>	<b>2,256,874.73</b>	<b>593,692.03</b>

7.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末账面余额	年初账面余额
大额存单(期限在12个月内)	54,083.33	-
<b>合计</b>	<b>54,083.33</b>	<b>-</b>

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	-	-	-	-
2021年1月1日应收利息账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	1,622.50	-	-	1,622.50
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	1,622.50	-	-	1,622.50

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,911,519.44	-
保证金、押金及定金	514,492.00	472,473.00
员工借款	7,660.00	30,000.00
职工社保、公积金	1,744.50	244,139.70
其他	3,168.25	39,149.20

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	2,438,584.19	785,761.90

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021年1月1日余额	192,069.87	—	—	192,069.87
2021年1月1日其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
本期计提	42,100.42	—	—	42,100.42
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2021年12月31日余额	234,170.29	—	—	234,170.29

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,124,811.19
1-2年	98,173.00
2-3年	62,600.00
3-4年	62,000.00
4-5年	91,000.00
合计	2,438,584.19

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	192,069.87	42,100.42	—	—	234,170.29
合计	192,069.87	42,100.42	—	—	234,170.29

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海浦东发展银行中山分行	往来款-应收代垫利息	1,602,144.44	1年以内	65.70	48,064.33
广发期货有限公司江门营业部	往来款	309,375.00	1年以内	12.69	9,281.25
李少华	保证金、押金及定金	167,292.00	1年以内、1-2年	6.86	16,799.52
宁波吉利汽车研究开发有限公司	保证金、押金及定金	100,000.00	1年以内	4.10	3,000.00
泛仕达机电股份有限公司	保证金、押金及定金	80,000.00	4年-5年	3.28	64,000.00
<b>合计</b>	——	<b>2,258,811.44</b>	——	<b>92.63</b>	<b>141,145.10</b>

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,664,910.84	-	18,664,910.84	15,810,143.02	-	15,810,143.02
低值易耗品	121,759.81	-	121,759.81	100,463.61	-	100,463.61
在产品	13,170,219.85	-	13,170,219.85	12,681,869.87	-	12,681,869.87
库存商品	14,863,160.29	679,740.18	14,183,420.11	17,531,519.37	1,077,738.67	16,453,780.70
发出商品	3,137,819.43	29,311.33	3,108,508.10	1,959,160.92	181,863.94	1,777,296.98
自制半成品	679,169.92	-	679,169.92	560,777.12	-	560,777.12
<b>合计</b>	<b>50,637,040.14</b>	<b>709,051.51</b>	<b>49,927,988.63</b>	<b>48,643,933.91</b>	<b>1,259,602.61</b>	<b>47,384,331.30</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	1,077,738.67	267,798.40	-	665,796.88	-	679,740.19
发出商品	181,863.94	-	-	152,552.62	-	29,311.32
<b>合计</b>	<b>1,259,602.61</b>	<b>267,798.40</b>	<b>——</b>	<b>818,349.50</b>	<b>——</b>	<b>709,051.51</b>

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售
发出商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
东莞证券理财产品	40,000,000.00	
待抵扣增值税进项税额	1,512,619.35	2,922,617.88
预缴企业所得税	79,377.13	107,864.36
上市费用	-	4,917,924.49
<b>合计</b>	<b>41,591,996.48</b>	<b>7,948,406.73</b>

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	205,899.34	250,000.00	-	-18,374.52	-	-	-	-	-	437,524.82	-
中山市德宝体育用品有限公司	205,899.34	250,000.00	-	-18,374.52	-	-	-	-	-	437,524.82	-
<b>合计</b>	<b>205,899.34</b>	<b>250,000.00</b>	<b>—</b>	<b>-18,374.52</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>437,524.82</b>	<b>—</b>

注: 2019年9月中山市德宝体育用品有限公司注册资本变更为600万元, 中山邦塑精密塑胶有限公司对其持股比例由100%下降为25%, 故中山市德宝体育用品有限公司由以成本法核算的长期股权投资变更为以权益法核算的长期股权投资。截止2021年12月31日中山邦塑精密塑胶有限公司对中山市德宝体育用品有限公司已累计投资50万元。

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	73,297,197.76	83,021,183.90
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>73,297,197.76</b>	<b>83,021,183.90</b>

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	40,148,483.88	66,843,965.87	4,748,805.49	4,858,573.74	116,599,828.98
2.本年增加金额	-	1,241,678.58	420,575.18	173,740.96	1,835,994.72
(1) 购置	-	867,351.72	420,575.18	169,440.96	1,457,367.86
(2) 在建工程转入	-	374,326.86	-	4,300.00	378,626.86
3.本年减少金额	-	700,854.71	451,158.98	38,197.53	1,190,211.22
(1) 处置或报废	-	700,854.71	451,158.98	38,197.53	1,190,211.22
4.年末余额	40,148,483.88	67,384,789.74	4,718,221.69	4,994,117.17	117,245,612.48
二、累计折旧					
1.年初余额	10,496,471.76	17,727,507.79	3,471,680.57	1,882,984.96	33,578,645.08
2.本年增加金额	1,907,053.08	7,115,323.62	126,038.68	906,795.39	10,055,210.77
(1) 计提	1,907,053.08	7,115,323.62	126,038.68	906,795.39	10,055,210.77
3.本年减少金额	-	965,021.39	129,391.62	35,733.45	1,130,146.46
(1) 处置或报废	-	965,021.39	129,391.62	35,733.45	1,130,146.46
4.年末余额	12,403,524.84	23,877,810.02	3,468,327.63	2,754,046.90	42,503,709.39
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	1,425,058.51	-	19,646.82	1,444,705.33
(1) 计提	-	1,425,058.51	-	19,646.82	1,444,705.33
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	1,425,058.51	-	19,646.82	1,444,705.33
四、账面价值					
1.年末账面价值	27,744,959.04	42,081,921.21	1,249,894.06	2,220,423.45	73,297,197.76
2.年初账面价值	29,652,012.12	49,116,458.08	1,277,124.92	2,975,588.78	83,021,183.90

注1: 本集团为办理借款以房屋建筑物作为抵押物向中国银行股份有限公司江门分行提供担保。截止2021年12月31日,借款已结清,但未办理解押,作为担保抵押物的房屋建筑物原值19,270,797.50元,净值12,491,536.58元。

注2: 本集团为办理银行承兑汇票以房屋建筑物作为抵押物向交通银行股份有限公司提供

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保。截止2021年12月31日,作为担保抵押物的房屋建筑物原值7,427,594.60元,净值3,487,874.40元。

- (2) 年末暂时闲置的固定资产: 无
- (3) 年末通过经营租赁租出的固定资产: 无
- (4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中山邦塑1号厂房	5,415,935.57	子公司中山邦塑位于中山市东升镇同兴东路12号地块(土地证号:中府国用(2010)第易091325号,终止日期2048年12月31日)上的部分房屋建筑因该区域控制性详细规划尚未覆盖,因此未取得房屋产权证书,中山邦塑在该等房屋建筑内主要开展塑胶制品的加工生产。
中山邦塑2号厂房	6,143,509.59	
合计	11,559,445.16	—

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	139,743,520.48	96,106,536.37
工程物资	-	-
合计	139,743,520.48	96,106,536.37

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奇德科技园(新厂房)	139,122,382.76	-	139,122,382.76	96,106,536.37	-	96,106,536.37
智能制造MES	621,137.72	-	621,137.72	-	-	-
合计	139,743,520.48	-	139,743,520.48	96,106,536.37	-	96,106,536.37

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
奇德科技园 (新厂房)	96,106,536.37	43,015,846.39	-	-	139,122,382.76
<b>合计</b>	<b>96,106,536.37</b>	<b>43,015,846.39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>139,122,382.76</b>

续表:

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
奇德科技园 (新厂房)	257,990,700.00	53.93	1#、2#、4#、5#栋建筑物工程进度为100%, 3#尚未开工建设; 园区道路, 绿化, 厂房、办公楼附属设施安装及装修等工程尚未实施	4,178,520.24	2,284,576.21	4.557	金融机构贷款、募股资金
<b>合计</b>	<b>257,990,700.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标专利权	非专利权-软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	23,127,531.25	30,000.00	2,788,065.65	25,945,596.90
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	23,127,531.25	30,000.00	2,788,065.65	25,945,596.90
二、累计摊销				

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标专利权	非专利权-软件	合计
1. 年初余额	2,153,621.79	30,000.00	299,999.50	2,483,621.29
2. 本年增加金额	483,055.92		929,355.24	1,412,411.16
(1) 计提	483,055.92		929,355.24	1,412,411.16
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	2,636,677.71	30,000.00	1,229,354.74	3,896,032.45
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 年末账面价值	20,490,853.54	-	1,558,710.91	22,049,564.45
2. 年初账面价值	20,973,909.46	-	2,488,066.15	23,461,975.61

注 1: 本集团以土地使用权作为担保抵押物向中国银行股份有限公司江门分行借款。截止 2021 年 12 月 31 日, 借款已结清, 但未办理解押, 作为担保抵押物的土地使用权原值 6,099,800.00 元, 账面价值 4,563,554.64 元。

注 2: 本集团以土地使用权作为担保抵押物向上海浦东发展银行股份有限公司中山分行借款。截止 2021 年 12 月 31 日, 作为担保抵押物的土地使用权原值 17,027,731.25 元, 账面价值 15,927,298.90 元。

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目 26 项	-	15,441,905.62	-	15,441,905.62	-
合计	—	15,441,905.62	—	15,441,905.62	—

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修费	93,945.28	-	59,333.88	-	34,611.40

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
展厅装修费	248,307.90	-	82,769.28	-	165,538.62
厂房装修费	1,716,169.41	-	481,238.65	-	1,234,930.76
业务办公室装修	316,156.13	-	118,558.56	-	197,597.57
三楼饭堂装修	580,846.14	-	217,817.28	-	363,028.86
模具	4,249,301.07	-	1,256,108.42	-	2,993,192.65
无纺布车间工程	237,883.15	-	67,966.68	-	169,916.47
自来水表安装工程	34,627.01	-	10,062.00	-	24,565.01
无尘车间工程	852,812.94	-	249,603.72	-	603,209.22
厂区车棚搭棚费	37,780.51	-	10,074.84	-	27,705.67
<b>合计</b>	<b>8,367,829.54</b>	<b>-</b>	<b>2,553,533.31</b>	<b>-</b>	<b>5,814,296.23</b>

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	6,531,842.75	869,775.69	4,121,708.76	574,719.89
资产减值准备	2,153,756.84	322,320.56	1,239,220.29	188,346.02
可抵扣亏损	-	-	3,849,835.43	577,475.31
未实现内部交易利润	572,044.13	85,806.62	570,317.93	85,547.69
<b>合计</b>	<b>9,257,643.72</b>	<b>1,277,902.87</b>	<b>9,781,082.41</b>	<b>1,426,088.91</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应税暂时性差异	递延所得税负债	应税暂时性差异	递延所得税负债
因固定资产折旧差异确认的所得税负债	1,752,967.90	262,945.19	1,950,047.40	292,507.11
<b>合计</b>	<b>1,752,967.90</b>	<b>262,945.19</b>	<b>1,950,047.40</b>	<b>292,507.11</b>

注: 根据《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第8号)的规定,对疫情防控重点保障物资生产企业为扩大产能新购置的相关设备,允许一次性计入当期成本费用在企业所得税税前扣除。2021年12月31日递延所得税负债余额系对企业所得税一次性税前扣除本期购置防疫设备产生的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-	1,277,902.87	-	1,426,088.91
递延所得税负债	-	262,945.19	-	292,507.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	16,679,041.24	5,453,942.69
<b>合计</b>	<b>16,679,041.24</b>	<b>5,453,942.69</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2022年到期	67,347.40	67,347.40
2023年到期	1,173,882.11	1,173,882.11
2024年到期	389,634.87	389,634.87
2025年到期	7,672,913.74	3,823,078.31
2026年到期	7,375,263.12	-
<b>合计</b>	<b>16,679,041.24</b>	<b>5,453,942.69</b>

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,246,000.00	-	1,246,000.00	176,000.00	-	176,000.00
1年以上大额存单及应计利息	157,927,175.28	-	157,927,175.28	-	-	-
<b>合计</b>	<b>159,173,175.28</b>	<b>-</b>	<b>159,173,175.28</b>	<b>176,000.00</b>	<b>-</b>	<b>176,000.00</b>

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,428,357.80	10,181,858.59
<b>合计</b>	<b>17,428,357.80</b>	<b>10,181,858.59</b>

注: 年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

19. 应付账款

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
采购商品及劳务	56,186,442.23	29,157,942.59
采购长期资产	593,184.71	910,271.50
<b>合计</b>	<b>56,779,626.94</b>	<b>30,068,214.09</b>
其中:1年以上	730,138.80	429,695.91

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	5,713,090.08	10,836,237.42
<b>合计</b>	<b>5,713,090.08</b>	<b>10,836,237.42</b>
其中:1年以上	-	177,154.20

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况: 无

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,808,993.94	50,023,674.13	48,617,252.96	7,215,415.11
离职后福利-设定提存计划	-	2,301,978.92	2,301,978.92	-
辞退福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,808,993.94</b>	<b>52,325,653.05</b>	<b>50,919,231.88</b>	<b>7,215,415.11</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,808,993.94	46,362,266.47	44,955,845.30	7,215,415.11
职工福利费	-	2,060,590.55	2,060,590.55	-
社会保险费	-	589,915.51	589,915.51	-
其中:医疗保险费	-	464,978.87	464,978.87	-
工伤保险费	-	43,885.05	43,885.05	-
生育保险费	-	81,051.59	81,051.59	-
住房公积金	-	886,592.00	886,592.00	-
工会经费和职工教育经费	-	124,309.60	124,309.60	-
<b>合计</b>	<b>5,808,993.94</b>	<b>50,023,674.13</b>	<b>48,617,252.96</b>	<b>7,215,415.11</b>

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	2,240,878.08	2,240,878.08	-
失业保险费	-	61,100.84	61,100.84	-
合计	-	2,301,978.92	2,301,978.92	-

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	538,159.68	2,236,849.28
城市维护建设税	126,135.60	144,274.65
企业所得税	687,632.97	2,050,401.58
个人所得税	523,228.50	87,188.88
教育费附加	65,980.06	73,668.24
地方教育费附加	43,986.69	49,112.14
其他	13,566.50	11,524.59
合计	1,998,690.00	4,653,019.36

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	92,874.74	85,801.26
应付股利	-	-
其他应付款	7,034,685.18	6,526,391.54
合计	7,127,559.92	6,612,192.80

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息分期还本的长期借款利息	92,874.74	85,801.26
合计	92,874.74	85,801.26

(2) 年末本公司无已逾期未支付的利息。

23.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	-	-

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	—	—
----	---	---

本公司2021年半年度利润分配方案经2021年8月19日召开的第三届董事会第八次会议决议、2021年9月9日召开的公司2021年第二次临时股东大会审议通过,利润分配方案为:以公司当前总股本84,160,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2.60元(含税),以此计算合计派发现金红利21,881,600元(含税),不送红股,不以资本公积金转增股本。

23.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付诉讼赔偿款	2,958,874.82	-
期后解除订单的预收款项	2,602,863.72	4,941,863.72
应付费用	1,465,106.64	837,282.69
代收款项	7,840.00	7,840.00
往来款	-	739,405.13
<b>合计</b>	<b>7,034,685.18</b>	<b>6,526,391.54</b>
其中:1年以上	7,840.00	7,840.00

(2) 年末账龄超过1年的重要其他应付款:无

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	752,917.95	1,281,998.17
<b>合计</b>	<b>752,917.95</b>	<b>1,281,998.17</b>

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押保证借款	66,700,400.00	61,620,400.00
<b>合计</b>	<b>66,700,400.00</b>	<b>61,620,400.00</b>

注:年末长期借款余额系以本公司土地使用权(不动产权证书号:粤(2019)江门市不动产权第1026027)作为抵押物,由饶德生、中山邦塑精密塑胶有限公司保证担保向上海浦东发展银行股份有限公司中山分行借款,用于“高性能高分子复合材料智能制造项目”建设资金。

(2) 年末余额前5名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末余额	利率
------	-------	-------	------	----

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末余额	利率
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/7/31	2027/4/28	14,887,500.00	按贷款实际发放日的前一日日终全国银行间同业拆借中心公布的五年期的贷款市场报价利率-9.3BP,合同初始利率为4.557%,发放日满一年一变。
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/6/28	2027/4/28	14,252,200.00	
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/12/2	2027/4/28	9,136,900.00	
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/5/28	2027/4/28	7,737,600.00	
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/5/11	2027/4/28	5,312,400.00	
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/4/29	2027/4/28	4,000,000.00	
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/8/31	2027/4/28	3,403,900.00	
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2020/11/2	2027/4/28	2,889,900.00	
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	2021/2/4	2027/4/28	5,080,000.00	
<b>合计</b>	—	—	<b>66,700,400.00</b>	—

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总额	63,120,000.00	21,040,000.00	-	-	21,040,000.00	84,160,000.00
<b>合计</b>	<b>63,120,000.00</b>	<b>21,040,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,040,000.00</b>	<b>84,160,000.00</b>

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东奇德新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]1147号)同意,公司于2021年5月26日在深圳证券交易所挂牌交易,向社会公开发行人民币普通股2,104万股,发行后总股本8,416万股(每股面值1元),发行价格为14.72元/股,募集资金总额为人民币309,708,800.00元,其中增加股本人民币21,040,000.00元,变更后的注册资本(股本)为人民币84,160,000.00元;增加资本公积为人民币288,668,800.00元,扣除与发行有关的费用(不含税)人民币39,598,147.92元,实际增加资本公积为人民币249,070,652.08元。

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	107,413,290.06	288,668,800.00	39,598,147.92	356,483,942.14

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	26,605,746.42	-	386,719.58	26,219,026.84
<b>合计</b>	<b>134,019,036.48</b>	<b>288,668,800.00</b>	<b>39,984,867.50</b>	<b>382,702,968.98</b>

本年度资本公积增减原因见上述六、26.股本说明。

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,124.06	3,078.34	-	-	-	3,078.34	-	14,202.40
其中:外币财务报表折算差额	11,124.06	3,078.34	-	-	-	3,078.34	-	14,202.40
<b>其他综合收益合计</b>	<b>11,124.06</b>	<b>3,078.34</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,078.34</b>	<b>-</b>	<b>14,202.40</b>

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	19,719,237.78	3,205,137.79	-	22,924,375.57
<b>合计</b>	<b>19,719,237.78</b>	<b>3,205,137.79</b>	<b>-</b>	<b>22,924,375.57</b>

注:本公司法定盈余公积根据每年实现净利润10%提取。

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	145,404,391.55	69,875,874.88
加:年初未分配利润调整数	-	-
<b>本年年初余额</b>	<b>145,404,391.55</b>	<b>69,875,874.88</b>
加:本年归属于母公司所有者的净利润	32,330,476.09	84,047,062.55
减:提取法定盈余公积	3,205,137.79	8,518,545.88

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
应付普通股股利	21,881,600.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
<b>本年年末余额</b>	<b>152,648,129.85</b>	<b>145,404,391.55</b>

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,702,511.95	238,239,665.49	360,632,371.95	221,231,882.03
其他业务	184,622.14	26,782.67	73,824.34	116,106.17
<b>合计</b>	<b>319,887,134.09</b>	<b>238,266,448.16</b>	<b>360,706,196.29</b>	<b>221,347,988.20</b>

(2) 主营业务分地区

地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	275,555,297.02	207,240,869.61	317,629,344.18	194,230,036.55
境外	44,147,214.93	30,998,795.88	43,003,027.77	27,001,845.48
<b>合计</b>	<b>319,702,511.95</b>	<b>238,239,665.49</b>	<b>360,632,371.95</b>	<b>221,231,882.03</b>

(3) 主营业务分产品

产品分类	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
改性尼龙复合材料及制品	178,456,589.29	127,554,041.86	139,425,927.36	86,297,668.83
改性聚丙烯复合材料及制品	43,635,191.16	34,289,128.25	154,271,803.02	81,727,622.26
其他改性复合材料及制品	64,359,151.93	47,953,323.80	35,485,754.20	29,044,475.04
精密注塑模具	31,167,497.07	26,368,059.43	27,072,270.61	20,642,872.46
其他	2,084,082.50	2,075,112.15	4,376,616.76	3,519,243.44
<b>合计</b>	<b>319,702,511.95</b>	<b>238,239,665.49</b>	<b>360,632,371.95</b>	<b>221,231,882.03</b>

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	420,772.87	616,776.79
教育费附加	234,172.90	294,074.28
地方教育费附加	156,115.26	196,049.47

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	186,462.81	91,369.43
房产税	247,415.08	247,415.08
土地使用税	114,827.51	114,372.34
车船使用税	3,460.48	620.88
<b>合计</b>	<b>1,363,226.91</b>	<b>1,560,678.27</b>

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,198,404.13	10,631,852.79
业务招待费	2,204,895.88	1,615,704.64
差旅费	896,459.46	1,023,393.24
运杂费	380,815.64	4,663,008.77
广告费	334,133.28	441,046.82
折旧费	251,352.69	131,107.88
办公费	30,216.94	324,144.30
其他	706,507.92	946,783.88
<b>合计</b>	<b>15,002,785.94</b>	<b>19,777,042.32</b>

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,830,726.94	10,512,703.92
折旧及摊销	2,241,197.78	1,109,110.98
中介服务费	2,221,175.11	2,880,167.92
办公费	973,396.00	1,191,400.03
业务招待费	910,229.01	455,174.57
差旅费	606,365.32	546,010.87
其他	1,417,239.46	1,789,950.87
<b>合计</b>	<b>20,200,329.62</b>	<b>18,484,519.16</b>

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,626,456.05	7,412,212.24
折旧及摊销	2,360,589.29	1,735,333.21
直接投入	4,866,320.89	6,988,626.45

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	588,539.39	1,015,587.54
合计	15,441,905.62	17,151,759.44

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	249,506.56	592,249.88
减:利息收入	3,636,637.80	2,090,822.64
加:汇兑损益	55,166.97	1,137,498.98
加:其他支出	39,701.02	279,732.28
合计	-3,292,263.25	-81,341.50

37. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,494,852.03	5,584,236.31
合计	4,494,852.03	5,584,236.31

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
江门市江海区财政国库上市补贴收入	2,700,000.00	300,000.00	江门市金融工作局关于印发《关于鼓励我市企业在多层次资本市场上市挂牌的实施意见》的通知(江金函[2020]21号)	与收益相关
2021年度省促进经济高质量发展专项资金	250,000.00		关于划拨2021年度省促进经济高质量发展专项资金(市场监督管理-知识产权创造运用保护及省部会商、专利奖励)(第二批)资金的公告	与收益相关
江门市江海区财政国库集中支付中心支江高赛奖金	40,000.00		关于下达2021年江门市高价值专利培育布局大赛奖金安排计划的通知	与收益相关
代征个税手续费返还	35,988.72	35,953.71	关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知	与收益相关
江门市江海区财政支付年初预算经济科技款	30,000.00		广东省经济和信息化委 广东省环境保护厅 关于印发清洁生产审核及验收工作流程的通知	与收益相关
2021年市工业扶持专项资	30,000.00		广东省经济和信息化委 广东省环境	与收益相关

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
金(江门市市级清洁生产企业的资质奖励)			保护厅 关于印发清洁生产审核及验收工作流程的通知	
江门社会保险基金返还	8,000.00	18,658.56	《关于开展2020年失业保险支持企业稳定岗位补贴工作的通知》及《关于提高我市中小微企业稳岗补贴返还标准有关问题的通知》	与收益相关
2021年普惠性失业保险稳岗返还补贴	4,270.46		关于印发《江门市人力资源和社会保障局关于进一步做好稳定和促进就业工作有关补贴事项》的通知	与收益相关
2021年江门市外贸高质量创新发展资金第一批(开拓市场和防范国际贸易风险方向)款项	630.00		江门市商务局 江门市观政局关于印发江门市外贸高质量创新发展资金实施职能的通知	与收益相关
中山市工业和信息化局技术改造补贴款	1,194,810.00		关于下达2021年省级促进经济高质量发展专项资金支持5G+工业互联网应用标杆项目的通知;关于下达2021年中山市工业发展专项资金(技术改造专题)项目资助计划的通知	与收益相关
中山市科学技术局创新补贴	134,800.00		关于企业研发费后补助名单的公示	与收益相关
中山市科学技术局补贴	53,000.00		关于印发《中山市科技创新平台专项资金使用办法》的通知	与收益相关
人力资源局企业稳岗返还补贴	9,499.51	56,653.83	《关于开展2020年失业保险支持企业稳定岗位补贴工作的通知》及《关于提高我市中小微企业稳岗补贴返还标准有关问题的通知》	与收益相关
失业金返还	3,853.34		关于印发《广东省减轻企业负担推动企业高质量发展工作方案》的通知	与收益相关
江门市经促局拨付款		1,615,000.00	江门市工业和信息化局关于下达2020年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)产业创新能力和平台建设资金项目计划的通知	与收益相关
江海区科学技术局省科技专项资金		90,000.00	江门市科技局关于组织申报2019年省科技专项资金(“大专项+任务清单”)项目的通知	与收益相关
人力资源保障局延迟复工收入		1,240.00	《关于印发江门市人力资源和社会保障局 江门市观政局关于应对新冠肺炎疫情支持企业复工复产的若干措施》的通知	与收益相关
省级企业技术中心资质奖		1,000,000.00	江门市工业和信息化局关于组织开展	与收益相关

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
励申报项目款			2020年江门市省级企业技术中心建设经费资助项目入选项目库申报工作的通知	
高新技术产业开发区财务局上市补贴		830,000.00	江工信中小[2020]30号关于组织申报2020年省级促进经济高质量发展专项资金(促进民营经济及小微企业工业上规模发展)通知	与收益相关
江门市江海区社会保险基金管理局以工代训补贴		40,500.00	广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅关于印发《关于做好以工代训工作的通知》的通知	与收益相关
江门高新技术产业开发区财政局拨入科技支撑地方战略性新兴产业发展项目资金		200,000.00	江门市科学技术局关于组织申报2020年省科技专项资金(“大专项+任务清单”)项目的通知	与收益相关
江门市江海区人民政府办公室扶持企业上市专项资金		600,000.00	关于印发《关于鼓励我市企业在多层次资本市场上市挂牌的实施意见》的通知	与收益相关
中山市社会保险基金返还		3,381.30	《广东省人力资源和社会保障厅广东省医疗保障局广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于阶段性减免企业社会保险费的实施意见》	与收益相关
人力资源社保局劳动力就业补助		3,000.00	《广东省人民政府关于印发广东省进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》	与收益相关
人力资源针对新冠疫情受影响企业补助		433,348.91	中山市人民政府关于印发应对疫情稳企安商若干措施的通知	与收益相关
复工复产规上工业企业员工补贴款		38,000.00	关于东升镇复工复产规上工业企业员工补贴名单的公示(20200313)第一批	与收益相关
中山人力资源和社会保障局以工代训补贴		118,500.00	广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅关于印发《关于做好以工代训工作的通知》的通知	与收益相关
中山市工业和信息化局2020年省级促进经济		100,000.00	关于公布2020年省级促进经济高质量发展专项资金(促进民营经济及小微企业工业上规模发展)和中山市中小微企业发展新上规奖励入库项目的通知	与收益相关
经信局小微企业发展专项资金		60,000.00	关于公布2020年省级促进经济高质量发展专项资金(促进民营经济及小微企业工业上规模发展)和中山市	与收益相关

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			中小微企业发展新上规模奖励入库项目的通知	
中山市东升镇经济发展和科技信息局补贴		40,000.00	广东省工业和信息化厅关于做好2021年省级财政资金(促进民营经济及中小微工业企业上规模发展)项目入库工作的通知	与收益相关
合计	4,494,852.03	5,584,236.31	——	——

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,374.52	-31,087.55
大额存单利息收入	1,981,258.61	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,670,703.66	1,547,345.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-	199.71
合计	4,633,587.75	1,516,457.48

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	520,888.62	-
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	520,888.62	-
合计	520,888.62	-

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	602.59	-602.59
应收账款坏账损失	-2,348,993.31	-841,731.56
其他应收款坏账损失	-43,722.92	-95,627.21
合计	-2,392,113.64	-937,961.36

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-267,798.40	-1,164,109.74
固定资产减值损失	-1,444,705.33	-
合计	-1,712,503.73	-1,164,109.74

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	269,957.75	55,930.13	269,957.75
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	269,957.75	55,930.13	269,957.75
其中:固定资产处置收益	269,957.75	55,930.13	269,957.75
<b>合计</b>	<b>269,957.75</b>	<b>55,930.13</b>	<b>269,957.75</b>

43. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
豁免应付款	306,374.30	267,094.54	306,374.30
取消订单违约金	68,307.32	8,448,046.75	68,307.32
转卖生产线净收益	-	619,469.03	-
接受捐赠	-	47,688.00	-
其他	10,915.75	81,068.16	10,915.75
<b>合计</b>	<b>385,597.37</b>	<b>9,463,366.48</b>	<b>385,597.37</b>

44. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	11,438.43	809,085.69	11,438.43
其中:固定资产报废损失	11,438.43	809,085.69	11,438.43
诉讼赔偿款	2,898,959.82	-	2,898,959.82
赞助款	69,334.70	327,860.00	69,334.70
定制化样品报废	-	23,397.61	-
其他	58,647.26	8,592.85	58,647.26
<b>合计</b>	<b>3,038,380.21</b>	<b>1,168,936.15</b>	<b>3,038,380.21</b>

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,661,216.78	13,777,127.33
递延所得税费用	118,624.12	-492,644.41
<b>合计</b>	<b>4,779,840.90</b>	<b>13,284,482.92</b>

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	36,066,587.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,409,988.04
子公司适用不同税率的影响	163,754.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-17,120.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,569,663.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	11,032.71
境外子公司享受所得税有关优惠政策的影响	-16,030.94
研发费用加计扣除	-2,341,446.77
所得税费用	4,779,840.90

46. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

47. 利润流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,497,959.63	5,344,384.83
收回诉前保全冻结银行存款	3,235,679.45	-
财务费用-利息收入	2,925,591.73	2,150,822.64
往来款及代收代付款	1,907,998.97	6,909,371.29
保证金、押金及定金	355,000.00	180,209.89
职工借款及备用金	106,330.26	66,594.70
解除合同应退预收款及收回违约金	-	40,243,008.86
合计	13,028,560.04	54,894,392.21

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理、销售费用等期间费用	12,369,040.13	16,883,652.98

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
解除合同退款	766,100.00	31,794,962.11
诉中保全冻结银行存款	706,915.07	13,319,200.00
职工借款及备用金	347,058.00	695,351.39
保证金、押金及定金	304,400.00	279,582.89
财务费用	92,542.35	156,701.94
往来款及代收代付款	-	5,800,000.00
<b>合计</b>	<b>14,586,055.55</b>	<b>68,929,451.31</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金: 无

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期限在12个月内(含12个月)大额存单	10,000,000.00	-
受让银行大额存单先代垫付的利息费用	1,602,144.44	-
<b>合计</b>	<b>11,602,144.44</b>	<b>-</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收证券登记结算公司退回保证金及代扣股息红利所得个人所得税	2,497,656.66	-
保证金净流入及其利息	1,793,438.24	18,515,658.32
收代扣利润转增资本的个人所得税	1,653,420.00	-
<b>合计</b>	<b>5,944,514.90</b>	<b>18,515,658.32</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市费用	13,820,511.56	5,113,000.00
代扣缴股息红利所得个人所得税	2,944,622.33	-
证券登记结算公司保证金	1,000,000.00	-
保证金净流出	64,429.05	-
<b>合计</b>	<b>17,829,562.94</b>	<b>5,113,000.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	31,286,746.13	82,530,050.63
加: 资产减值准备	1,712,503.73	1,164,109.74
信用减值损失	2,392,113.64	937,961.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,055,210.77	8,860,216.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,064,906.40	435,550.66
长期待摊费用摊销	2,681,442.69	2,466,194.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-269,957.75	-55,930.13
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	11,438.43	809,085.69
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-520,888.62	
财务费用(收益以“-”填列)	3,119,006.23	1,098,989.69
投资损失(收益以“-”填列)	-4,633,587.75	-1,516,457.48
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	148,186.04	-785,151.52
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-29,561.92	292,507.11
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,993,106.23	-23,571,057.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-41,039,683.20	-6,199,168.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	27,281,180.04	3,874,187.82
其他	3,078.34	11,757.96
经营活动产生的现金流量净额	31,269,026.97	70,352,846.82
<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>	-	-
现金的年末余额	82,049,285.74	125,977,424.18
减: 现金的年初余额	125,977,424.18	104,312,686.33
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-43,928,138.44	21,664,737.85

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	82,049,285.74	125,977,424.18
其中: 库存现金	79,842.07	45,908.97
可随时用于支付的银行存款	81,969,443.67	125,931,515.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	82,049,285.74	125,977,424.18
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	-	-

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,465,976.35	金融机构开立银行承兑汇票、信用证而存入银行的保证金, 及因诉讼保全冻结的银行存款
固定资产	15,979,410.98	金融机构借款及开立银行承兑汇票抵押物
无形资产	20,490,853.54	金融机构借款抵押物
合计	47,936,240.87	—

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-港币	1,113,819.88	0.8176	910,659.13
货币资金-美元	992,573.05	6.3757	6,328,347.99
应收账款-港币	2,792.53	0.8176	2,283.17
应收账款-美元	1,175,788.60	6.3757	7,496,475.38
应付账款-美元	205,515.06	6.3757	1,310,302.37

(2) 境外经营实体

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记帐本位币	本位币选择依据
奇德科技(香港)有限公司	全资子公司	香港	港币	经营所处的主要经济环境中的货币是港币

七、合并范围的变化

本年本集团合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 报告期末企业集团的构成

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
中山邦塑精密塑胶有限公司	中山市	中山市	塑胶制品、改性塑料、模具、婴儿童车、汽车座椅、家用电器等生产和销售	100		同一控制下企业合并
奇德科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
广东宝贝天使儿童用品有限公司	中山市	中山市	婴儿童车、儿童用品、汽车座椅、儿童汽车座椅、家用电器、日用品等研发和销售		90.91	同一控制下企业合并
广东邦塑汽车精密模具有限公司	中山市	中山市	模具、汽车模具及塑胶制品等研发、生产和销售		2021年7月开始变更为80% (之前67%)	投资设立
韶关邦塑科技有限公司	韶关市	韶关市	汽车座椅、婴童产品等技术研发、设计		60	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广东邦塑汽车精密模具有限公司	2021年7月开始变更为20% (之前33%)	-872,584.00	-	861,429.81

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东邦塑汽车精密模具有限公司	36,460,198.18	10,465,916.45	46,926,114.63	42,618,965.56	-	42,618,965.56	30,799,726.28	12,527,379.98	43,327,106.26	35,305,002.52	-	35,305,002.52

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东邦塑汽车精密模具有限公司	41,429,035.59	-3,714,954.67	-3,714,954.67	-137,733.66	27,437,003.13	-3,830,289.41	-3,830,289.41	-5,078,352.03

## 2. 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	变动前持股比例(%)	变动前会计处理方法	变动时间	变动后持股比例(%)	变动后会计处理方法
				间接			间接	
中山市德宝体育用品有限公司	中山市	中山市	滑板车、溜冰鞋、运动防护用具等研发、生产和销售	100	成本法	2019年10月	25	权益法

注:中山市德宝体育用品有限公司系由中山邦塑精密塑胶有限公司于2018年12月5日出资成立的有限责任公司,设立时注册资本为100万元,持股100%。2019年9月25日,中山市德宝体育用品有限公司注册资本变更为600万元,其中由原股东中山邦塑精密塑胶有限公司以货币新增认缴注册资本50万元,新增股东麦泳诗、叶新荣分别新增认缴注册资本360万元和90万元。此次增资完成后,中山邦塑精密塑胶有限公司认缴出资占比由100%变更为25%,中山市德宝体育用品有限公司变更为联营企业,不再纳入合并范围。

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息:

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	437,524.82	205,899.34
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-18,374.52	-31,087.55
--其他综合收益		
--综合收益总额	-18,374.52	-31,087.55

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币有关,除本公司及本集团的下属子公司中山邦塑精密塑胶有限公司、奇德科技(香港)有限公司以美元、港币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2021年12月31日,本集团的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金-港币	1,113,819.88	0.8176	910,659.13
货币资金-美元	992,573.05	6.3757	6,328,347.99
应收账款-港币	2,792.53	0.8176	2,283.17
应收账款-美元	1,175,788.60	6.3757	7,496,475.38
应付账款-美元	205,515.06	6.3757	1,310,302.37

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。截止2021年12月31日,本集团的带息债务共66,700,400.00元,以人民币计价的浮动利率银行借款合同金额66,700,400.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本公司主要原材料是尼龙(PA)、聚丙烯(PP)、玻纤和助剂等,其中尼龙(PA)、聚丙烯(PP)等属于石油衍生品,其价格通常会受到石油价格波动的影响,从而影响公司的原材料采购价格,对公司的盈利情况造成一定的影响。

#### (2) 信用风险

随着公司经营规模的扩大,在信用政策不发生改变的情况下,应收账款余额会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化,则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账,将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期

债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是加强金融资产的管理,确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对金融机构借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

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

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	103,515,262.09	-	-	-	103,515,262.09
交易性金融资产	80,019,091.62	-	-	-	80,019,091.62
应收票据	16,365,660.99	-	-	-	16,365,660.99
应收账款	99,990,364.65	-	-	-	99,990,364.65
应收款项融资款	6,543,512.24	-	-	-	6,543,512.24
其它应收款	2,492,667.52	-	-	-	2,492,667.52
其他流动资产	40,000,000.00				40,000,000.00
其他非流动资产		40,548,166.67	117,379,008.61		157,927,175.28
<b>金融负债</b>					
应付票据	17,428,357.80	-	-	-	17,428,357.80
应付账款	56,779,626.94	-	-	-	56,779,626.94
其它应付款	7,127,559.92	-	-	-	7,127,559.92
应付职工薪酬	7,215,415.11	-	-	-	7,215,415.11
长期借款	-	-	-	66,700,400.00	66,700,400.00

## 2. 敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

金额单位:人民币元

项目	汇率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	592,162.41	592,162.41	938,680.23	938,680.23
所有外币	对人民币贬值5%	-592,162.41	-592,162.41	-938,680.23	-938,680.23

## (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

金额单位:人民币元

项目	利率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-566,953.40	-566,953.40	-523,773.40	-523,773.40
浮动利率借款	减少1%	566,953.40	566,953.40	523,773.40	523,773.40

## 十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		80,019,091.62		80,019,091.62
1. 以公允价值计量且其变动计入	-	80,019,091.62		80,019,091.62

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资		80,019,091.62		80,019,091.62
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	-			
（二）应收款项融资	-	6,543,512.24	-	6,543,512.24
持续以公允价值计量的资产总额	-	86,562,603.86	-	86,562,603.86
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

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

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

本公司第二层次公允价值计量项目包括：（1）不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品，其持有期限极短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；（2）业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

无。

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

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的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
饶德生	33.27	51.02

公司控股股东、实际控制人为饶德生。饶德生直接持有公司 33.27%的股份,通过邦德投资和奇德控股分别间接控制公司 13.78%、3.97%的股份,实际支配的有表决权股份合计占公司股本的 51.02%,为公司的控股股东、实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
饶德生	2,800 万元	2,800 万元	33.27	44.36

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 报告期末企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司报告期内无需披露的合营企业。

联营企业详见本附注“八、2. 在联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
陈栖养	持有公司 5%股份的其他股东
陈云峰	持有公司 5%股份的其他股东,董事、副总经理、董事会秘书
广东粤科汇盛创业投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的其他股东
广东奇德控股有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
江门市邦德投资有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
中山市奇德电子商务有限公司	控股股东、实际控制人报告期内控制的企业(2020年1月注销)
中山市德宝体育用品有限公司	2018年12月至2019年9月为全资子公司,自2019年10月变更为持股 25%联营企业
尧贵生	董事
黎冰妹	董事
赵建青	独立董事
刘玉招	独立董事
饶莉	独立董事

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联关系类型
李剑英	监事会主席
许树东	监事
陈若垠	职工代表监事
魏国光	财务总监
陈卫明	持股 5% 股东陈栖养之子
陈绮微	持股 5% 股东陈云峰之配偶
奇德(珠海)商业中心(有限合伙)	董事尧贵生任执行事务合伙人的企业
广东龙道新材料有限公司	发行人持股 5% 股东陈栖养之子陈卫明担任执行董事、经理且持有 100% 股权的公司
东莞市名塑新材料有限公司	发行人持股 5% 股东陈栖养之子陈卫华担任执行董事、经理且持有 100% 股权的公司
广东邦凯塑料科技有限公司	控股股东、实际控制人饶德生之侄子尧善昌任执行董事、经理且持有 60% 股权的公司
珠海邦塑科技企业(有限合伙)	控股股东、实际控制人饶德生之堂兄弟尧利生任执行事务合伙人的企业
北京创世德国际教育咨询有限公司	董事尧贵生之子尧遥担任执行董事、经理且持有 100% 股权的公司
广州市荔湾区狄芙发型设计室	董事陈云峰之兄弟陈云辉所经营的个体工商户
中山市东升镇自然诚美甲店	董事陈云峰之妻陈绮微所经营的个体工商户
广州鹿山新材料股份有限公司	独立董事赵建青担任独立董事的公司
广州鹿山功能材料有限公司	关联公司之广州鹿山新材料股份有限公司之子公司
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	独立董事赵建青担任独立董事的公司
广东优巨先进新材料股份有限公司	独立董事赵建青担任独立董事的公司
广东雄塑科技集团股份有限公司	独立董事赵建青担任独立董事的公司
广东金莱特电器股份有限公司	独立董事饶莉担任独立董事的公司
广东世运电路科技股份有限公司	独立董事饶莉、刘玉招任独立董事的公司
武汉塑之道材料科技有限公司	发行人持股 5% 股东陈栖养之子陈卫明持有股权 20% 的公司
江门北斗会计师事务所有限公司	独立董事饶莉持有股权 21% 且担任副所长的公司
江门北斗税务师事务所有限公司	独立董事饶莉持有股权 20% 的公司
中山市晋升贸易有限公司	控股股东、实际控制人饶德生曾持有 30% 的股权、董事陈云峰曾持有 30% 的股权
北京通和顺服装加工部	董事尧贵生曾经经营的个体工商户, 2017 年 4 月被吊销营业执照, 2020 年 4 月已完成注销

(二) 关联交易

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	聚丙烯 (PP)	-	550,353.98
广州鹿山功能材料有限公司	增稠剂	-	88,318.59
中山市德宝体育用品有限公司	滑板车	-	2,816.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>-</b>	<b>641,488.57</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中山市德宝体育用品有限公司	聚丙烯材料制品、尼龙制品、其他注塑制品	49,929.21	49,812.53
中山市晋升贸易有限公司	改性尼龙、尼龙原料	-	88,761.06
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>49,929.21</b>	<b>138,573.59</b>

(3) 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中山邦德精密塑胶有限公司	中山市德宝体育用品有限公司	房屋建筑物	-	4,439.39
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-</b>	<b>4,439.39</b>

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	2,000.00	2015/12/15	2026/12/31	是
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	1,000.00	2018/10/29	2022/10/18	否
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	3,000.00	2019/06/01	2025/12/31	否
江门市邦德投资有限公司	广东奇德新材料股份有限公司	1,000.00	2019/09/26	2021/12/31	是
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	1,000.00	2019/09/26	2021/12/31	是
饶德生	中山邦德精密塑胶有限公司	1,200.00	2014/10/29	2024/10/28	是
陈云峰	中山邦德精密塑胶有限公司	1,200.00	2014/10/29	2024/10/28	是
陈卫明	中山邦德精密塑胶有限公司	1,200.00	2014/10/29	2024/10/28	是
陈云峰	中山邦德精密塑胶有限公司	1,500.00	2017/12/28	2024/12/31	否
陈绮微	中山邦德精密塑胶有限公司	1,500.00	2017/12/28	2024/12/31	否
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	13,800.00	2020/03/25	2025/03/24	否

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	2,000.00	2020/09/10	2025/09/09	否
江门市邦德投资有限公司	广东奇德新材料股份有限公司	2,000.00	2020/09/10	2025/09/09	否
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	3,000.00	2020/08/26	2027/08/26	否
饶德生	广东奇德新材料股份有限公司	2,000.00	2021/03/05	2025/03/05	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,000,809.86	5,084,776.28

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山市德宝体育用品有限公司	10,400.00	312.00	56,288.16	1,688.64

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中山市德宝体育用品有限公司	-	2,816.00

十二、或有事项

1、客户起诉公司分期付款买卖、承揽合同纠纷情况说明：

(1) 格利纳（青岛）医疗器械有限公司起诉广东奇德新材料股份有限公司买卖合同纠纷情况说明

2020年7月2日，公司收到青岛市黄岛区人民法院送达的格利纳（青岛）医疗器械有限公司（以下简称“格利纳公司”）诉本公司分期付款买卖合同纠纷案的民事起诉状、传票等相关资料。格利纳公司以本公司供应的材料产出的熔喷布不合格为由，提出诉讼请求：①判令本公司与格利纳公司终止产品购销13吨合同，停止格利纳公司未发7吨材料，退回本公司已供出不合格PP熔喷材料配驻极4.45吨材料，本公司返还原告材料款236,260.00元人民币；②公司支付违约金及经济赔偿金104,700.00元人民币；③本案诉讼费由本公司承担。截至财务报告批准报出日，该案件尚在审理中。

因法院判决结果尚未下达，公司基于谨慎性考虑，将已送达格利纳公司的货物6吨计入发出商品核算，预收货款26.24万元计入其他应付款核算。

(2) 江苏东方洁妮尔新材料有限公司起诉广东奇德新材料股份有限公司买卖合同纠纷情况说明

2020年9月8日,公司收到常州市金坛区人民法院送达的江苏东方洁妮尔新材料有限公司(以下简称“洁妮尔公司”)诉公司买卖合同纠纷案的民事起诉状、传票等相关资料,洁妮尔公司以本公司逾期交货和质量问题为由请求:①判令解除双方2020年4月14日签订的《供销合同》;②判令本公司退还货款36.80万元;③判令本公司承担违约责任(违约金的20%计算)赔偿原告违约金7.36万元;④诉讼费用由本公司承担。2020年10月9日,常州市金坛区人民法院裁定公司提出的管辖权异议成立,将本案移送至江门市江海区人民法院处理。截至财务报告批准报出日,该案件尚在审理中。

因法院判决结果尚未下达,公司基于谨慎性考虑,将已送达洁妮尔公司的货物10吨计入发出商品核算,预收货款325,663.72元(不含税)计入其他应付款核算。

(3) 汨罗市中天房地产开发有限公司诉广东邦塑汽车精密模具有限公司承揽合同纠纷情况说明

2021年11月9日,子公司中山邦塑精密塑胶有限公司下属控股子公司广东邦塑汽车精密模具有限公司(以下简称邦塑模具公司)收到湖南省汨罗市人民法院电子送达的应诉材料。应诉材料指出汨罗市中天房地产开发有限公司(以下简称汨罗中天公司)以邦塑模具公司逾期交付承揽模具为由起诉至法院,提出如下诉讼请求:①依法解除双方签订的承揽合同;②邦塑模具公司退还330,000.00元定金;③邦塑模具公司赔偿汨罗中天公司损失330,000.00元;④邦塑模具公司承担本案全部的诉讼费用。同时冻结了邦塑模具公司名下交通银行股份有限公司中山分行活期存款账户68万元、广发银行股份有限公司江门分行的活期存款账户8,146.46元及上海浦东发展银行股份有限公司中山分行的活期存款账户18,768.61元。截至财务报告批准报出日,该案件尚在审理中。

2、除上述事项外,截至2021年12月31日,本公司无其他需披露的重大或有事项。

### 十三、承诺事项

截至2021年12月31日,本公司无应披露的重大承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

根据2022年4月15日公司第三届董事会第十一次会议通过的决议,以2021年12月31日的总股本84,160,000股为基数,向全体股东每10股派送现金红利2.36元(含税),该决议尚须经股东大会审议通过。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

江苏艾格通医疗科技有限公司起诉广东奇德新材料股份有限公司买卖合同纠纷情况说明:

2020年7月9日,公司收到江苏省无锡市新吴区人民法院送达的江苏艾格通医疗科技有限公司(以下简称“艾格通公司”)诉本公司分期付款买卖合同纠纷案的民事起诉状、传票等相关资料,艾格通公司以本公司逾期交货为由请求:①判令解除双方2020年4月1日签订的《供销合同》;②判令本公司承担10吨高熔指PP的包换责任,返还预付货款1,965,600.00元及利息(其中405,600.00元自2020年4月2日起,1,560,000.00元自2020年4月8日起至判决给付之日,按同期同档银行贷款基准利率计算);③判令本公司赔偿损失320万元;④诉讼费用由公司承担。此外,江苏省无锡市新吴区人民法院根据艾格通公司提出的财产保全申请,并冻结了公司存放于中国民生银行股份有限公司江门支行的结构性存款540万元。

2022年2月25日,江苏省无锡市新吴区人民法院作出结案通知书(2022)苏0214执665号,艾格通公司申请执行公司买卖合同纠纷一案,申请执行标的共计4,448,324.10元以及迟延履行利息。经法院立案受理,现已强制执行到位4,643,674.82元,其中,货款1,684,800.00元,货款利息113,798.88元,经济损失2,717,592.10元,迟延履行期间加倍部分的利息34,668.84元,原审案件受理费以及保全费45,932.00元,本案执行费46,883.00元。艾格通公司同意本案做执行完毕处理。至此,艾格通公司向法院申请执行的(2020)苏0214民初3465号民事判决书已全部执行完毕,法院已解除对公司所采取的全部执行措施,现已结案。

截至2021年12月31日,公司已对上述判决诉讼赔偿款予以计提负债并计入当期损益,预收货款1,684,800.00元计入其他应付款核算。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	412,751.70	0.55	412,751.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	74,420,412.32	99.45	1,994,257.88	2.68	72,426,154.44
其中:账龄组合	57,489,456.24	76.82	1,994,257.88	3.47	55,495,198.36
合并范围内关联方	16,930,956.08	22.62	-	-	16,930,956.08
<b>合计</b>	<b>74,833,164.02</b>	<b>100.00</b>	<b>2,407,009.58</b>	<b>3.22</b>	<b>72,426,154.44</b>

续表:

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	532,073.06	0.65	532,073.06	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	80,796,489.33	99.35	1,596,610.19	1.98	79,199,879.14
其中:账龄组合	44,711,633.36	54.98	1,596,610.19	3.57	43,115,023.17
合并范围内关联方	36,084,855.97	44.37	-	-	36,084,855.97
合计	81,328,562.39	100.00	2,128,683.25	2.62	79,199,879.14

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东顺德毅丰新材料有限公司	271,921.70	271,921.70	100.00	已起诉法院判决胜诉,管理层估计收回可能性很低
东莞市沛昶硕电子科技有限公司	114,630.00	114,630.00	100.00	已起诉法院判决胜诉,管理层估计收回可能性很低
台山市安浦泳池桑拿设备有限公司	26,200.00	26,200.00	100.00	已起诉法院判决胜诉,管理层估计收回可能性很低
合计	412,751.70	412,751.70	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	56,707,424.17	1,701,222.72	3.00
1-2年	357,600.00	53,640.00	15.00
2-3年	333,835.00	166,917.50	50.00
3-4年	90,597.07	72,477.66	80.00
合计	57,489,456.24	1,994,257.88	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	73,638,380.25
1-2年	357,600.00
2-3年	631,956.70

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-4年	205,227.07
<b>合计</b>	<b>74,833,164.02</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,128,683.25	397,647.69	-113,878.30	-5,443.06	2,407,009.58
<b>合计</b>	<b>2,128,683.25</b>	<b>397,647.69</b>	<b>-113,878.30</b>	<b>-5,443.06</b>	<b>2,407,009.58</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收客户安徽省舒城三乐童车有限责任公司货款	5,443.06

(5) 按欠款方归集余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中山伊逸精密塑胶有限公司	16,930,956.08	1年以内	22.62	-
慈溪市福贝贝儿童用品有限公司	4,730,749.33	1年以内	6.32	141,922.48
江苏祥和电子科技有限公司	4,032,232.01	1年以内	5.39	120,966.96
广东乐美达集团有限公司	3,601,956.00	1年以内	4.81	108,058.68
LUCKYSTAR RESOURCES LIMITED	2,672,565.93	1年以内	3.57	80,176.98
<b>合计</b>	<b>31,968,459.35</b>	<b>——</b>	<b>42.71</b>	<b>451,125.10</b>

(6) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(7) 本年转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	52,460.83	-
应收股利	-	-
其他应收款	53,335,323.00	33,540,648.73
<b>合计</b>	<b>53,387,783.83</b>	<b>33,540,648.73</b>

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面余额	年初账面余额
大额存单(期限在12个月内)	54,083.33	-
合计	54,083.33	-

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	-	-	-	-
2021年1月1日应收利息账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	1,622.50	-	-	1,622.50
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	1,622.50	-	-	1,622.50

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方款项	51,472,581.19	33,412,618.36
往来款	1,911,519.44	
职工社保、公积金	-	96,277.70
员工借款	3,000.00	30,000.00
保证金、押金及定金	7,000.00	7,000.00
其他往来	2,843.25	300.00
合计	53,396,943.88	33,546,196.06

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,547.33	—	—	5,547.33
2021年1月1日其他应收款账				

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
面余额在本年				
本年计提	56,073.55	-	-	56,073.55
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	61,620.88	—	—	61,620.88

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	22,008,874.09
1-2年	12,895,418.36
2-3年	15,905,000.00
3-4年	2,587,651.43
合计	53,396,943.88

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,547.33	56,073.55	-	-	61,620.88
合计	5,547.33	56,073.55	-	-	61,620.88

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中山伊塑精密塑胶有限公司	关联往来	51,472,581.19	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	96.40	-
上海浦东发展银行中山分行	往来款-应收代垫利息	1,602,144.44	1年以内	3.00	48,064.33
广发期货有限公司江门营业部	往来款	309,375.00	1年以内	0.58	9,281.25

广东奇德新材料股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江门市润曼酒店管理有限公司	押金保证金	5,000.00	2-3年	0.01	2,500.00
廖登雄	职工借款	3,000.00	1年以内	0.01	90.00
合计	—	53,392,100.63	—	99.99	59,935.58

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,655,534.63	-	29,655,534.63	29,655,534.63	-	29,655,534.63
合计	29,655,534.63	-	29,655,534.63	29,655,534.63	-	29,655,534.63

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中山伊塑精密塑胶有限公司	29,518,538.63	-	-	29,518,538.63	-	-
奇德科技(香港)有限公司	136,996.00	-	-	136,996.00	-	-
合计	29,655,534.63	—	—	29,655,534.63	—	—

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,556,218.80	177,383,124.76	292,382,578.24	172,131,314.12
其他业务	32,744.27	5,744.29	69,384.95	109,896.39
合计	236,588,963.07	177,388,869.05	292,451,963.19	172,241,210.51

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,981,258.61	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,661,387.32	1,432,524.51
合计	4,642,645.93	1,432,524.51

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月15日由本公司董事会批准报出。

广东奇德新材料股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团报告期内非经常性损益如下:

项 目	本 年 金 额
非流动资产处置损益	258,519.32
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	4,494,852.03
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	3,678,031.71
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	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,866,059.82
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	520,888.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
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	224,715.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>小 计</b>	<b>6,310,947.27</b>
减:所得税影响额	929,398.07
少数股东权益影响额(税后)	35,133.35
<b>归属于母公司股东的非经常性损益净额</b>	<b>5,346,415.85</b>

广东奇德新材料股份有限公司财务报表补充资料  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2021年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.09	0.4288	0.4288
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.09	0.3579	0.3579

广东奇德新材料股份有限公司

二〇二二年四月十五日