

广东思泉新材料股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022284017554
报告名称:	广东思泉新材料股份有限公司 2019 年度、 2020 年度、2021 年度审计报告
报告文号:	致同审字(2022)第 441A019808 号
被审(验)单位名称:	广东思泉新材料股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 05 月 20 日
报备日期:	2022 年 05 月 19 日
签字人员:	王忠年(440300230419), 樊江南(110101560169)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-144

审计报告

致同审字（2022）第 441A019808 号

广东思泉新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东思泉新材料股份有限公司（以下简称思泉新材公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思泉新材公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及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，我们独立于思泉新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度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。

（一）收入确认

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、35

1、事项描述

思泉新材公司于 2019 年度、2020 年度、2021 年度分别实现销售收入 27,265.57 万元、29,514.29 万元、44,887.74 万元。根据思泉新材公司收入确认的具体方法，对于境内产品销售，根据订单或合同，发出货物并将货物送达客户，由客户验收合格并核对无误后确认收入；对于境外产品销售，根据订单或合同，在公司发出货物、办理了货物交运并取得海关出口货物报关单、装货单后，以出口报关单载明的日期作为销售收入确认日期。

我们重点关注销售收入确认的真实性和准确性。主营业务收入金额重大且为关键的业绩目标，存在思泉新材公司管理层（以下简称管理层）为了完成业绩目标从而高估收入的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

在 2019 年度、2020 年度、2021 年度的财务报表审计中，我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试了管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性。

（2）审阅销售合同与收入确认相关的主要条款并与管理层沟通，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求，包括：对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，判断商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于 2020 年 1 月 1 日以后的业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和思泉新材公司的经营模式。



(3) 对报告期的收入、成本、毛利率分月度、年度、产品等执行分析性程序。同时结合同行业公司，识别收入、毛利率是否出现异常波动，并且对报告期内收入、毛利率波动的合理性进行分析。

(4) 对报告期主要客户应收账款的余额及当期销售金额进行函证，检查与之相关的销售合同（订单）、出库单、发票、报关单、物流单、签收单、回款情况等，以评价收入确认的准确性，判断确认销售收入的依据是否充分。

(5) 对报告期内主要客户进行了实地走访或视频访谈，查询主要客户的工商信息，以进一步确认销售的真实性和交易实质。

(6) 对临近资产负债表日前后的收入记录，选取样本，核对了收入确认的相关依据，以评价收入是否计入恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2019 年、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、10、31 及附注五、3

1、事项描述

在思泉新材公司合并财务报表中，于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的应收账款余额分别为 10,891.58 万元、12,516.39 万元、12,413.27 万元，坏账准备余额分别为 912.43 万元、1,010.61 万元、736.55 万元。在 2019 年 1 月 1 日实施新金融工具准则之后，思泉新材公司在资产负债日评估应收账款的信用风险特征，以信用风险特征为基础，将应收账款划分为不同组合，以账龄组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备，参考历史信用损失经验并结合当前实际状况以及前瞻性信息预测，确认预期信用损失率，计算预期信用损失。由于管理层在确定应收账款坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

在 2019 年度、2020 年度、2021 年度的财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价并测试了与应收账款日常管理及预期信用损失确定相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）对评估应收账款发生违约的风险为权重的信用损失的加权平均值相关的参数和假设进行复核；

（3）对于单项计提坏账准备的应收账款选取样本，复核确定预期信用损失率的相关会计估计的依据及合理性；

（4）对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性以及账龄划分的准确性，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性；

（5）通过分析思泉新材公司应收账款的账龄和客户信誉情况，执行应收账款函证程序并检查期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性

（6）根据思泉新材公司预期信用风险测算表，检查计提方法是否按照会计政策执行并重新计算预期信用损失计提金额是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

思泉新材公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估思泉新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算思泉新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督思泉新材公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对思泉新材公司的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思泉新材公司不能持续经营。

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

(6) 就思泉新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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 2019 年度、2020 年度、2021 年度的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年 五月二十日



合并资产负债表

编制单位：广东思泉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	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	77,502,289.25	102,069,960.30	32,401,321.84
交易性金融资产				
应收票据	五、2	28,172,744.51	22,175,253.10	17,694,606.87
应收账款	五、3	116,767,239.40	115,057,799.65	99,791,503.11
应收款项融资	五、4	14,326,567.57	12,628,602.13	35,255,883.21
预付款项	五、5	1,702,786.06	4,600,422.54	2,825,798.06
其他应收款	五、6	2,259,487.73	1,124,640.32	1,370,605.97
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	94,834,152.04	69,298,367.34	42,232,434.11
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	4,369,815.69	2,226,585.97	
流动资产合计		339,935,082.25	329,181,631.35	231,572,153.17
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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	五、9	99,043,496.99	58,228,471.57	32,547,369.43
在建工程	五、10	23,620,235.36	1,453,941.20	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、11	21,444,416.72	不适用	不适用
无形资产	五、12	17,817,064.42	1,475,646.98	1,350,052.04
开发支出				
商誉	五、13	1,668,487.84	1,668,487.84	
长期待摊费用	五、14	9,431,259.19	5,436,527.04	520,124.62
递延所得税资产	五、15	1,977,639.29	2,141,531.71	1,813,997.55
其他非流动资产	五、16	8,133,892.24	15,389,320.80	9,079,845.93
非流动资产合计		183,136,492.05	85,793,927.14	45,311,389.57
资产总计		523,071,574.30	414,975,558.49	276,883,542.74



合并资产负债表（续）

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、17	37,516,060.45		14,055,791.53
交易性金融负债				
应付票据	五、18	8,563,736.01		26,403,290.66
应付账款	五、19	55,524,948.42	72,322,858.33	46,904,653.83
预收款项	五、20	-		14,096.69
合同负债	五、21	10,097.35	32,490.49	不适用
应付职工薪酬	五、22	6,308,865.56	4,628,516.76	4,527,885.15
应交税费	五、23	3,561,423.17	5,043,386.52	5,241,467.23
其他应付款	五、24	795,070.93	1,363,742.12	1,317,942.61
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、25	5,873,219.37		
其他流动负债	五、26	20,130,890.30	10,956,117.79	7,625,169.69
流动负债合计		138,284,311.56	94,347,112.01	106,090,297.39
非流动负债：				
长期借款	五、27	10,011,405.21		
应付债券				
租赁负债	五、28	16,374,026.87	不适用	不适用
长期应付款				
预计负债				
递延收益	五、29	2,228,136.17	1,819,343.16	968,436.45
递延所得税负债				
其他非流动负债		-		
非流动负债合计		28,613,568.25	1,819,343.16	968,436.45
负债合计		166,897,879.81	96,166,455.17	107,058,733.84
股本	五、30	43,261,000.00	43,261,000.00	35,652,367.00
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、31	148,428,960.26	148,428,960.26	64,733,997.26
减：库存股				
其他综合收益	五、32	5,193.25	3,534.36	568.37
专项储备				
盈余公积	五、33	18,125,427.30	12,668,246.48	7,561,368.37
未分配利润	五、34	140,926,964.49	109,761,335.32	61,876,507.90
归属于母公司股东权益合计		350,747,545.30	314,123,076.42	169,824,808.90
少数股东权益		5,426,149.19	4,686,026.90	-
股东权益合计		356,173,694.49	318,809,103.32	169,824,808.90
负债和股东权益总计		523,071,574.30	414,975,558.49	276,883,542.74

公司法定代表人：

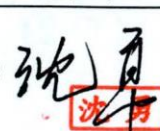



主管会计工作的公司负责人：

2
3-2-1-11




公司会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：广东思泉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	2019年度
一、营业收入	五、35	448,877,428.71	295,142,939.32	272,655,678.23
减：营业成本	五、35	324,958,330.02	192,828,744.64	180,826,933.42
税金及附加	五、36	715,872.66	1,147,458.80	1,533,106.87
销售费用	五、37	14,403,916.48	9,810,764.54	13,288,523.08
管理费用	五、38	17,257,088.72	14,589,907.11	17,270,452.43
研发费用	五、39	27,351,125.38	16,065,201.17	15,866,417.78
财务费用	五、40	937,324.26	960,208.74	486,197.27
其中：利息费用		902,353.46	344,420.98	770,257.69
利息收入		524,839.89	127,013.76	57,846.25
加：其他收益	五、41	3,593,899.79	1,473,543.96	633,353.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42		898,445.57	-1,624,443.54
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（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,510,276.56	-503,585.80	-896,201.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,966,862.40	-339,196.43	1,303,570.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-19,542.79	118,653.69	-443,274.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,350,989.23	61,388,515.31	42,357,052.03
加：营业外收入	五、46	15,405.76		7,695.00
减：营业外支出	五、47	170,737.03	536,716.80	189,377.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,195,657.96	60,851,798.51	42,175,369.78
减：所得税费用	五、48	5,067,445.68	7,156,633.69	5,611,573.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,128,212.28	53,695,164.82	36,563,795.90
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,128,212.28	53,695,164.82	36,563,795.90
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,388,089.99	52,991,705.53	36,563,795.90
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		740,122.29	703,459.29	-
五、其他综合收益的税后净额	五、32	1,658.89	2,965.99	-194.29
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,658.89	2,965.99	-194.29
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		1,658.89	2,965.99	-194.29
（1）外币财务报表折算差额		1,658.89	2,965.99	-194.29
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		58,129,871.17	53,698,130.81	36,563,601.61
归属于母公司股东的综合收益总额		57,389,748.88	52,994,671.52	36,563,601.61
归属于少数股东的综合收益总额		740,122.29	703,459.29	-
七、每股收益				
（一）基本每股收益		1.33	1.34	1.06
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东思泉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	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		341,707,612.82	163,677,094.98	136,015,478.68
收到的税费返还		8,303,086.60	391,938.41	264,311.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、49、（1）	8,264,761.62	3,533,190.88	1,716,538.80
经营活动现金流入小计		358,275,461.04	167,602,224.27	137,996,329.02
购买商品、接受劳务支付的现金		245,597,640.13	79,157,774.68	62,637,277.66
支付给职工以及为职工支付的现金		61,858,310.14	36,583,285.46	30,798,693.84
支付的各项税费		11,014,486.28	15,829,131.26	15,444,570.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、49、（2）	14,893,289.17	14,692,334.32	13,769,170.67
经营活动现金流出小计		333,363,725.72	146,262,525.72	122,649,712.28
经营活动产生的现金流量净额		24,911,735.32	21,339,698.55	15,346,616.74
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	253,400,000.00	5,200,000.00
取得投资收益收到的现金		-	898,445.57	21,628.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,000.00	2,538,273.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		124,000.00	256,836,718.57	5,261,628.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,724,059.98	25,737,177.72	5,251,125.95
投资支付的现金			253,400,000.00	9,670,496.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,306.40	6,503,399.31	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		66,731,366.38	285,640,577.03	14,921,622.91
投资活动产生的现金流量净额		-66,607,366.38	-28,803,858.46	-9,659,994.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			91,303,596.00	12,419,162.80
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		47,316,299.53	6,500,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49、（3）	1,326,861.34	40,516,203.41	38,554,630.15
筹资活动现金流入小计		48,643,160.87	138,319,799.41	68,473,792.95
偿还债务支付的现金			20,500,000.00	18,716,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,781,899.44	344,420.98	933,856.50
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49、（4）	11,818,839.52	30,904,383.13	40,036,484.92
筹资活动现金流出小计		32,600,738.96	51,748,804.11	59,686,341.42
筹资活动产生的现金流量净额		16,042,421.91	86,570,995.30	8,787,451.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-339,555.81	234,374.75	-260,523.95
五、现金及现金等价物净增加额		-25,992,764.96	79,341,210.14	14,213,549.90
加：期初现金及现金等价物余额		102,068,956.81	22,727,746.67	8,514,196.77
六、期末现金及现金等价物余额		76,076,191.85	102,068,956.81	22,727,746.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2021年								
	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	43,261,000.00	148,428,960.26	-	3,534.36	-	12,668,246.48	109,761,335.32	4,686,026.90	318,809,103.32
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	43,261,000.00	148,428,960.26	-	3,534.36	-	12,668,246.48	109,761,335.32	4,686,026.90	318,809,103.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,658.89	-	5,457,180.82	31,165,629.17	740,122.29	37,364,591.17
（一）综合收益总额				1,658.89			57,388,089.99	740,122.29	58,129,871.17
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,457,180.82	-26,222,460.82	-	-20,765,280.00
1. 提取盈余公积				-		5,457,180.82	-5,457,180.82		-
2. 对股东的分配							-20,765,280.00		-20,765,280.00
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									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	43,261,000.00	148,428,960.26	-	5,193.25	-	18,125,427.30	140,926,964.49	5,426,149.19	356,173,694.49

主管会计工作的公司负责人:

5

公司会计机构负责人:

沈勇

公司法定代表人:

泽任明

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	35,652,367.00	64,733,997.26	-	568.37	-	7,561,368.37	61,876,507.90	169,824,808.90
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	35,652,367.00	64,733,997.26	-	568.37	-	7,561,368.37	61,876,507.90	169,824,808.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,608,633.00	83,694,963.00	-	2,965.99	-	5,106,878.11	47,884,827.42	148,984,294.42
（一）综合收益总额	7,608,633.00	83,694,963.00	-	2,965.99	-	-	52,991,705.53	53,698,130.81
（二）股东投入和减少资本	7,608,633.00	83,694,963.00	-	-	-	-	-	95,286,163.61
1. 股东投入资本								95,286,163.61
2. 股份支付计入股东权益的金额								3,982,567.61
3. 其他								3,982,567.61
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,106,878.11	-5,106,878.11	-
1. 提取盈余公积						5,106,878.11	-5,106,878.11	-
2. 对股东的分配								-
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								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	43,261,000.00	148,428,960.26	-	3,534.36	-	12,668,246.48	109,761,335.32	318,809,103.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张明

郭扬

张勇

合并股东权益变动表

单位: 人民币元

项目	2019年						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	34,100,000.00	48,881,428.26		762.66		3,910,748.16	29,042,159.54
加: 会计政策变更						-7,882.73	-70,944.60
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	34,100,000.00	48,881,428.26	-	762.66	-	3,902,865.43	28,971,214.94
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,552,367.00	15,852,569.00	-	-194.29	-	3,658,502.94	32,905,292.96
(一) 综合收益总额				-194.29			36,563,795.90
(二) 股东投入和减少资本	1,552,367.00	15,852,569.00	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	1,552,367.00	10,866,569.00					17,404,936.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,986,000.00					12,418,936.00
3. 其他							4,986,000.00
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,658,502.94	-3,658,502.94
2. 对股东的分配						3,658,502.94	-3,658,502.94
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							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	35,652,367.00	64,733,997.26	-	568.37	-	7,561,368.37	61,876,507.90
							169,824,808.90

公司法定代表人:

任明

主管会计工作的公司负责人:

郭扬

公司会计机构负责人:

沈

公司资产负债表

编制单位：广东思泉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	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		75,110,484.65	101,693,715.71	32,034,781.09
交易性金融资产				
应收票据	十五、1	28,172,744.51	22,175,253.10	17,694,606.87
应收账款	十五、2	117,012,101.17	114,493,889.75	99,791,503.11
应收款项融资		14,326,567.57	12,628,602.13	35,255,883.21
预付款项		1,702,786.06	4,590,445.69	2,825,798.06
其他应收款	十五、3	2,389,108.11	951,937.83	1,750,112.39
其中：应收利息				
应收股利				
存货		95,113,848.04	70,484,620.53	42,232,434.11
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,205,660.36		
流动资产合计		337,033,300.47	327,018,464.74	231,585,118.84
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、4	32,434,391.30	12,434,391.30	8,148.90
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		85,595,101.35	49,966,685.27	32,547,369.43
在建工程		23,620,235.36	1,453,941.20	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		19,830,108.10	不适用	不适用
无形资产		17,816,181.08	1,474,663.64	1,350,052.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		8,727,431.23	4,630,084.44	520,124.62
递延所得税资产		1,977,639.29	2,141,531.71	1,813,997.55
其他非流动资产		8,133,892.24	15,389,320.80	9,079,845.93
非流动资产合计		198,134,979.95	87,490,618.36	45,319,538.47
资产总计		535,168,280.42	414,509,083.10	276,904,657.31



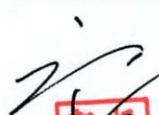
公司资产负债表（续）

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		37,516,060.45		14,055,791.53
交易性金融负债				
应付票据		8,563,736.01		26,403,290.66
应付账款		73,604,774.16	79,887,204.58	46,904,653.83
预收款项				14,096.69
合同负债		10,097.35	14,286.54	不适用
应付职工薪酬		4,819,265.40	4,414,297.13	4,527,885.15
应交税费		3,264,970.13	5,028,074.41	5,241,467.23
其他应付款		8,444,282.50	157,701.04	1,301,818.21
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		5,159,292.83		
其他流动负债		20,130,890.30	10,953,751.28	7,625,169.69
流动负债合计		161,513,369.13	100,455,314.98	106,074,172.99
非流动负债：				
长期借款		10,011,405.21		
应付债券				
租赁负债		15,374,416.71	不适用	不适用
长期应付款				
预计负债				
递延收益		2,228,136.17	1,819,343.16	968,436.45
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		27,613,958.09	1,819,343.16	968,436.45
负债合计		189,127,327.22	102,274,658.14	107,042,609.44
股本		43,261,000.00	43,261,000.00	35,652,367.00
资本公积		148,428,960.26	148,428,960.26	64,733,997.26
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		18,125,427.30	12,668,246.48	7,561,368.37
未分配利润		136,225,565.64	107,876,218.22	61,914,315.24
股东权益合计		346,040,953.20	312,234,424.96	169,862,047.87
负债和股东权益总计		535,168,280.42	414,509,083.10	276,904,657.31

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




公司利润表

编制单位：广东思泉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	2019年度
一、营业收入	十五、5	448,632,161.82	295,190,445.60	272,655,678.23
减：营业成本	十五、5	329,245,577.30	195,195,141.36	180,826,933.42
税金及附加		670,408.92	1,147,458.80	1,533,106.87
销售费用		14,403,916.48	9,794,588.38	13,288,523.08
管理费用		16,428,160.84	14,435,803.60	17,246,907.26
研发费用		27,350,342.02	16,065,201.17	15,866,417.78
财务费用		853,566.89	958,239.66	488,508.90
其中：利息费用		856,533.61	356,220.98	770,257.69
利息收入		519,414.14	126,494.85	51,092.65
加：其他收益	十五、6	3,593,899.79	1,473,543.96	633,353.32
投资收益（损失以“-”号填列）		-	898,445.57	-1,624,443.54
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（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,508,864.70	-993,457.89	-896,201.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,966,862.40	-339,196.43	1,303,570.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,542.79	118,653.69	-443,274.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,778,819.27	58,752,001.53	42,378,285.57
加：营业外收入		15,405.76		7,695.00
减：营业外支出		170,729.50	526,586.75	189,377.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,623,495.53	58,225,414.78	42,196,603.32
减：所得税费用		5,051,687.29	7,156,633.69	5,611,573.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,571,808.24	51,068,781.09	36,585,029.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,571,808.24	51,068,781.09	36,585,029.44
（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		-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		54,571,808.24	51,068,781.09	36,585,029.44
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

任泽明

主管会计工作的公司负责人：

郭扬

公司会计机构负责人：

沈勇

公司现金流量表

编制单位: 广东思泉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	2019年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		343,307,183.91	163,829,031.60	137,006,486.14
收到的税费返还		8,303,086.60	391,938.41	264,311.54
收到其他与经营活动有关的现金		14,795,172.87	3,532,670.03	1,708,800.35
经营活动现金流入小计		366,405,443.38	167,753,640.04	138,979,598.03
购买商品、接受劳务支付的现金		254,608,157.44	78,980,790.46	62,637,277.66
支付给职工以及为职工支付的现金		50,875,962.81	36,184,024.67	30,798,693.84
支付的各项税费		10,955,069.15	15,829,131.26	15,444,570.11
支付其他与经营活动有关的现金		16,152,949.37	14,582,831.92	13,741,536.32
经营活动现金流出小计		332,592,138.77	145,576,778.31	122,622,077.93
经营活动产生的现金流量净额		33,813,304.61	22,176,861.73	16,357,520.10
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		-	253,400,000.00	5,200,000.00
取得投资收益收到的现金			898,445.57	21,628.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,869,934.41	2,538,273.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		7,869,934.41	256,836,718.57	5,261,628.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,237,960.67	25,711,587.72	5,251,125.95
投资支付的现金		20,000,000.00	260,848,439.04	9,670,496.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,306.40		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		86,245,267.07	286,560,026.76	14,921,622.91
投资活动产生的现金流量净额		-78,375,332.66	-29,723,308.19	-9,659,994.42
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-	91,303,596.00	12,418,936.00
取得借款收到的现金		47,316,299.53	6,500,000.00	17,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,326,861.34	40,516,203.41	38,554,630.15
筹资活动现金流入小计		48,643,160.87	138,319,799.41	68,473,566.15
偿还债务支付的现金		-	20,500,000.00	18,716,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,781,899.44	344,420.98	933,856.50
支付其他与筹资活动有关的现金		10,972,385.57	30,843,631.73	40,036,484.92
筹资活动现金流出小计		31,754,285.01	51,688,052.71	59,686,341.42
筹资活动产生的现金流量净额		16,888,875.86	86,631,746.70	8,787,224.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-335,172.78	246,206.06	-203,947.99
五、现金及现金等价物净增加额		-28,008,324.97	79,331,506.30	15,280,802.42
加: 期初现金及现金等价物余额		101,692,712.22	22,361,205.92	7,080,403.50
六、期末现金及现金等价物余额		73,684,387.25	101,692,712.22	22,361,205.92

公司法定代表人:


任明

主管会计工作的公司负责人:

11
3-2-1-20


杨

公司会计机构负责人:


沈

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	35,652,367.00	64,733,997.26	-	-	-	7,561,368.37	61,914,315.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	35,652,367.00	64,733,997.26	-	-	-	7,561,368.37	61,914,315.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,608,633.00	83,694,963.00	-	-	-	5,106,878.11	45,961,902.98
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	7,608,633.00	83,694,963.00	-	-	-	-	51,068,781.09
1. 股东投入资本	7,608,633.00	83,694,963.00	-	-	-	-	91,303,596.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							91,303,596.00
3. 其他							-
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,106,878.11	-5,106,878.11
2. 对股东的分配						5,106,878.11	-5,106,878.11
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							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	43,261,000.00	148,428,960.26	-	-	-	12,668,246.48	107,876,218.22
							312,234,424.96

公司法定代表人：郭扬

主管会计工作的公司负责人：郭扬

公司会计机构负责人：沈勇

公司股东权益变动表

编制单位：广东惠新新材料股份有限公司

2019年								
项目	股本	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
一、上年年末余额 加：会计政策变更 前期差错更正 其他	34,100,000.00	48,881,428.26	-	-	-	3,910,748.16 -7,882.73	29,058,733.34 -70,944.60	115,950,909.76 -78,827.33
二、本年年年初余额	34,100,000.00	48,881,428.26	-	-	-	3,902,865.43	28,987,788.74	115,872,082.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,552,367.00	15,852,569.00	-	-	-	3,658,502.94	32,926,526.50	53,989,965.44
（一）综合收益总额							36,585,029.44	36,585,029.44
（二）股东投入和减少资本	1,552,367.00	15,852,569.00	-	-	-	-	-	17,404,936.00
1. 股东投入资本	1,552,367.00	10,866,569.00						12,418,936.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,986,000.00						4,986,000.00
3. 其他								-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	3,658,502.94	-3,658,502.94	-
2. 对股东的分配						3,658,502.94	-3,658,502.94	-
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								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取			-	-	-	-	-	-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	35,652,367.00	64,733,997.26	-	-	-	7,561,368.37	61,914,315.24	169,862,047.87

公司法定代表人：

任明

主管会计工作的公司负责人：

郭扬

公司会计机构负责人：

沈勇

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）2011 年 6 月，东莞市思泉实业有限公司设立

广东思泉新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在广东省东莞市注册成立的股份有限公司。公司前身为东莞市思泉实业有限公司，于 2011 年 6 月 2 日取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为 441900001082361 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本人民币 50.00 万元，由张花美、骆凌云认缴，业经广东诚安信会计师事务所东莞分所审验，并于 2011 年 5 月 18 日出具粤诚莞验字 [2011]第 11157 号《验资报告》。

设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
张花美	25.00	50.00
骆凌云	25.00	50.00
合 计	50.00	100.00

（2）2014 年 10 月，本公司第一次增资

2014 年 10 月 15 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案，公司增加注册资本人民币 450.00 万元，其中由张花美认缴 225.00 万元、骆凌云认缴 225.00 万元，增资后公司注册资本变更为 500.00 万元。本次增资业经东莞市鑫成会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2016 年 1 月 25 日出具鑫成验字[2016]第 3004 号《验资报告》。

本次增资完成后各股东出资额和比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
张花美	250.00	50.00
骆凌云	250.00	50.00
合 计	500.00	100.00

（3）2015 年 7 月，本公司第一次股权转让

2015 年 6 月 26 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意张花美将其持有的公司 24.50% 的股权转让给颜赵娟，同意张花美将其持有的公司 25.00% 的股权转让给吴攀，同意张花美将其持有的公司 0.5% 的股权转让给任泽明，同意骆凌云将其持有的公司 50.00% 的股权转让给任泽明，本次变更经由东莞市工商行政管理局核准变更登记通知书“粤莞核变通内字(2015)第 1500369905 号”批准。

本次股权转让完成后各股东出资额和比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	252.50	50.50
吴攀	125.00	25.00
颜赵娟	122.50	24.50
合 计	500.00	100.00

（4）2015 年 9 月，本公司第二次增资

2015 年 9 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意增加注册资本 2,500.00 万元，其中由任泽明认缴 1,262.50 万元、吴攀认缴 625.00 万元、颜赵娟认缴 612.50 万元。增资后公司注册资本变更为 3,000.00 万元。本次增资业经东莞市鑫成会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2016 年 1 月 28 日出具鑫成验字[2016]第 3005 号《验资报告》。变更经由东莞市工商行政管理局核准变更登记通知书“粤莞核变通内字(2015)第 1500534583 号”批准，变更前注册号为 441900001082361，变更后统一社会信用代码 91441900576432316T。

本次增资完成后各股东出资额和比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,515.00	50.50
吴攀	750.00	25.00
颜赵娟	735.00	24.50
合 计	3,000.00	100.00

（5）2016 年 1 月，本公司第二次股权转让

2016 年 1 月 13 日，根据公司股东会决议和修正后的公司章程，同意任泽明将其持有的公司 11.30%的股权转让给深圳众森投资合伙企业（有限合伙）；同意任泽明将其持有的公司 1.17%的股权转让给刘琪；同意任泽明将其持有的公司 0.58%的股权转让给欧阳朝晖；同意吴攀将其持有的公司 5.26%的股权转让给深圳众森投资合伙企业（有限合伙）；同意吴攀将其持有的公司 0.77%的股权转让给叶宏；同意吴攀将其持有的公司 0.29%的股权转让给欧阳朝晖；同意颜赵娟将其持有的公司 1.70%的股权转让给叶宏；同意颜赵娟将其持有的公司 0.33%的股权转让给叶静；同意颜赵娟将其持有的公司 1.50%的股权转让给李海燕；同意颜赵娟将其持有的公司 1.00%的股权转让给苏强；同意颜赵娟将其持有的公司 19.68%的股权转让给廖骁飞；同意颜赵娟将其持有的公司 0.29%的股权转让给欧阳朝晖。

本次股权转让完成后各股东出资额和比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,123.644	37.4548
廖骁飞	590.322	19.6774
吴攀	560.322	18.6774
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	496.600	16.5533

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
叶宏	74.112	2.4704
李海燕	45.000	1.5000
刘琪	35.000	1.1667
欧阳朝晖	35.000	1.1667
苏强	30.000	1.0000
叶静	10.000	0.3333
合 计	3,000.00	100.00

（6）2016 年 7 月，本公司整体变更股份有限公司

2016 年 6 月 15 日，根据公司股东会决议和修正后的公司章程,将本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司更名为“广东思泉新材料股份有限公司”。全体发起人同意以截至 2016 年 3 月 31 日经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（CHW 证审字[2016]0359 号）审计的账面净资产 4,431.62 万元，折合股本 3,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，剩余部分计入资本公积。本次变更业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 CHW 验字[2016]0055 号《验资报告》。2016 年 7 月 8 日在东莞市工商行政管理局完成注册登记，并领取了注册号为 91441900576432316T 的企业法人营业执照。

本次变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,123.644	37.4548
廖骁飞	590.322	19.6774
吴攀	560.322	18.6774
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	496.600	16.5533
叶宏	74.112	2.4704
李海燕	45.000	1.5000
刘琪	35.000	1.1667
欧阳朝晖	35.000	1.1667
苏强	30.000	1.0000
叶静	10.000	0.3333
合 计	3,000.00	100.00

（7）2016 年 11 月，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

2016 年 10 月 19 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的[2016]7512 号《关于同意广东思泉新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016 年 11 月 4 日起，本公司在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码为：839556。

(8) 2017 年 6 月，本公司股份发行情况

2017 年 1 月 21 日，根据股东大会决议和修改后的章程，同意拟发行股票数量不超过 96.05 万股，预计发行募集资金总额不超过人民币 653.14 万元。截至 2017 年 3 月 14 日，公司已收到各认购股东实际缴纳出资款人民币 476.00 万元，各认购股东以货币出资人民币 476.00 万元，其中新增注册资本人民币 70.00 万元，溢缴出资 406.00 万元转入资本公积。本期增资业经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 3 月 27 日出具 CAC 验字[2017]0015 号《验资报告》。

根据公司 2017 年 3 月 29 日出具的《股票发行情况报告书》，本公司本次股票发行认购情况如下：

股东名称	认缴数量（万股）	认购金额（万元）	认购方式
卢显东	40.00	272.00	货币
车绪亮	30.00	204.00	货币
合 计	70.00	476.00	

本次变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,123.644	36.6008
廖晓飞	590.322	19.2287
吴攀	560.322	18.2515
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	496.600	16.1759
叶宏	74.112	2.4141
李海燕	45.000	1.4658
卢显东	40.000	1.3029
刘琪	35.000	1.1401
欧阳朝晖	35.000	1.1401
苏强	30.000	0.9772
车绪亮	30.000	0.9772
叶静	10.000	0.3257
合 计	3,070.00	100.00

(9) 2017 年 9 月至 2018 年 1 月，本公司股份转让情况

2017 年 9 月至 2018 年 1 月，叶宏、叶静、欧阳朝晖、任泽明、吴攀等通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式对所持股份进行转让。具体如下：

转让时间	转让方	转让价格（元）	转让数量（万股）	受让方
2017 年 9 月 12 日	刘琪	6.90	5.00	林启鹏
2017 年 12 月 11 日	叶静	3.50	0.10	任泽明
2017 年 12 月 13 日	叶宏	2.50	24.00	任泽明
2017 年 12 月 13 日	叶宏	2.50	5.00	任泽明

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

转让时间	转让方	转让价格（元）	转让数量（万股）	受让方
2017 年 12 月 13 日	叶宏	2.50	1.00	任泽明
2017 年 12 月 13 日	叶宏	2.50	10.00	廖晓飞
2017 年 12 月 14 日	叶宏	2.50	7.00	任泽明
2017 年 12 月 14 日	叶宏	2.50	7.00	吴攀
2017 年 12 月 15 日	叶静	2.50	4.90	任泽明
2017 年 12 月 15 日	叶宏	2.50	11.50	吴攀
2017 年 12 月 15 日	叶静	2.50	2.50	吴攀
2017 年 12 月 15 日	叶宏	2.50	8.61	廖晓飞
2017 年 12 月 15 日	叶静	2.50	2.50	廖晓飞
2017 年 12 月 18 日	欧阳朝晖	2.50	17.60	任泽明
2017 年 12 月 18 日	欧阳朝晖	2.50	8.70	吴攀
2017 年 12 月 18 日	欧阳朝晖	2.50	8.70	廖晓飞
2017 年 12 月 25 日	吴攀	3.50	0.10	林淑美
2017 年 12 月 27 日	吴攀	5.00	0.10	林淑美
2017 年 12 月 28 日	任泽明	6.90	10.00	林淑美
2018 年 1 月 2 日	吴攀	6.90	10.00	林淑美
2018 年 1 月 2 日	任泽明	6.90	20.00	林淑美
2018 年 1 月 5 日	吴攀	6.90	10.00	林淑美
2018 年 1 月 5 日	任泽明	6.90	29.60	林淑美
2018 年 1 月 10 日	吴攀	6.90	9.50	林淑美

本次变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,123.644	36.6008
廖晓飞	620.134	20.1998
吴攀	560.322	18.2515
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	496.600	16.1759
林淑美	89.300	2.9088
李海燕	45.000	1.4658
卢显东	40.000	1.3029
车绪亮	30.000	0.9772
苏强	30.000	0.9772
刘琪	30.000	0.9772
林启鹏	5.000	0.1629
合 计	3,070.00	100.00

（10）2018 年 5 月，本公司股份发行情况

2018 年 1 月 29 日，根据股东大会决议和修改后的章程，同意拟发行股票数量不超过 340.00 万股，预计发行募集资金总额不超过人民币 2,492.20 万元。截至 2018 年 2 月 11 日，公

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司已收到认购股东深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资款人民币 2,492.20 万元，其中新增注册资本人民币 340.00 万元，溢缴出资 2,152.20 万元转入资本公积。本期增资业经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2018 年 3 月 23 日出具 CAC 验字【2018】0010 号《验资报告》。

本次变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,123.644	32.9514
廖晓飞	620.134	18.1857
吴攀	560.322	16.4317
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	496.600	14.5630
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	9.9707
林淑美	89.300	2.6188
李海燕	45.000	1.3196
卢显东	40.000	1.1730
刘琪	30.000	0.8798
苏强	30.000	0.8798
车绪亮	30.000	0.8798
林启鹏	5.000	0.1466
合 计	3,410.000	100.00

（11）2018 年 7 月至 2019 年 7 月，本公司股份转让情况

依据公司主要股东证券账户交易明细表以及公司的《证券持有人名册》，自 2018 年 7 月至 2019 年 7 月期间，公司在股转系统转让的情况具体如下：

转让时间	转让方	转让价格	转让数量 （万股）	受让方
2018 年 7 月 11 日	廖晓飞	3.70	0.30	焦春梅
2018 年 7 月 13 日	苏强	2.50	30.00	任泽明
2018 年 12 月 6 日		10.00	0.30	任泽明
2019 年 5 月 22 日	任泽明	8.00	62.50	上海东熙投资发展有限公司
2019 年 6 月 5 日	廖晓飞	8.00	37.50	深圳市英晟投资有限公司
2019 年 6 月 27 日	吴攀	8.00	48.80	上海小橡创业投资合伙企业 （有限合伙）
2019 年 7 月 2 日	任泽明	8.00	65.00	上海东熙投资发展有限公司
2019 年 7 月 2 日	廖晓飞	8.00	35.00	上海东熙投资发展有限公司
2019 年 7 月 3 日	林淑美	5.00	26.80	廖晓飞
2019 年 7 月 3 日	李海燕	5.00	15.00	廖晓飞
2019 年 7 月 8 日	林淑美	5.00	62.50	任泽明
2019 年 7 月 9 日	深圳众森投资合伙企业 （有限合伙）	5.00	20.00	任泽明
2019 年 7 月 9 日	任泽明	8.00	17.50	上海小橡创业投资合伙企业 （有限合伙）

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

转让时间	转让方	转让价格	转让数量 (万股)	受让方
2019 年 7 月 9 日	深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	5.00	68.90	吴攀
2019 年 7 月 9 日	吴攀	8.00	23.70	上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）
2019 年 7 月 10 日	深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	5.00	66.70	廖晓飞
2019 年 7 月 15 日	林启鹏	5.00	5.00	任泽明
2019 年 7 月 16 日	深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	5.00	12.50	廖晓飞

2019 年 6 月，股东车绪亮意外去世，车绪亮的妻子张春瑾继承了她所持有的公司全部股份 30.00 万股，中国证券登记结算有限公司完成了相关股份的过户手续。以上继承事项已经过相关公证部门的公证。本次继承完成后，张春瑾持有公司 30.00 万股股份。

股份转让完成后，本公司的股权结构情况如下：

股东名称	股份数量(万股)	持股比例
任泽明	1,096.444	32.1538
廖晓飞	668.334	19.5992
吴攀	556.722	16.3262
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	9.9707
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	328.500	9.6334
上海东熙投资发展有限公司	162.500	4.7654
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.6393
卢显东	40.000	1.1730
深圳市英晟投资有限公司	37.500	1.0997
李海燕	30.000	0.8798
张春瑾	30.000	0.8798
刘琪	30.000	0.8798
合 计	3,410.00	100.00

（12）2019 年 9 月，本公司股票发行情况

2019 年 7 月 4 日，根据股东大会决议和修改后的章程，公司本次发行股票不超过 155.24 万股，预计发行募集资金总额不超过人民币 1,241.89 万元。截至 2019 年 9 月 3 日，公司已收到认购股东实际缴纳出资款人民币 1,241.89 万元，其中新增注册资本人民币 155.24 万元，溢缴出资 1,086.65 万元计入资本公积。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 9 月 10 日出具致同验字（2019）第 441ZC0145 号《验资报告》。

本次变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,096.444	30.7538
廖晓飞	668.334	18.7459

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吴攀	556.722	15.6153
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	9.5365
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	328.500	9.2140
上海东熙投资发展有限公司	162.500	4.5579
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	4.3542
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.5244
卢显东	40.000	1.1219
深圳市英晟投资有限公司	37.500	1.0518
李海燕	30.000	0.8415
张春瑾	30.000	0.8415
刘琪	30.000	0.8415
合 计	3,565.24	100.00

（13）2019 年 12 月至新三板摘牌股份转让情况

2019 年 12 月至新三板摘牌，吴攀通过股转系统转让 0.10 万股给廖骁飞，转让 16.50 万股给方红燕，转让 16.50 万股给罗樱，转让价格 12.00 元/股。

股份转让完成后，本公司的股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,096.444	30.7538
廖骁飞	668.434	18.7487
吴攀	523.622	14.6869
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	9.5365
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	328.500	9.2140
上海东熙投资发展有限公司	162.500	4.5579
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	4.3542
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.5244
卢显东	40.000	1.1219
深圳市英晟投资有限公司	37.500	1.0518
李海燕	30.000	0.8415
张春瑾	30.000	0.8415
刘琪	30.000	0.8415
方红燕	16.500	0.4628
罗樱	16.500	0.4628
合 计	3,565.24	100.00

(14) 2020 年 3 月 5 日，本公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌

2020 年 1 月 21 日，根据公司股东大会决议，公司申请终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。2020 年 2 月 28 日，公司收到全国中小企业转让系统有限责任公司出具的《关于同意广东思泉新材料股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票自 2020 年 3 月 5 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(15) 2020 年 3 月，本公司终止挂牌后第一次股份转让

2020 年 3 月 6 日，任泽明、廖晓飞、吴攀、刘琪与深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，分别将 48.20 万股、43.90 万股、10.90 万股、30.00 万股转让给深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）。每股价格 12.00 元，共计 1,596.00 万元。2020 年 3 月 20 日，3 月 24 日，深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）分别向上述股东支付了股份受让款。本次转让后，深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）持有公司的股份数量为 133.00 万股，持股比例为 3.73%。

本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,048.244	29.4018
廖晓飞	624.534	17.5173
吴攀	512.722	14.3811
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	9.5365
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	328.500	9.2140
上海东熙投资发展有限公司	162.500	4.5579
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	4.3542
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	133.000	3.7305
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.5244
卢显东	40.000	1.1219
深圳市英晟投资有限公司	37.500	1.0518
李海燕	30.000	0.8415
张春瑾	30.000	0.8415
方红燕	16.500	0.4628
罗樱	16.500	0.4628
合 计	3,565.24	100.00

(16) 2020 年 4 月，本公司终止挂牌后第一次增资扩股

2020 年 4 月 11 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加股本 483.50 万股，增资价格 12.00 元/股，合计增资 5,802.00 万元，每股面值 1.00 元，各投资人认缴情况具体如下：

发行对象	认购股份（万股）	认缴金额（万元）
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	91.000	1,092.000

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行对象	认购股份（万股）	认缴金额（万元）
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	83.500	1,002.000
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	83.500	1,002.000
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	64.000	768.000
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	51.000	612.000
秦勇	42.000	504.000
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	25.000	300.000
任耀东	19.500	234.000
查恒旺	10.000	120.000
王庆泽	8.000	96.000
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	6.000	72.000
合 计	483.50	5,802.00

各股东于 2020 年 4 月 11 日至 2020 年 4 月 30 日期间分别以货币方式缴纳认缴的投资款共 5,802.00 万元。本次增资后公司的注册资本变更为 4,048.74 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 5 月 26 日出具致同验字(2020)第 441ZC00141 号《验资报告》。

本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,048.244	25.8906
廖晓飞	624.534	15.4254
吴攀	512.722	12.6638
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	8.3977
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	334.500	8.2618
上海东熙投资发展有限公司	162.500	4.0136
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	3.8342
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	133.000	3.2850
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	91.000	2.2476
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.2229
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	83.500	2.0624
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	83.500	2.0624
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	64.000	1.5807
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	51.000	1.2597
秦勇	42.000	1.0374
卢显东	40.000	0.9880
深圳市英晟投资有限公司	37.500	0.9262
李海燕	30.000	0.7410
张春瑾	30.000	0.7410
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	25.000	0.6175
任耀东	19.500	0.4816

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
方红燕	16.500	0.4075
罗樱	16.500	0.4075
查恒旺	10.000	0.2470
王庆泽	8.000	0.1976
合 计	4,048.74	100.00

(17) 2020 年 7 月，本公司终止挂牌后第二次增资扩股

2020 年 6 月 3 日，根据公司股东大会决议和修改后章程决定，公司新增股本 47.00 万股。增资价格 12.00 元/股，合计增资 564.00 万元，每股面值 1.00 元，各投资人认缴情况具体如下：

发行对象	认购股份（万股）	认缴金额（万元）
王铁连	36.00	432.00
鞠金培	6.00	72.00
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	5.00	60.00
合 计	47.00	564.00

各股东于 2020 年 7 月 6 日以货币方式缴纳认缴的投资款共 564.00 万元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 7 月 8 日出具致同验字(2020)第 441ZC00225 号《验资报告》。

本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,048.244	25.5935
廖晓飞	624.534	15.2484
吴攀	512.722	12.5184
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	8.3013
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	339.500	8.2891
上海东熙投资发展有限公司	162.500	3.9675
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	3.7902
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	133.000	3.2473
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	91.000	2.2218
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.1974
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	83.500	2.0387
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	83.500	2.0387
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	64.000	1.5626
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	51.000	1.2452
秦勇	42.000	1.0255
卢显东	40.000	0.9766
深圳市英晟投资有限公司	37.500	0.9156
王铁连	36.000	0.8790

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
张春瑾	30.000	0.7325
李海燕	30.000	0.7325
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	25.000	0.6104
任耀东	19.500	0.4761
方红燕	16.500	0.4029
罗樱	16.500	0.4029
查恒旺	10.000	0.2442
王庆泽	8.000	0.1953
鞠金培	6.000	0.1465
合 计	4,095.74	100.00

（18）2020 年 9 月，本公司终止挂牌后第三次增资扩股

2020 年 8 月 11 日，根据公司股东大会和修改后的章程规定，公司新增股本 21.26 万股，增资价格 12.00 元/股，合计增资 255.16 万元，每股面值 1.00 元，各投资人认缴情况具体如下：

发行对象	认购股份（万股）	认缴金额（万元）
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	18.26	219.16
鞠金培	3.00	36.00
合 计	21.26	255.16

各股东分别于 2020 年 8 月 27 日、2020 年 9 月 4 日以货币方式缴纳认缴的投资款共 255.16 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 9 月 8 日出具致同验字(2020)第 441ZC00332 号《验资报告》。

本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
任泽明	1,048.244	25.4614
廖晓飞	624.534	15.1696
吴攀	512.722	12.4538
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	357.763	8.6899
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	8.2584
上海东熙投资发展有限公司	162.500	3.9470
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	3.7706
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	133.000	3.2305
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	91.000	2.2103
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.1861
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	83.500	2.0282
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	83.500	2.0282
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	64.000	1.5545
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	51.000	1.2388

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
秦勇	42.000	1.0202
卢显东	40.000	0.9716
深圳市英晟投资有限公司	37.500	0.9109
王铁连	36.000	0.8744
李海燕	30.000	0.7287
张春瑾	30.000	0.7287
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	25.000	0.6072
任耀东	19.500	0.4736
方红燕	16.500	0.4008
罗樱	16.500	0.4008
查恒旺	10.000	0.2429
鞠金培	9.000	0.2186
王庆泽	8.000	0.1943
合 计	4,117.00	100.00

（19）2020 年 9 月，本公司终止挂牌后第四次增资扩股

2020 年 9 月 4 日，根据公司 2020 年第六次股东大会和修改后的章程规定，公司新增股本 209.10 万股，增资价格为 12.00 元/股，合计增资 2,509.20 万元，每股面值 1.00 元。各投资人认缴情况具体如下：

发行对象	认购股份（万股）	认缴金额（万元）
深圳市毕方一号投资中心（有限合伙）	100.00	1,200.00
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	109.10	1,309.20
合 计	209.10	2,509.20

各股东分别于 2020 年 9 月 23 日、2020 年 10 月 16 日、2020 年 10 月 19 日以货币方式缴纳认缴的投资款共 2,509.20 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 10 月 20 日出具致同验字(2020)第 441ZC00386 号《验资报告》。

本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
任泽明	1,048.244	24.2307
廖晓飞	624.534	14.4364
吴攀	512.722	11.8518
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	466.863	10.7918
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.000	7.8593
上海东熙投资发展有限公司	162.500	3.7563
鹏欣环球资源股份有限公司	155.237	3.5884
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	133.000	3.0744
深圳市毕方一号投资中心（有限合伙）	100.000	2.3116
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	91.000	2.1035

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	90.000	2.0804
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	83.500	1.9301
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	83.500	1.9301
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	64.000	1.4794
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	51.000	1.1789
秦勇	42.000	0.9709
卢显东	40.000	0.9246
深圳市英晟投资有限公司	37.500	0.8668
王铁连	36.000	0.8322
李海燕	30.000	0.6935
张春瑾	30.000	0.6935
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	25.000	0.5779
任耀东	19.500	0.4508
方红燕	16.500	0.3814
罗樱	16.500	0.3814
查恒旺	10.000	0.2312
鞠金培	9.000	0.2080
王庆泽	8.000	0.1849
合 计	4,326.10	100.00

本公司注册地址：东莞市企石镇江边村金磊工业园 A 栋 1-2 楼，统一社会信用代码：91441900576432316T，法人代表：任泽明。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人事部、行政部、财务部、销售部、市场部、软件开发部、计划部、采购部、仓储部、方案开发部、技术开发部、品质部、运营部等部门，拥有东莞市思泉实业有限公司（香港）、华碳（重庆）新材料产业发展有限公司、广东思泉热管理技术有限公司等子公司（以下分别简称“香港思泉”、“重庆华碳”、“思泉热管理”）。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）主要为：研发、生产、销售：石墨材料、导热材料、隔热材料、缓冲材料、发泡材料、磁性材料；研发、生产、销售：热管、均温板、散热器件、五金制品等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十八次会议于 2022 年 5 月 20 日批准。

2、合并财务报表范围

公司名称	公司简称
东莞市思泉实业有限公司（香港）	香港思泉
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	重庆华碳
广东思泉热管理技术有限公司	思泉热管理

报告期内，合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”、合并范围内子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日分别执行财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注三、10）和《企业会计准则第 14 号-收入》（参见附注三、24），并自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（参见附注三、28）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中

取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金、保证金及外部往来款
- 其他应收款组合 2：代扣代缴社保、公积金、备用金
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 4：应收出口退税款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有

不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单

位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的

当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他	3-10	5.00	31.67-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

（4）固定资产处置

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利、著作权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
软件	10.00	直线法	

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利	10.00	直线法	
著作权	10.00	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内产品销售：根据订单或合同，发出货物并将货物送达客户，由客户验收合格并核对无误后确认收入。

境外产品销售：根据订单或合同，在公司发出货物、办理了货物交运并取得海关出口货物报关单、装货单后，以出口报关单载明的日期作为销售收入确认日期。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内产品销售：根据订单或合同，发出货物并将货物送达客户，由客户验收合格并核对无误后确认收入。

境外产品销售：根据订单或合同，在公司发出货物、办理了货物交运并取得海关出口货物报关单、装货单后，以出口报关单载明的日期作为销售收入确认日期。

25、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产（2021 年 1 月 1 日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

① 新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、附有销售退回条款的销售、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	12,152.32
	预收款项	-14,096.69
	其他流动负债	1,944.37

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	32,490.49
预收款项	-36,714.25
其他流动负债	4,223.76
存货-合同履约成本	120,880.75

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业成本	2,238,703.82
销售费用	-2,359,584.57

② 企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

2021 年度会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，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 日起施行。本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28 和 29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、19 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
使用权资产	--		27,157,630.32	27,157,630.32
资产总额	414,975,558.49		27,157,630.32	442,133,188.81
负债				
应付账款	72,322,858.33	-79,279.80		72,243,578.53
一年内到期的非流动 负债		5,410,195.88		5,410,195.88
租赁负债			21,826,714.24	21,826,714.24
负债总额	96,166,455.17	5,330,916.08	21,826,714.24	123,324,085.49

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

执行新租赁准则对 2021 年财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
使用权资产	21,444,416.72	-	21,444,416.72
资产总计	523,071,574.30	501,627,157.58	21,444,416.72
负债			
应付账款	55,524,948.42	55,596,656.25	-71,707.83
应交税费	3,561,423.17	3,665,543.43	-104,120.26
一年内到期的非流动负债	5,873,219.37		5,873,219.37
租赁负债	16,374,026.87		16,374,026.87
负债总计	166,897,879.81	144,826,461.66	22,071,418.15

合并利润表项目	2021 年报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	324,958,330.02	325,119,009.55	-160,679.53
财务费用	937,324.26	4,341.72	932,982.54
管理费用	17,257,088.72	17,286,846.26	-29,757.54
研发费用	27,351,125.38	27,359,312.23	-8,186.85
销售费用	14,403,916.48	14,407,153.41	-3,236.93
所得税费用	5,067,445.68	5,171,565.94	-104,120.26

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

（2）重要会计估计变更

报告期内本公司未发生重要会计估计变更

（3）首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	14,096.69	-	-14,096.69
合同负债	-	12,152.32	12,152.32
其他流动负债	-	1,944.37	1,944.37

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	14,096.69	-	-14,096.69
合同负债	-	12,152.32	12,152.32
其他流动负债	-	1,944.37	1,944.37

②首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
流动资产合计	329,181,631.35	329,181,631.35	-
非流动资产：			
使用权资产	-	27,157,630.32	27,157,630.32
非流动资产合计	85,793,927.14	112,951,557.46	27,157,630.32
资产总计	414,975,558.49	442,133,188.81	27,157,630.32
流动负债：			
应付账款	72,322,858.33	72,243,578.53	-79,279.80
一年内到期的非流动负债	-	5,410,195.88	5,410,195.88
流动负债合计	94,347,112.01	99,678,028.09	5,330,916.08
非流动负债：			
租赁负债	-	21,826,714.24	21,826,714.24

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动负债合计	1,819,343.16	23,646,057.40	21,826,714.24
负债合计	96,166,455.17	123,324,085.49	27,157,630.32
负债和股东权益总计	414,975,558.49	442,133,188.81	27,157,630.32
母公司资产负债表			
项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
流动资产合计	327,018,464.74	327,018,464.74	
非流动资产：			
使用权资产		24,778,445.89	24,778,445.89
非流动资产合计	87,490,618.36	112,269,064.25	24,778,445.89
资产总计	414,509,083.10	439,287,528.99	24,778,445.89
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		4,664,477.86	4,664,477.86
流动负债合计	100,455,314.98	105,119,792.84	4,664,477.86
非流动负债：			
租赁负债		20,113,968.03	20,113,968.03
非流动负债合计	1,819,343.16	21,933,311.19	20,113,968.03
负债合计	102,274,658.14	127,053,104.03	24,778,445.89
负债和股东权益总计	414,509,083.10	439,287,528.99	24,778,445.89

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、16.50、15

纳税主体名称	所得税税率%
广东思泉新材料股份有限公司	15.00
东莞市思泉实业有限公司（香港）	16.50
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	25.00
广东思泉热管理技术有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

2016 年 11 月 30 日，本公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644000139，有效期三年。

2019 年 12 月 2 日，本公司通过了高新技术企业重新认定，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944003126，有效期三年。

报告期内本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	-	-	-
银行存款	76,076,191.85	102,068,956.81	22,727,746.67
其他货币资金	1,426,097.40	1,003.49	9,673,575.17
合 计	77,502,289.25	102,069,960.30	32,401,321.84
其中：存放在境外的款项总额	174,651.98	179,035.01	366,540.75

（外币信息，在“附注五、52 外币货币性项目”中披露）

说明：

（1）报告期各期其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、贷款保证金、ETC 保证金，其中 2021 年银行承兑汇票保证金为 1,425,090.86 元；2019 年银行承兑汇票保证金为 9,597,574.74 元，贷款保证金为 75,000.00 元。

（2）存放在境外的资金系在香港恒生银行开立的账户存放的款项，资金汇回不会受到限制。

2、应收票据

票据种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	28,620,332.58	1,433,878.66	27,186,453.92
商业承兑汇票	1,038,309.92	52,019.33	986,290.59
合 计	29,658,642.50	1,485,897.99	28,172,744.51

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	17,183,606.62	858,333.61	16,325,273.01	12,573,551.59	639,993.78	11,933,557.81

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑 汇票	6,156,585.35	306,605.26	5,849,980.09	6,070,012.71	308,963.65	5,761,049.06
合 计	23,340,191.97	1,164,938.87	22,175,253.10	18,643,564.30	948,957.43	17,694,606.87

说明：

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑票据	-	-	4,280,220.51
合 计	-	-	4,280,220.51

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	19,639,057.79
商业承兑票据	-	490,519.86
合 计	-	20,129,577.65

（续上表）

种 类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	10,951,894.03	-	6,508,671.47
商业承兑票据	-	-	-	1,116,498.22
合 计	-	10,951,894.03	-	7,625,169.69

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（3）各报告期期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	各期期末转应收账款金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑票据	664,883.25	-	-
合 计	664,883.25	-	-

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31		2021.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	28,620,332.58	96.50	1,433,878.66	5.01	27,186,453.92
商业承兑汇票	1,038,309.92	3.50	52,019.33	5.01	986,290.59
合 计	29,658,642.50	100.00	1,485,897.99	5.01	28,172,744.51

(续上表)

类别	2020.12.31		2020.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	17,183,606.62	73.62	858,333.61	5.00	16,325,273.01
商业承兑汇票	6,156,585.35	26.38	306,605.26	4.98	5,849,980.09
合 计	23,340,191.97	100.00	1,164,938.87	4.99	22,175,253.10

(续上表)

类别	2019.12.31		2019.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	12,573,551.59	67.44	639,993.78	5.09	11,933,557.81
商业承兑汇票	6,070,012.71	32.56	308,963.65	5.09	5,761,049.06
合 计	18,643,564.30	100.00	948,957.43	5.09	17,694,606.87

说明:

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

名 称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	28,620,332.58	1,433,878.66	5.01
商业承兑汇票	1,038,309.92	52,019.33	5.01
合 计	29,658,642.50	1,485,897.99	5.01

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

名 称	应 收 票 据	2020.12.31	预期信用损失率(%)
		坏账准备	
银行承兑汇票	17,183,606.62	858,333.61	5.00
商业承兑汇票	6,156,585.35	306,605.26	4.98
合 计	23,340,191.97	1,164,938.87	4.99

④2019 年 12 月 31 日，应收票据计提坏账准备的情况：

按组合计提坏账准备：

名 称	应 收 票 据	2019.12.31	预期信用损失率(%)
		坏账准备	
银行承兑汇票	12,573,551.59	639,993.78	5.09
商业承兑汇票	6,070,012.71	308,963.65	5.09
合 计	18,643,564.30	948,957.43	5.09

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年计提坏账准备金额 320,959.12 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年计提坏账准备金额 215,981.44 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.01.01	1,553,404.84
本期计提	
本期收回或转回	604,447.41
本期核销	
2019.12.31	948,957.43

（6）各报告期实际核销的应收票据情况

各报告期内公司无实际核销的应收票据

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	121,615,520.02	118,904,394.63	103,848,848.01
1 至 2 年	1,712,769.81	534,748.98	3,121,130.30
2 至 3 年	508,708.93	3,778,985.42	1,528,036.47

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
3 年以上	295,697.89	1,945,787.94	417,751.47
小 计	124,132,696.65	125,163,916.97	108,915,766.25
减：坏账准备	7,365,457.25	10,106,117.32	9,124,263.14
合 计	116,767,239.40	115,057,799.65	99,791,503.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	779,165.56	0.63	779,165.56	100.00		-
按组合计提坏账准备						
其中：应收客户组合	123,353,531.09	99.37	6,586,291.69	5.34	116,767,239.40	
组合小计	123,353,531.09	99.37	6,586,291.69	5.34	116,767,239.40	
合 计	124,132,696.65	100.00	7,365,457.25	5.93	116,767,239.40	

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,429,075.47	3.54	3,865,165.57	87.27	563,909.90
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：应收客户组合	120,734,841.50	96.46	6,240,951.75	5.17	114,493,889.75
组合小计	120,734,841.50	96.46	6,240,951.75	5.17	114,493,889.75
合 计	125,163,916.97	100.00	10,106,117.32	8.07	115,057,799.65

(续上表)

类别	2019.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	3,700,756.97	3.40	3,700,756.97	100.00	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	
其中：应收客户组合	105,215,009.28	96.60	5,423,506.17	5.15	99,791,503.11	
组合小计	105,215,009.28	96.60	5,423,506.17	5.15	99,791,503.11	
合 计	108,915,766.25	100.00	9,124,263.14	8.38	99,791,503.11	

① 至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	账面余额	坏账准备	2021.12.31	
			预期信用 损失率（%）	计提理由
江西宝鑫发科技有限公司	664,883.25	664,883.25	100.00	失信人、偿债能力弱
星星精密科技（珠海）有限公司注 1	114,282.31	114,282.31	100.00	破产重整，偿债能力弱
合 计	779,165.56	779,165.56	100.00	/

注 1：同一实际控制人的客户，按照合并口径统计，星星精密科技（珠海）有限公司包括星星精密科技（珠海）有限公司、星星精密科技（深圳）有限公司

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户组合

	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	121,569,283.42	6,090,621.09	5.01
1 至 2 年	979,840.85	98,180.05	10.02
2 至 3 年	508,708.93	101,792.66	20.01
3 年以上	295,697.89	295,697.89	100.00
合 计	123,353,531.09	6,586,291.69	5.34

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	坏账准备	2020.12.31	
			预期信用 损失率（%）	计提理由
深圳市兴飞科技有限公司	1,672,172.27	1,672,172.27	100.00	失信人、偿债能力弱
东莞市金铭电子有限公司	1,352,019.55	1,352,019.55	100.00	破产清算
苏州天煜新材料科技有限公司	505,490.00	50,260.88	9.94	失信人、偿债能力弱
深圳市唯富科技有限公司	228,147.61	228,147.61	100.00	破产清算
深圳市三和新电子科技有限公司	189,603.86	189,603.86	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市飞泰科技有限公司	141,736.20	141,736.20	100.00	破产清算
深圳市硅零材料有限公司	120,680.00	11,999.22	9.94	失信人、偿债能力弱
东莞金卓通信科技有限公司	113,235.00	113,235.00	100.00	破产清算
苏州威尔高科精密模具有限公司	81,737.40	81,737.40	100.00	偿债能力弱
苏州沛德导热材料有限公司	19,500.50	19,500.50	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市顶宏兴科技有限公司	2,520.00	2,520.00	100.00	涉诉纠纷多、偿债能力弱
重庆宝力优特科技有限公司	732.88	732.88	100.00	失信人、偿债能力弱

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	账面余额	坏账准备	2020.12.31	计提理由
			预期信用 损失率（%）	
深圳市康铨机电有限公司	485.60	485.60	100.00	涉诉纠纷多、偿债能力弱
常州市世瑞新材料科技有限公司	900.00	900.00	100.00	偿债能力弱
东莞市谦合新材料实业有限公司	104.00	104.00	100.00	偿债能力弱
深圳市步瑞科技有限公司	10.00	10.00	100.00	偿债能力弱
深圳市新碳科技有限公司	0.60	0.60	100.00	偿债能力弱
合 计	4,429,075.47	3,865,165.57	87.27	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户组合

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	118,904,394.63	5,927,077.24	4.98
1 至 2 年	534,748.98	54,338.96	10.16
2 至 3 年	1,291,972.99	255,810.65	19.80
3 年以上	3,724.90	3,724.90	100.00
合 计	120,734,841.50	6,240,951.75	5.17

④截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	账面余额	坏账准备	2019.12.31	计提理由
			预期信用 损失率（%）	
深圳市兴飞科技有限公司	1,672,172.27	1,672,172.27	100.00	失信人、偿债能力弱
东莞市金铭电子有限公司	1,352,019.55	1,352,019.55	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市唯富科技有限公司	228,147.61	228,147.61	100.00	破产清算
深圳市三和新电子科技有限公司	189,603.86	189,603.86	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市飞泰科技有限公司	141,736.20	141,736.20	100.00	破产清算
东莞金卓通信科技有限公司	113,235.00	113,235.00	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市顶宏兴科技有限公司	2,520.00	2,520.00	100.00	涉诉纠纷多、偿债能力弱
重庆宝力优特科技有限公司	732.88	732.88	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市康铨机电有限公司	485.60	485.60	100.00	涉诉纠纷多、偿债能力弱
东莞市谦合新材料实业有限公司	104.00	104.00	100.00	偿债能力弱
合 计	3,700,756.97	3,700,756.97	100.00	/

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户组合

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	103,848,848.01	5,286,368.64	5.09
1 至 2 年	1,362,436.37	136,391.81	10.01
2 至 3 年	3,724.90	745.72	20.02
3 年以上	-	-	-
合 计	105,215,009.28	5,423,506.17	5.15

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年计提坏账准备金额 1,124,505.50 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元，核销坏账准备 3,865,165.57 元。

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.12.31	9,124,263.14
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	9,124,263.14
合并增加	364,614.55
本期计提	817,445.58
本期收回或转回	200,205.95
本期核销	-
2020.12.31	10,106,117.32

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.01.01	7,658,796.93
本期计提	1,752,366.77
本期收回或转回	253,765.07
本期核销	33,135.49
2019.12.31	9,124,263.14

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	3,865,165.57	-	179,207.52

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	15,503,030.76	12.49	776,701.84
通达集团	7,649,608.04	6.16	383,245.36
华勤通讯	6,766,053.29	5.45	338,979.27
惠州硕贝德无线科技股份有限公司	5,991,445.85	4.83	300,171.44
蓝思科技	4,705,010.69	3.79	235,721.04
合 计	40,615,148.63	32.72	2,034,818.95

注：1、同一实际控制人的客户，按照合并口径统计；通达集团包括福建省石狮市通达电器有限公司、通达（厦门）科技有限公司；华勤通讯包括东莞华贝电子科技有限公司、上海勤允电子科技有限公司；惠州硕贝德无线科技股份有限公司包括惠州硕贝德无线科技股份有限公司、惠州硕贝德新材料技术有限公司、东莞市合众导热科技有限公司、惠州市硕贝德精工技术有限公司。

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
澳普林特	8,261,729.27	6.60	411,434.12
深圳市隆利科技股份有限公司	8,228,946.00	6.57	409,801.51
东莞市锦洲塑胶制品有限公司	7,558,032.54	6.04	376,390.02
欣旺达	6,330,479.59	5.06	315,257.88
通达集团	5,723,674.08	4.57	285,038.97
合 计	36,102,861.48	28.84	1,797,922.50

注：1、同一实际控制人的客户，按照合并口径统计；澳普林特包括东莞澳普林特精密电子有限公司、天津澳普林特科技股份有限公司；通达集团包括福建省石狮市通达电器有限公司、通达（厦门）科技有限公司。

注：2、欣旺达是指欣旺达电子股份有限公司控股子公司惠州市盈旺精密技术有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
德仓科技	19,508,580.71	17.91	992,986.76
澳普林特	11,859,106.07	10.89	603,628.50
通达集团	11,601,693.87	10.65	590,526.22
欣旺达	6,921,784.17	6.36	352,318.81
深圳市隆利科技股份有限公司	6,175,189.78	5.67	314,317.16
合 计	56,066,354.60	51.48	2,853,777.45

注：1、同一实际控制人的客户，按照合并口径统计，德仓科技包括芜湖德仓光电有限公司、深圳市德仓科技有限公司；澳普林特包括东莞澳普林特精密电子有限公司、天津澳普林特科技股份有限公司；通达集团包括福建省石狮市通达电器有限公司、通达（厦门）科技有限公司。

注：2、欣旺达是指欣旺达电子股份有限公司控股子公司惠州市盈旺精密技术有限公司

（6）各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

各报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7）各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

4、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	14,326,567.57	12,628,602.13	35,255,883.21
小 计	14,326,567.57	12,628,602.13	35,255,883.21
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-	-
合 计	14,326,567.57	12,628,602.13	35,255,883.21

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票，于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失；于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失；于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑票据	4,779,335.85	-	12,532,765.70
合 计	4,779,335.85	-	12,532,765.70

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,799,593.16	-
合 计	25,799,593.16	-

(续上表)

种 类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	32,745,304.63		23,389,034.75	
合 计	32,745,304.63		23,389,034.75	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31	
	金 额	比例%
1 年以内	1,702,786.06	100.00
合 计	1,702,786.06	100.00

(续上表)

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,570,099.79	99.34	2,456,217.06	86.92
1 至 2 年	29,453.90	0.64	369,581.00	13.08
2 至 3 年	868.85	0.02	-	-
合 计	4,600,422.54	100.00	2,825,798.06	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
PI ADVANCED MATERIALS CO., LTD	1,603,274.94	94.16
联合电子（粤通卡）	34,648.76	2.03
北京京东世纪贸易有限公司	26,982.15	1.58
中国石油化工股份有限公司广东东莞石油分公司	24,633.41	1.45
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	13,246.80	0.78
合 计	1,702,786.06	100.00

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
金响(天津)国际贸易有限公司	3,415,482.62	74.25
东莞市佳晨包装材料有限公司	560,908.77	12.19
南昌航空大学	100,000.00	2.17

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
东莞中普环境科技有限公司	54,000.00	1.17
圣戈班陶瓷材料（郑州）有限公司	51,000.00	1.11
合 计	4,181,391.39	90.89

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
金响(天津)国际贸易有限公司	1,222,905.04	43.27
株洲时代华鑫新材料技术有限公司	560,583.93	19.84
广东飞新达智能设备股份有限公司	348,000.00	12.32
深圳得丰通讯材料有限公司	124,342.45	4.40
美华认证有限公司（UL GmbH）	112,360.00	3.98
合 计	2,368,191.42	83.81

6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	2,259,487.73	1,124,640.32	1,370,605.97
合 计	2,259,487.73	1,124,640.32	1,370,605.97

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,674,725.64	519,657.38	503,991.99
1 至 2 年	52,269.88	20,138.97	115,501.03
2 至 3 年	17,600.00	612,150.19	312,765.00
3 至 4 年	607,010.37	10,000.00	324,075.00
4 至 5 年	10,000.00	-	-
5 年以上	-	-	162,600.00
小 计	2,361,605.89	1,161,946.54	1,418,933.02
减：坏账准备	102,118.16	37,306.22	48,327.05
合 计	2,259,487.73	1,124,640.32	1,370,605.97

②按款项性质披露

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	1,703,410.97	85,170.55	1,618,240.42
外部往来款	338,952.19	16,947.61	322,004.58
代垫款（员工社保等）	319,242.73		319,242.73
合 计	2,361,605.89	102,118.16	2,259,487.73

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续上表：

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	628,923.07	31,446.15	597,476.92	963,340.00	48,167.00	915,173.00
外部往来款	117,201.32	5,860.07	111,341.25	3,201.03	160.05	3,040.98
员工备用金	174,953.16	-	174,953.16	336,002.82	-	336,002.82
代垫款（员工社保等）	240,868.99	-	240,868.99	116,389.17	-	116,389.17
合 计	1,161,946.54	37,306.22	1,124,640.32	1,418,933.02	48,327.05	1,370,605.97

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,361,605.89	4.32	102,118.16	2,259,487.73	
其中：应收押金、保证金及外部往来款	2,042,363.16	5.00	102,118.16	1,940,245.00	
代扣代缴社保、公积金、备用金	319,242.73	-	-	319,242.73	
合 计	2,361,605.89	4.32	102,118.16	2,259,487.73	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,161,946.54	3.21	37,306.22	1,124,640.32	
其中：应收押金、保证金及外部往来款	746,124.39	5.00	37,306.22	708,818.17	
代扣代缴社保、公积金、备用金	415,822.15	-	-	415,822.15	
合 计	1,161,946.54	3.21	37,306.22	1,124,640.32	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,418,933.02	3.41	48,327.05	1,370,605.97	
其中：应收押金、保证金及外部往来款	966,541.03	5.00	48,327.05	918,213.98	

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
代扣代缴社保、公积金、备用金	452,391.99	-	-	452,391.99	
合 计	1,418,933.02	3.41	48,327.05	1,370,605.97	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	37,306.22			37,306.22
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	64,811.94			64,811.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	102,118.16			102,118.16

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	48,327.05			48,327.05
企业合并增加	318,614.44			318,614.44
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
本期计提				
本期转回	329,635.27			329,635.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日 余额	37,306.22			37,306.22

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2019 年 01 月 01 日 余额	46,280.05			46,280.05
2019 年 01 月 01 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,047.00			2,047.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日 余额	48,327.05			48,327.05

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

各报告期内公司不存在实际核销的其他应收款

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市鸿容投资有限公司企石分公司	房屋押金	946,487.90	1 年以内	40.08	47,324.40
重庆科学城产业发展有 限公司有限公司	房屋押金	577,766.07	3-4 年	24.46	28,888.30

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
社保、公积金、个人所得税	员工代垫款	318,722.73	1 年以内	13.50	-
东莞市高祺精密模具科 技有限公司	租金水电	225,098.83	1 年以内	9.53	11,254.94
烽火通信科技股份有限 公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.23	5,000.00
合 计		2,168,075.53		91.81	92,467.64

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆科学城产业发展有 限公司	房屋押金	577,766.07	2-3 年	49.72	28,888.30
社保、公积金、个人所得 税	员工代垫款	164,607.03	1 年以内	14.17	--
东莞市高祺精密模具科 技有限公司	处置设备款	112,800.00	1 年以内	9.71	5,640.00
陈益飞	员工备用金	60,000.00	1 年以内	5.16	--
彭亮	员工备用金	35,151.00	1 年以内	3.03	--
合 计	--	950,324.10	--	81.79	34,528.30

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市金磊投资担保有 限公司	押金	726,933.00	0-5 年	51.23	36,346.65
东莞市企石镇江边股份 经济联合社	押金	185,250.00	2-3 年	13.06	9,262.50
范华杰	员工备用金	121,956.68	1 年以内	8.59	--
社保、公积金、个人所得 税	员工代垫款	98,364.57	1 年以内	6.93	--
刘细华	员工备用金	50,000.00	1 年以内	3.52	--
合 计		1,182,504.25		83.33	45,609.15

⑦各报告期期末应收政府补助情况

各报告期期末公司无应收政府补助。

⑧各报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

各报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

（1）存货分类

存货种类	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	41,313,583.01	153,053.35	41,160,529.66
发出商品	23,082,888.21	1,088,823.61	21,994,064.60
半成品	20,932,701.02	247,975.96	20,684,725.06
委托加工物资	142,977.32	-	142,977.32
库存商品	7,211,720.81	543,159.56	6,668,561.25
在产品	3,735,662.56	-	3,735,662.56
低值易耗品/周转材料	309,411.53	-	309,411.53
合同履约成本	138,220.06	-	138,220.06
合 计	96,867,164.52	2,033,012.48	94,834,152.04

（续上表）

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,134,139.26	86,464.39	21,047,674.87	8,676,720.12	293,411.38	8,383,308.74
发出商品	19,888,390.61	324,848.93	19,563,541.68	16,165,274.41	493,428.24	15,671,846.17
半成品	18,512,777.84	254,110.13	18,258,667.71	13,768,870.77	44,489.16	13,724,381.61
委托加工物资	240,521.98	-	240,521.98	515,265.34	-	515,265.34
库存商品	8,004,910.31	677,105.92	7,327,804.39	3,638,910.87	172,004.16	3,466,906.71
在产品	2,650,135.36	-	2,650,135.36	403,677.77	-	403,677.77
低值易耗品/周转材料	89,140.60	-	89,140.60	67,047.77	-	67,047.77
合同履约成本	120,880.75	-	120,880.75	-	-	-
合 计	70,640,896.71	1,342,529.37	69,298,367.34	43,235,767.05	1,003,332.94	42,232,434.11

（2）各报告期期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	86,464.39	142,838.22		76,249.26		153,053.35
半成品	254,110.13	241,729.47		247,863.64		247,975.96
库存商品	677,105.92	531,499.89		665,446.25		543,159.56
发出商品	324,848.93	1,050,794.82		286,820.14		1,088,823.61
合 计	1,342,529.37	1,966,862.40	-	1,276,379.29	-	2,033,012.48

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2020.12.31
原材料	293,411.38	-	-	206,946.99	-	86,464.39
半成品	44,489.16	209,620.97	-	-	-	254,110.13
库存商品	172,004.16	505,101.76	-	-	-	677,105.92
发出商品	493,428.24	-	-	168,579.31	-	324,848.93
合 计	1,003,332.94	714,722.73		375,526.30		1,342,529.37

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2019.12.31
原材料	379,635.94	66,149.30	-	152,373.86	-	293,411.38
半成品	220,749.69	-	-	176,260.53	-	44,489.16
库存商品	1,378,329.25	231,751.26	-	1,438,076.35	-	172,004.16
发出商品	328,188.34	165,239.90	-	-	-	493,428.24
合 计	2,306,903.22	463,140.46	-	1,766,710.74	-	1,003,332.94

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	报告期内转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	生产加工为库存商品并对外销售、 报废、其他合理耗用
库存商品	存货的估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额	已对外销售、报废、其他合理耗用
半成品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	生产加工为库存商品并对外销售、 报废、其他合理耗用
发出商品	存货的估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额	已对外销售

（3）各报告期期末存货余额中含有借款费用资本化金额的说明：

各报告期期末，公司存货余额中不含有借款费用资本化金额。

（4）各报告期合同履约成本摊销金额的说明：

2021 年，合同履约成本摊销金额 4,570,469.10 元。

2020 年，合同履约成本摊销金额 1,955,041.75 元。

8、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	1,164,155.33	2,226,585.97	-

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上市辅导费	3,205,660.36	-	-
合 计	4,369,815.69	2,226,585.97	-

9、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	99,043,496.99	58,228,471.57	32,547,369.43
合 计	99,043,496.99	58,228,471.57	32,547,369.43

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	69,119,745.67	3,365,060.84	3,311,096.18	1,116,550.27	76,912,452.96
2.本期增加金额	49,694,622.38	602,793.80	862,339.76	810,015.32	51,969,771.26
(1) 购置	47,739,264.70	602,793.80	862,339.76	810,015.32	50,014,413.58
(2) 在建工程转入	1,955,357.68	-	-	-	1,955,357.68
3.本期减少金额	418,576.97	2,080.00	-	-	420,656.97
(1) 处置或报废	195,568.11	2,080.00			197,648.11
(2) 其他减少	223,008.86				223,008.86
4. 2021.12.31	118,395,791.08	3,965,774.64	4,173,435.94	1,926,565.59	128,461,567.25
二、累计折旧					
1.2020.12.31	14,435,128.30	1,523,221.85	2,280,584.62	445,046.62	18,683,981.39
2.本期增加金额	9,521,736.40	653,980.74	448,260.68	201,659.50	10,825,637.32
(1) 计提	9,521,736.40	653,980.74	448,260.68	201,659.50	10,825,637.32
3.本期减少金额	89,770.23	1,778.22	-	-	91,548.45
(1) 处置或报废	56,898.61	1,778.22			58,676.83
(2) 其他减少	32,871.62				32,871.62
4. 2021.12.31	23,867,094.47	2,175,424.37	2,728,845.30	646,706.12	29,418,070.26
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2021.12.31					
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	94,528,696.61	1,790,350.27	1,444,590.64	1,279,859.47	99,043,496.99
2. 2020.12.31 账面价值	54,684,617.37	1,841,838.99	1,030,511.56	671,503.65	58,228,471.57

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2019.12.31	39,462,662.64	2,807,118.98	3,037,124.07	1,042,114.28	46,349,019.97
2. 本期增加金额	32,781,989.63	574,051.93	359,698.61	92,360.03	33,808,100.20
(1) 购置	24,509,010.80	466,654.88	226,407.08	-	25,202,072.76
(2) 在建工程转入	78,851.70	-	-	-	78,851.70
(3) 企业合并增加	8,194,127.13	107,397.05	133,291.53	92,360.03	8,527,175.74
3. 本期减少金额	3,124,906.60	16,110.07	85,726.50	17,924.04	3,244,667.21
(1) 处置或报废	3,062,521.28	16,110.07	85,726.50	17,924.04	3,182,281.89
(2) 其他减少	62,385.32	-	-	-	62,385.32
4. 2020.12.31	69,119,745.67	3,365,060.84	3,311,096.18	1,116,550.27	76,912,452.96
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	10,316,491.68	1,018,554.33	2,147,829.40	318,775.13	13,801,650.54
2. 本期增加金额	4,943,312.22	515,776.82	214,195.39	136,091.09	5,809,375.52
(1) 计提	4,943,312.22	515,776.82	214,195.39	136,091.09	5,809,375.52
3. 本期减少金额	824,675.60	11,109.30	81,440.17	9,819.60	927,044.67
(1) 处置或报废	822,206.20	11,109.30	81,440.17	9,819.60	924,575.27
(2) 其他减少	2,469.40	-	-	-	2,469.40
4. 2020.12.31	14,435,128.30	1,523,221.85	2,280,584.62	445,046.62	18,683,981.39
三、减值准备					
1. 2019.12.31					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020.12.31					
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	54,684,617.37	1,841,838.99	1,030,511.56	671,503.65	58,228,471.57
2. 2019.12.31 账面价值	29,146,170.96	1,788,564.65	889,294.67	723,339.15	32,547,369.43

（续上表）

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2018.12.31	32,008,074.03	2,459,925.42	2,993,053.27	957,159.23	38,418,211.95
2. 本期增加金额	8,513,950.41	354,905.95	44,070.80	84,955.05	8,997,882.21
(1) 购置	7,986,047.75	354,905.95	44,070.80	84,955.05	8,469,979.55
(2) 在建工程转入	527,902.66				527,902.66
3. 本期减少金额	1,059,361.80	7,712.39			1,067,074.19
(1) 处置或报废	1,059,361.80	7,712.39			1,067,074.19
4. 2019.12.31	39,462,662.64	2,807,118.98	3,037,124.07	1,042,114.28	46,349,019.97

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
二、累计折旧					
1. 2018.12.31	7,162,977.53	557,143.37	1,760,395.69	196,499.79	9,677,016.38
2. 本期增加金额	3,572,177.55	465,980.72	387,433.71	122,275.34	4,547,867.32
(1) 计提	3,572,177.55	465,980.72	387,433.71	122,275.34	4,547,867.32
3. 本期减少金额	418,663.40	4,569.76	-	-	423,233.16
(1) 处置或报废	418,663.40	4,569.76	-	-	423,233.16
4. 2019.12.31	10,316,491.68	1,018,554.33	2,147,829.40	318,775.13	13,801,650.54
三、减值准备					
1. 2018.12.31					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019.12.31					
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	29,146,170.96	1,788,564.65	889,294.67	723,339.15	32,547,369.43
2. 2018.12.31 账面价值	24,845,096.50	1,902,782.05	1,232,657.58	760,659.44	28,741,195.57

说明：

① 各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

② 各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

③ 各报告期通过经营租赁租出的固定资产

截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

④ 各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至各报告期期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤ 各报告期与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

10、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	23,620,235.36	1,453,941.20	-
合 计	23,620,235.36	1,453,941.20	-

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
清湖生产及研发中心建设项目	23,620,235.36	-	23,620,235.36
合 计	23,620,235.36	-	23,620,235.36

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
清湖生产及研发中心建设项目	1,453,941.20	-	1,453,941.20	-	-	-
合 计	1,453,941.20	-	1,453,941.20	-	-	-

② 各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2021.12.31
清湖生产及研发中心建设项目	1,453,941.20	22,166,294.16			28,024.65	28,024.65	3.86	23,620,235.36
合 计	1,453,941.20	22,166,294.16			28,024.65	28,024.65	3.86	23,620,235.36

(续上表)

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2020.12.31
在建设备	--	78,851.70	78,851.70	--	--	--	--	--
清湖生产及研发中心建设项目	--	1,453,941.20	--	--	--	--	--	1,453,941.20
合 计	--	1,532,792.90	78,851.70	--	--	--	--	1,453,941.20

(续上表)

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2019.12.31
在建设备	-	527,902.66	527,902.66	-	-	-	-	-
合 计	-	527,902.66	527,902.66	-	-	-	-	-

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源
清湖生产及研发中心建设项目	140,000,000.00	自筹
合 计	140,000,000.00	--

（续上表）

工程名称	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	工程累计投入占 预算比例%	工程进 度%	工程累计投入占 预算比例%	工程进 度%	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%
清湖生产及研发中心建设项目	16.87	25.00	1.04	1.00	--	--
合 计	16.87	25.00	1.04	1.00	--	--

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2021.01.01	27,157,630.32	27,157,630.32
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2021.12.31	27,157,630.32	27,157,630.32
二、累计折旧		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额	5,713,213.60	5,713,213.60
（1）计提	5,713,213.60	5,713,213.60
3.本期减少金额		
4. 2021.12.31	5,713,213.60	5,713,213.60
三、减值准备		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	21,444,416.72	21,444,416.72
2. 2021.01.01 账面价值	27,157,630.32	27,157,630.32

说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、1。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	著作权	合计
一、账面原值					
1. 2020.12.31		1,745,216.01	320,500.00	1,000.00	2,066,716.01
2.本期增加金额	16,583,000.00	172,566.37	74,257.43		16,829,823.80
（1）购置	16,583,000.00	172,566.37	74,257.43		16,829,823.80
3.本期减少金额					
4. 2021.12.31	16,583,000.00	1,917,782.38	394,757.43	1,000.00	18,896,539.81
二、累计摊销					
1. 2020.12.31	-	569,685.73	21,366.64	16.66	591,069.03
2.本期增加金额	276,383.30	177,397.86	34,525.20	100.00	488,406.36
（1）计提	276,383.30	177,397.86	34,525.20	100.00	488,406.36
3.本期减少金额					
4. 2021.12.31	276,383.30	747,083.59	55,891.84	116.66	1,079,475.39
三、减值准备					
1. 2020.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2021.12.31					
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	16,306,616.70	1,170,698.79	338,865.59	883.34	17,817,064.42
2. 2020.12.31 账面价值		1,175,530.28	299,133.36	983.34	1,475,646.98

（续上表）

项目	软件	专利权	著作权	合计
一、账面原值				
1. 2019.12.31	1,745,216.01	--	--	1,745,216.01
2.本期增加金额	--	320,500.00	1,000.00	321,500.00
（1）购置	--	320,500.00	--	320,500.00
（2）企业合并增加			1,000.00	1,000.00
3.本期减少金额				
4. 2020.12.31	1,745,216.01	320,500.00	1,000.00	2,066,716.01
二、累计摊销				
1. 2019.12.31	395,163.97	--	--	395,163.97
2.本期增加金额	174,521.76	21,366.64	16.66	195,905.06
（1）计提	174,521.76	21,366.64	16.66	195,905.06
3.本期减少金额				

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件	专利权	著作权	合计
4. 2020.12.31	569,685.73	21,366.64	16.66	591,069.03
三、减值准备				
1. 2019.12.31				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020.12.31				
四、账面价值				
1. 2020.12.31 账面价值	1,175,530.28	299,133.36	983.34	1,475,646.98
2. 2019.12.31 账面价值	1,350,052.04	-	-	1,350,052.04

（续上表）

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2018.12.31	1,552,615.40	--	1,552,615.40
2. 本期增加金额	341,221.80	--	341,221.80
（1）购置	341,221.80	--	341,221.80
3. 本期减少金额	148,621.19	--	148,621.19
（1）其他减少	148,621.19	--	148,621.19
4. 2019.12.31	1,745,216.01	--	1,745,216.01
二、累计摊销			
1. 2018.12.31	226,762.44	--	226,762.44
2. 本期增加金额	168,401.53	--	168,401.53
（1）计提	168,401.53	--	168,401.53
3. 本期减少金额			
4. 2019.12.31	395,163.97		395,163.97
三、减值准备			
1. 2018.12.31			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019.12.31			
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	1,350,052.04	--	1,350,052.04
2. 2018.12.31 账面价值	1,325,852.96	--	1,325,852.96

说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司抵押的无形资产见附注五、51。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2021.12.31
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	1,668,487.84	--	--	1,668,487.84
合 计	1,668,487.84	--	--	1,668,487.84

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2020.12.31
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	--	1,668,487.84	--	1,668,487.84
合 计	--	1,668,487.84	--	1,668,487.84

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2021.12.31
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2020.12.31
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--

14、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2021.12.31
使用权资产改良及维护支出	5,436,527.04	5,796,205.57	1,801,473.42	-	9,431,259.19
合 计	5,436,527.04	5,796,205.57	1,801,473.42	-	9,431,259.19

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2020.12.31
装修费	520,124.62	5,418,340.52	501,938.10	-	5,436,527.04
合 计	520,124.62	5,418,340.52	501,938.10	-	5,436,527.04

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,007,838.28	-	487,713.66	-	520,124.62
合 计	1,007,838.28	-	487,713.66	-	520,124.62

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,956,125.72	1,643,418.87
递延收益	2,228,136.17	334,220.42
小 计	13,184,261.89	1,977,639.29

（续上表）

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,457,534.88	1,868,630.24	11,124,880.56	1,668,732.09
递延收益	1,819,343.16	272,901.47	968,436.45	145,265.46
小 计	14,276,878.04	2,141,531.71	12,093,317.01	1,813,997.55

（2）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	33,144,022.62	35,993,467.60	-
合 计	33,144,022.62	35,993,467.60	-

注：由于公司纳入合并报表范围内非处于免税期的子公司-华碳存在大额亏损，没有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，故子公司未确认为递延所得税资产。

（3）各报告期末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	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年	—	—		
2021 年	—			
2022 年	4,972,124.40	7,821,569.38		
2023 年	13,552,782.38	13,552,782.38		

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2024 年	14,619,115.84	14,619,115.84		
2025 年			— —	
2026 年		— —	— —	
2027 年	— —	— —	— —	
合 计	33,144,022.62	35,993,467.60	-	

16、其他非流动资产

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,643,974.72	-	6,643,974.72
预付工程款	1,489,917.52	-	1,489,917.52
合 计	8,133,892.24	-	8,133,892.24

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	15,020,966.70		15,020,966.70	4,109,348.97		4,109,348.97
预付投资款	368,354.10		368,354.10	4,970,496.96		4,970,496.96
合 计	15,389,320.80		15,389,320.80	9,079,845.93		9,079,845.93

17、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押借款		-	7,500,000.00
保证借款	17,105,316.44	-	5,500,000.00
信用借款	20,210,983.09	-	1,000,000.00
借款利息	199,760.92	-	55,791.53
合 计	37,516,060.45	-	14,055,791.53

说明：

截至 2021 年 12 月 31 日短期借款情况：

① 公司于 2021 年 7 月 23 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 C03LNEX212040003 号，借款金额为 1,444,373.33 美元，借款期限为 2021 年 7 月 23 日至 2022 年 1 月 18 日；该笔借款由任泽明、吴攀和廖骁飞提供连带担保。

② 公司于 2021 年 7 月 28 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 C03LNEX212090005 号，借款金额为 838,517.99 美元，借款期限为 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日；该笔借款由任泽明、吴攀和廖骁飞提供连带担保。

③ 公司于 2021 年 8 月 13 日与中国民生银行股份有限公司东莞分行签订合同号为公流贷字第 ZX21000000319629 号，借款金额为 1,323,002.59 美元，借款期限为 2021 年 8 月 13 日至 2022 年 7 月 12 日，该笔借款为信用借款。

④ 公司于 2021 年 9 月 15 日与中国民生银行股份有限公司东莞分行签订合同号为公流贷字第 ZX21000000325854 号，借款金额为 1,347,000.00 美元，借款期限为 2021 年 9 月 15 日至 2022 年 8 月 14 日，该笔借款为信用借款。

⑤ 公司于 2021 年 10 月 14 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 C03LNEX212870001 号，借款金额为 399,999.98 美元，借款期限为 2021 年 10 月 14 日至 2022 年 4 月 11 日；该笔借款由任泽明、吴攀和廖骁飞提供连带担保。

⑥ 公司于 2021 年 10 月 15 日与中国民生银行股份有限公司东莞分行签订合同号为公流贷字第 ZX21000000331762 号，借款金额为 499,999.62 美元，借款期限为 2021 年 10 月 15 日至 2022 年 9 月 14 日，该笔借款为信用借款。

截至 2020 年 12 月 31 日短期借款情况：

公司本期无尚未结清短期借款

截至 2019 年 12 月 31 日短期借款情况：

① 公司于 2019 年 9 月 30 日与建设银行企石支行签订合同号为 HTZ440770000LDZJ201900240 号，借款金额为 7,500,000.00 元，借款期限为 2019 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日；该笔借款由任泽明及其配偶熊婷、吴攀、廖骁飞提供连带担保；该笔借款保证金质押合同编号为 HTC440770000YBDB201900219 号；该笔借款以专利权质押，权利质押合同编号为【2019】8800-8400-025 号。

② 公司于 2019 年 10 月 25 日与花旗银行深圳分行签订合同号为 C04LNEX192980016 号，借款金额为 1,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 10 月 25 日至 2020 年 4 月 22 日；该笔借款由任泽明和吴攀提供连带担保。

③ 公司于 2019 年 10 月 31 日与花旗银行深圳分行签订合同号为 C04LNEX193040006 号，借款金额为 5,500,000.00 元，借款期限为 2019 年 10 月 31 日至 2020 年 4 月 28 日；该笔借款由任泽明、吴攀、廖骁飞提供连带担保。

18、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	8,563,736.01	-	26,403,290.66
合 计	8,563,736.01	-	26,403,290.66

19、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	44,757,610.66	60,921,150.12	42,824,318.98
工程款	241,669.17	88,807.14	68,400.00

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
服务费	4,970,729.88	2,536,886.94	1,340,438.69
设备款	5,546,167.15	5,454,407.69	1,902,306.69
其他	8,771.56	3,321,606.44	769,189.47
合 计	55,524,948.42	72,322,858.33	46,904,653.83

20、预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	—	—	14,096.69
合 计			14,096.69

21、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
货款	10,097.35	32,490.49	12,152.32
合 计	10,097.35	32,490.49	12,152.32

22、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	4,628,516.76	59,974,729.06	58,294,380.26	6,308,865.56
离职后福利-设定提存计划	-	3,798,689.93	3,798,689.93	-
合 计	4,628,516.76	63,773,418.99	62,093,070.19	6,308,865.56

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	4,527,885.15	36,531,927.80	36,431,296.19	4,628,516.76
离职后福利-设定提存计划	-	151,989.27	151,989.27	-
合 计	4,527,885.15	36,683,917.07	36,583,285.46	4,628,516.76

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,373,377.13	31,523,245.07	29,368,737.05	4,527,885.15
离职后福利-设定提存计划	-	1,428,366.80	1,428,366.80	-
合 计	2,373,377.13	32,951,611.87	30,797,103.85	4,527,885.15

（1）短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,628,516.76	55,602,455.64	53,922,106.84	6,308,865.56
职工福利费	-	2,635,434.39	2,635,434.39	-
社会保险费	-	1,034,488.83	1,034,488.83	-

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
其中：1. 医疗保险费	-	759,567.69	759,567.69	-
2. 工伤保险费	-	118,249.78	118,249.78	-
3. 生育保险费	-	156,671.36	156,671.36	-
住房公积金	-	702,350.20	702,350.20	-
合 计	4,628,516.76	59,974,729.06	58,294,380.26	6,308,865.56

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,527,384.75	33,465,747.63	33,364,615.62	4,628,516.76
职工福利费	-	2,100,919.63	2,100,919.63	-
社会保险费	-	470,092.66	470,092.66	-
其中：1. 医疗保险费	-	367,641.34	367,641.34	-
2. 工伤保险费	-	4,794.59	4,794.59	-
3. 生育保险费	-	97,656.73	97,656.73	-
住房公积金	500.40	495,167.88	495,668.28	-
合 计	4,527,885.15	36,531,927.80	36,431,296.19	4,628,516.76

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,373,377.13	29,424,343.33	27,270,335.71	4,527,384.75
职工福利费	-	1,532,899.82	1,532,899.82	-
社会保险费	-	369,310.64	369,310.64	-
其中：1. 医疗保险费	-	255,550.47	255,550.47	-
2. 工伤保险费	-	44,110.26	44,110.26	-
3. 生育保险费	-	69,649.91	69,649.91	-
住房公积金	-	196,691.28	196,190.88	500.40
合 计	2,373,377.13	31,523,245.07	29,368,737.05	4,527,885.15

说明：

（2）设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	-	3,798,689.93	3,798,689.93	-
其中：1. 基本养老保险费	-	3,687,470.57	3,687,470.57	-
2. 失业保险费	-	111,219.36	111,219.36	-
合 计	-	3,798,689.93	3,798,689.93	-

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	-	151,989.27	151,989.27	-
其中：1. 基本养老保险费	-	146,886.72	146,886.72	-
2. 失业保险费	-	5,102.55	5,102.55	-
合 计	-	151,989.27	151,989.27	-

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		1,428,366.80	1,428,366.80	
其中：1. 基本养老保险费		1,378,913.59	1,378,913.59	
2. 失业保险费		49,453.21	49,453.21	
合 计		1,428,366.80	1,428,366.80	

23、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	2,314,895.18	4,809,823.87	4,406,278.00
增值税	928,772.97	13,964.48	571,558.53
城市维护建设税	46,465.06	52,288.47	47,409.76
教育费附加	27,879.04	31,373.08	28,445.85
地方教育费附加	18,586.03	20,915.39	18,963.91
印花税	24,311.80	19,311.90	115,682.80
个人所得税	181,877.86	95,709.33	53,128.38
土地使用税	18,635.23	-	-
合 计	3,561,423.17	5,043,386.52	5,241,467.23

24、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	795,070.93	1,363,742.12	1,317,942.61
合 计	795,070.93	1,363,742.12	1,317,942.61

（1）其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	755,915.87	1,207,489.99	501,029.86
费用报销款	15,344.20	74,039.28	689,568.75
代扣代缴款	3,810.86	22,332.80	17,463.95
保证金	20,000.00	59,880.05	109,880.05
合 计	795,070.93	1,363,742.12	1,317,942.61

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	5,873,219.37	—	—
合 计	5,873,219.37	—	—

26、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
已背书未终止确认的银行承兑汇票	19,639,057.79	10,951,894.03	6,508,671.47
已背书未终止确认的商业承兑汇票	490,519.86	-	1,116,498.22
合同负债应税义务	1,312.65	4,223.76	-
合 计	20,130,890.30	10,956,117.79	7,625,169.69

27、长期借款

项 目	2021.12.31	利率区间
抵押、担保借款	10,000,000.00	3.86-4.65
借款利息	11,405.21	
小 计	10,011,405.21	
减：一年内到期的长期借款	-	
合 计	10,011,405.21	

说明：

（1）长期借款的利率期间系按照浮动利率即 LPR 利率减 79 基点。

（2）公司以自有土地使用权粤（2021）东莞不动产权第 0076203 号为建设银行东莞企石支行银行借款提供抵押担保。实际控制人任泽明、廖晓飞、吴攀提供连带责任保证担保。

28、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
长期租赁负债	22,247,246.24	27,236,910.12
小计	22,247,246.24	27,236,910.12
减：一年内到期的租赁负债	5,873,219.37	5,410,195.88
合 计	16,374,026.87	21,826,714.24

说明：

（1）2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 93.30 万元，计入到财务费用-利息支出中。

29、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	1,819,343.16	1,250,800.00	842,006.99	2,228,136.17	与资产相关
合 计	1,819,343.16	1,250,800.00	842,006.99	2,228,136.17	

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	968,436.45	1,076,700.00	225,793.29	1,819,343.16	与资产相关
合 计	968,436.45	1,076,700.00	225,793.29	1,819,343.16	

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	799,389.77	336,400.00	167,353.32	968,436.45	与资产相关
合 计	799,389.77	336,400.00	167,353.32	968,436.45	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、53、政府补助。

30、股本

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
任泽明	11,539,440.00	33.8400	875,000.00	1,450,000.00	10,964,440.00	30.7538
廖晓飞	6,198,340.00	18.1770	1,211,000.00	725,000.00	6,684,340.00	18.7487
吴攀	5,603,220.00	16.4317	689,000.00	891,000.00	5,401,220.00	15.1497
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	4,966,000.00	14.5630	-	1,681,000.00	3,285,000.00	9.2140
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	9.9707	-	-	3,400,000.00	9.5365
林淑美	893,000.00	2.6188	-	893,000.00	-	-
李海燕	450,000.00	1.3196	-	150,000.00	300,000.00	0.8415
卢显东	400,000.00	1.1730	-	-	400,000.00	1.1219
刘琪	300,000.00	0.8798	-	-	300,000.00	0.8415
车绪亮	300,000.00	0.8798	-	300,000.00	-	-
林启鹏	50,000.00	0.1466	-	50,000.00	-	-
上海东熙投资发展有限公司	-	-	1,625,000.00	-	1,625,000.00	4.5579
鹏欣环球资源股份有限公司	-	-	1,552,367.00	-	1,552,367.00	4.3542
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	900,000.00	-	900,000.00	2.5244
深圳市英晟投资有限公司	-	-	375,000.00	-	375,000.00	1.0518
张春瑾	-	-	300,000.00	-	300,000.00	0.8415
罗樱	-	-	165,000.00	-	165,000.00	0.4628
合计	34,100,000.00	100.00	7,692,367.00	6,140,000.00	35,652,367.00	100.00

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
任泽明	10,964,440.00	30.7538	-	482,000.00	10,482,440.00	24.2307
廖晓飞	6,684,340.00	18.7487	-	439,000.00	6,245,340.00	14.4364
吴攀	5,401,220.00	15.1497	-	274,000.00	5,127,220.00	11.8518
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	3,285,000.00	9.2140	1,383,633.00	-	4,668,633.00	10.7918
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	9.5365	-	-	3,400,000.00	7.8593
上海东熙投资发展有限公司	1,625,000.00	4.5579	-	-	1,625,000.00	3.7563
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	900,000.00	2.5244	-	-	900,000.00	2.0804
深圳市英晟投资有限公司	375,000.00	1.0518	-	-	375,000.00	0.8668
李海燕	300,000.00	0.8415	-	-	300,000.00	0.6935
卢显东	400,000.00	1.1219	-	-	400,000.00	0.9246
刘琪	300,000.00	0.8415	-	300,000.00	-	-
张春瑾	300,000.00	0.8415	-	-	300,000.00	0.6935
鹏欣环球资源股份有限公司	1,552,367.00	4.3542	-	-	1,552,367.00	3.5884
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,330,000.00	-	1,330,000.00	3.0744
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	910,000.00	-	910,000.00	2.1035
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	835,000.00	-	835,000.00	1.9301
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	-	-	835,000.00	-	835,000.00	1.9301
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	-	-	510,000.00	-	510,000.00	1.1789
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	640,000.00	-	640,000.00	1.4794
秦勇	-	-	420,000.00	-	420,000.00	0.9709
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	250,000.00	-	250,000.00	0.5779
任耀东	-	-	195,000.00	-	195,000.00	0.4508
查恒旺	-	-	100,000.00	-	100,000.00	0.2312
王庆泽	-	-	80,000.00	-	80,000.00	0.1849
王铁连	-	-	360,000.00	-	360,000.00	0.8322
鞠金培	-	-	90,000.00	-	90,000.00	0.2080
深圳市毕方一号投资中心（有限合伙）	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	2.3116
方红燕	-	-	165,000.00	-	165,000.00	0.3814
罗樱	165,000.00	0.4628	-	-	165,000.00	0.3814
合计	35,652,367.00	100.00	9,103,633.00	1,495,000.00	43,261,000.00	100.00

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
任泽明	10,482,440.00	24.2307			10,482,440.00	24.2307
廖晓飞	6,245,340.00	14.4364			6,245,340.00	14.4364
吴攀	5,127,220.00	11.8518			5,127,220.00	11.8518
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	4,668,633.00	10.7918			4,668,633.00	10.7918
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	7.8593			3,400,000.00	7.8593
上海东熙投资发展有限公司	1,625,000.00	3.7563			1,625,000.00	3.7563
上海小橡创业投资合伙企业（有限合伙）	900,000.00	2.0804			900,000.00	2.0804
深圳市英晟投资有限公司	375,000.00	0.8668			375,000.00	0.8668
李海燕	300,000.00	0.6935			300,000.00	0.6935
卢显东	400,000.00	0.9246			400,000.00	0.9246
张春瑾	300,000.00	0.6935			300,000.00	0.6935
鹏欣环球资源股份有限公司	1,552,367.00	3.5884			1,552,367.00	3.5884
深圳信永泰创业投资合伙企业（有限合伙）	1,330,000.00	3.0744			1,330,000.00	3.0744
苏州深信华远创业投资合伙企业（有限合伙）	910,000.00	2.1035			910,000.00	2.1035
厦门闻勤华御股权投资合伙企业（有限合伙）	835,000.00	1.9301			835,000.00	1.9301
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	835,000.00	1.9301			835,000.00	1.9301
长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）	510,000.00	1.1789			510,000.00	1.1789
苏州华业致远一号创业投资合伙企业（有限合伙）	640,000.00	1.4794			640,000.00	1.4794
秦勇	420,000.00	0.9709			420,000.00	0.9709
宁波显诺企业管理合伙企业（有限合伙）	250,000.00	0.5779			250,000.00	0.5779
任耀东	195,000.00	0.4508			195,000.00	0.4508
查恒旺	100,000.00	0.2312			100,000.00	0.2312
王庆泽	80,000.00	0.1849			80,000.00	0.1849
王铁连	360,000.00	0.8322			360,000.00	0.8322
鞠金培	90,000.00	0.2080			90,000.00	0.2080
深圳市华方一号投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	2.3116			1,000,000.00	2.3116
方红燕	165,000.00	0.3814			165,000.00	0.3814
罗樱	165,000.00	0.3814			165,000.00	0.3814
合计	43,261,000.00	100.00			43,261,000.00	100.00

说明：

1、根据公司 2018 年 1 月 29 日召开的 2018 年第一次临时股东大会会议决议以非公开定向发行股票的方式发行数量不超过 3,400,000 股股票，募集资金总额不超过 24,922,000.00

元,发行价格为 7.33 元/股。2018 年 2 月 11 日,公司收到认购股东深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)以货币方式实际缴纳出资人民币 24,922,000.00 元,其中新增注册资本人民币 34,000,000.00 元,余额 21,522,000.00 元转入资本公积。2018 年 3 月 23 日,中审华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 CAC 验字[2018]0010 号《验资报告》。

2、根据公司 2019 年 7 月 4 日召开的 2019 年第四次临时股东大会会议决议以非公开定向发行股票的方式发行数量不超过 1,552,367 股股票,募集资金总额不超过人民币 12,418,936.00 元,发行价格为 8.00 元/股。截至 2019 年 9 月 2 日,已收到认购股东鹏欣环球资源股份有限公司以货币方式缴纳出资款人民币 12,418,936.00 元,其中新增注册资本人民币 1,552,367.00 元,余额 10,866,569.00 元计入资本公积。2019 年 9 月 10,致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2019)第 441ZC0145 号《验资报告》。

3、根据公司 2020 年 4 月 11 日召开的 2020 年第二次临时股东大会会议决议增资扩股,增加股本 4,835,000 股,增资价格 12.00 元/股,合计增资 58,020,000.00 元,每股面值 1.00 元,公司注册资本由 35,652,367.00 元增至 40,487,367.00 元。2020 年 5 月 26 日致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2020)第 441ZC00141 号《验资报告》。

4、根据公司 2020 年 6 月 3 日召开的 2020 年度股东大会会议决议增资扩股,增加股本 470,000 股,增资价格 12.00 元/股,合计增资 5,640,000.00 元,每股面值 1.00 元,公司注册资本由 40,487,367.00 元增至 40,957,367.00 元。2020 年 7 月 8 日致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2020)第 441ZC00225 号《验资报告》。

5、根据公司 2020 年 8 月 11 日召开的 2020 年第五次临时股东大会会议决议增资扩股,增加股本 212,633 股,增资价格 12.00 元/股,合计增资 2,551,596.00 元,每股面值 1.00 元,公司注册资本由 40,957,367.00 元增至 41,170,000.00 元。2020 年 9 月 8 日致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2020)第 441ZC00332 号《验资报告》。

6、根据公司 2020 年 9 月 4 日召开的 2020 年第六次临时股东大会会议决议增资扩股,增加股本 2,091,000 股,增资价格 12.00 元/股,合计增资 25,092,000.00 元,每股面值 1.00 元,公司注册资本由 41,170,000.00 元增至 43,261,000.00 元。2020 年 10 月 20 日致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2020)第 441ZC00386 号《验资报告》。

7、股东平潭华业成长投资合伙企业(有限合伙)于 2021 年 8 月 13 日更名为苏州华业致远一号创业投资合伙企业(有限合伙)。

31、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018.12.31	39,625,193.96	9,256,234.30	48,881,428.26
本期增加	10,866,569.00	4,986,000.00	15,852,569.00
本期减少			
2019.12.31	50,491,762.96	14,242,234.30	64,733,997.26
本期增加	83,694,963.00	-	83,694,963.00
本期减少			
2020.12.31	134,186,725.96	14,242,234.30	148,428,960.26

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
本期增加			
本期减少			
2021.12.31	134,186,725.96	14,242,234.30	148,428,960.26

说明：

2019 年度本公司增资 1,552,367.00 元，增加资本公积-股本溢价 10,866,569.00 元；确认股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 4,986,000.00 元。

2020 年度本公司增资 7,608,633.00 元，增加资本公积-股本溢价 83,694,963.00 元。

32、其他综合收益

项 目	2019.01.01 (1)	本期所 得税 前 发生额	本期发生金额			2019.12.31 (3) = (1) + (2)
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司(2)	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	762.66	-194.29			-194.29	568.37
外币财务报表 折算差额	762.66	-194.29			-194.29	568.37
其他综合收益 合计	762.66	-194.29			-194.29	568.37

（续上表）

项 目	2019.12.31 (1)	本期所 得税 前 发生额	本期发生金额			2020.12.31 (3) = (1) + (2)
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司(2)	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	568.37	2,965.99			2,965.99	3,534.36
外币财务报表 折算差额	568.37	2,965.99			2,965.99	3,534.36
其他综合收益 合计	568.37	2,965.99			2,965.99	3,534.36

（续上表）

项 目	2020.12.31 (1)	本期所 得税 前 发生额	本期发生金额			税后归 属于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	2021.12.31 (3)=(1)+(2)
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税 费 用				
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益								
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	3,534.36	1,658.89				1,658.89		5,193.25
外币财务报表 折算差额	3,534.36	1,658.89				1,658.89		5,193.25
其他综合收益 合计	3,534.36	1,658.89				1,658.89		5,193.25

（续上表）

2021 年，其他综合收益的税后净额发生额为 1,658.89 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 1,658.89 元。

2020 年，其他综合收益的税后净额发生额为 2,965.99 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 2,965.99 元。

2019 年，其他综合收益的税后净额发生额为-194.29 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为-194.29 元。

33、盈余公积

项 目	法定盈余公积	合 计
2018.12.31	3,902,865.43	3,902,865.43
本期增加	3,658,502.94	3,658,502.94
本期减少	-	-
2019.12.31	7,561,368.37	7,561,368.37
本期增加	5,106,878.11	5,106,878.11
本期减少	-	-
2020.12.31	12,668,246.48	12,668,246.48
本期增加	5,457,180.82	5,457,180.82
本期减少	-	-
2021.12.31	18,125,427.30	18,125,427.30

说明：报告期盈余公积的增加系根据公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

34、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
 ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
 ③ 提取任意盈余公积金；
 ④ 支付普通股股利。

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
调整前 上年年末未分配利润	109,761,335.32	61,876,507.90	29,042,159.54
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-	-70,944.60
调整后 年初未分配利润	109,761,335.32	61,876,507.90	28,971,214.94
加：本年归属于母公司所有者的净利润	57,388,089.99	52,991,705.53	36,563,795.90
减：提取法定盈余公积	5,457,180.82	5,106,878.11	3,658,502.94
应付普通股股利	20,765,280.00	-	-
年末未分配利润	140,926,964.49	109,761,335.32	61,876,507.90
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明：

调整本期期初未分配利润明细：

（1）2019 年度由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-70,944.60 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、31。

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	445,032,155.66	321,812,804.16
其他业务	3,845,273.05	3,145,525.86

（续上表）

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,598,220.61	192,655,829.52	271,898,112.45	180,557,491.21
其他业务	544,718.71	172,915.12	757,565.78	269,442.21

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	2021 年度	
	收入	成本
主营业务：		
热管理材料	435,785,420.55	314,213,797.99
磁性材料	3,061,050.40	2,207,849.73
纳米防护材料	2,585,637.53	2,307,611.65
其他	3,600,047.18	3,083,544.79
合 计	445,032,155.66	321,812,804.16

（续上表）

主要产品类型	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
热管理材料	285,875,753.45	187,113,814.95	269,606,722.89	179,629,727.94
磁性材料	6,087,136.99	4,247,647.12	318,035.27	188,523.84
纳米防护材料	1,983,442.46	1,072,050.43	1,334,610.97	212,260.87
其他	651,887.71	222,317.02	638,743.32	526,978.56
合 计	294,598,220.61	192,655,829.52	271,898,112.45	180,557,491.21

36、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	242,558.83	495,441.36	651,735.31
教育费附加	145,535.29	297,264.82	391,041.17
地方教育费附加	97,023.54	198,176.52	260,694.14
印花税	230,755.00	156,576.10	229,636.25
合 计	715,872.66	1,147,458.80	1,533,106.87

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,304,594.77	4,674,819.30	4,418,829.22
服务费及佣金	3,860,991.89	1,384,926.83	2,442,504.38
业务招待费	2,873,111.12	2,672,843.08	2,162,054.38
运输费	-	-	1,894,231.58
差旅费	562,809.47	428,088.60	1,001,142.77
股份支付	-	-	474,600.00
车辆使用费	251,591.04	262,904.86	187,177.22

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折旧及摊销	398,669.39	180,879.47	170,445.27
租金及水电	13,360.63	115,837.07	139,636.28
其他	138,788.17	90,465.33	397,901.98
合 计	14,403,916.48	9,810,764.54	13,288,523.08

说明：

38、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,420,143.30	8,505,524.30	6,471,544.68
中介服务费	2,037,424.24	1,760,797.31	3,331,505.27
租金水电	446,468.22	1,476,946.53	1,018,497.81
办公费	286,827.92	627,753.24	892,368.41
低值易耗品	269,633.76	100,043.32	679,871.35
装修费	552,050.20	385,581.38	230,674.84
业务招待费	712,776.13	333,354.49	241,074.40
折旧及摊销	1,411,176.43	360,294.17	474,650.60
交通运输	425,704.06	319,352.45	357,762.08
差旅费	418,874.55	364,035.33	625,044.64
股份支付	-	-	2,674,600.00
其他	276,009.91	356,224.59	272,858.35
合 计	17,257,088.72	14,589,907.11	17,270,452.43

说明：

39、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,736,759.96	5,369,068.13	4,791,556.01
直接材料	13,777,205.86	7,740,122.34	7,759,350.16
股份支付	-	-	1,595,000.00
低值易耗品	520,530.84	727,646.43	408,910.79
折旧及摊销	2,428,167.06	1,167,307.32	630,245.49
租金及水电	167,036.16	459,842.32	221,453.60
服务费	1,168,193.35	250,676.51	242,941.98
其他	553,232.15	350,538.12	216,959.75
合 计	27,351,125.38	16,065,201.17	15,866,417.78

说明：

40、财务费用

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	930,378.11	344,420.98	770,257.69
减：利息资本化	28,024.65		
利息收入	-524,839.89	-127,013.76	-57,846.25
汇兑损益	454,152.43	668,829.86	-271,310.15
减：汇兑损益资本化			
手续费及其他	105,658.26	73,971.66	45,095.98
合 计	937,324.26	960,208.74	486,197.27

说明：

利息资本化金额已计入存货和在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.86%。

41、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	842,006.99	225,793.29	167,353.32	与资产相关
政府补助	2,742,062.75	1,208,700.00	466,000.00	与收益相关
个税手续费返还	9,830.05	39,050.67		与收益相关
合 计	3,593,899.79	1,473,543.96	633,353.32	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、53、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

42、投资收益

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
处置交易性金融资产的投资收益	-	-	-1,500,000.00
理财收益	-	898,445.57	21,628.49
债务重组	-	-	-146,072.03
合 计	-	898,445.57	-1,624,443.54

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	-320,959.12	-215,981.44	604,447.41
应收账款坏账损失	-1,124,505.50	-617,239.63	-1,498,601.69
其他应收款坏账损失	-64,811.94	329,635.27	-2,047.00
合 计	-1,510,276.56	-503,585.80	-896,201.28

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-1,966,862.40	-339,196.43	1,303,570.27
合 计	-1,966,862.40	-339,196.43	1,303,570.27

说明：

45、资产处置收益

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-19,542.79	118,653.69	-443,274.12
合 计	-19,542.79	118,653.69	-443,274.12

46、营业外收入

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
无法支付的应付账款	15,405.76	-	-
其他	-	-	7,695.00
合 计	15,405.76	-	7,695.00

报告期内公司营业外收入项目全部计入非经常性损益，

47、营业外支出

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
租赁违约金	-	226,950.00	-
预付账款无法履约收回	-	163,386.25	-
非流动资产毁损报废损失	101,729.37	30,761.18	165,168.68
罚款支出	68,932.65	6,223.24	575.96
其他	75.01	109,396.13	23,632.61
合 计	170,737.03	536,716.80	189,377.25

说明：

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
租赁违约金		226,950.00	-
预付账款无法履约收回		163,386.25	-
非流动资产毁损报废损失	101,729.37	30,761.18	165,168.68
罚款支出	68,932.65	6,223.24	575.96
其他	75.01	109,396.13	23,632.61
合 计	170,737.03	536,716.80	189,377.25

48、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,903,553.26	7,484,167.84	5,570,855.21
递延所得税调整	163,892.42	-327,534.15	40,718.67
合 计	5,067,445.68	7,156,633.69	5,611,573.88

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	63,195,657.96	60,851,798.51	42,175,369.78
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	9,479,348.69	9,127,769.77	6,326,305.46
某些子公司适用不同税率的影响	337,473.70	264,573.16	-318.50
对以前期间当期所得税的调整	-	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	210,714.27	230,156.60	907,282.93
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,345.77	3,755.76	3,503.54
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,102,551.30	-1,807,335.13	-1,605,534.50
其他	-859,885.45	-662,286.47	-19,665.05
所得税费用	5,067,445.68	7,156,633.69	5,611,573.88

49、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助及个税返还	4,233,082.80	2,336,250.67	965,998.79
利息收入	524,839.89	126,252.46	51,038.14
房租水电等其他	3,506,838.93	1,070,687.75	699,501.87
合 计	8,264,761.62	3,533,190.88	1,716,538.80

说明：

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用	14,824,356.52	14,112,394.57	13,599,690.98
其他	68,932.65	579,939.75	169,479.69
合 计	14,893,289.17	14,692,334.32	13,769,170.67

说明：

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
票据保证金	1,326,861.34	40,516,203.41	38,554,630.15
合 计	1,326,861.34	40,516,203.41	38,554,630.15

说明：

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
保证金	2,751,952.20	30,843,631.73	38,443,821.92
支付融资租赁租赁费	-	-	1,592,663.00
其他借款	-	60,751.40	-
贷款付汇手续费	4,700.00	-	-
上市中介服务费	2,437,000.00	-	-
偿还租赁负债	6,625,187.32	-	-
合 计	11,818,839.52	30,904,383.13	40,036,484.92

说明：

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	58,128,212.28	53,695,164.82	36,563,795.90
加：信用减值损失	1,510,276.56	503,585.80	896,201.28
资产减值损失	1,966,862.40	339,196.43	-1,303,570.27
固定资产折旧	10,819,750.00	5,809,375.52	4,547,867.32
使用权资产折旧	5,713,213.60		
无形资产摊销	212,023.06	195,905.06	168,401.53
长期待摊费用摊销	1,801,473.42	501,938.10	487,713.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	19,542.79	-118,653.69	443,274.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	101,729.37	30,761.18	165,168.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,138,169.36	218,168.52	719,219.57
投资损失（收益以“-”号填列）		-898,445.57	1,624,443.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	163,892.42	-327,534.15	40,718.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2021年度	2020年度	2019年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,606,879.56	-28,149,619.98	-8,815,698.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,017,349.52	-41,231,111.38	-42,608,368.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,960,819.14	30,770,967.89	17,431,449.93
其他			4,986,000.00
经营活动产生的现金流量净额	24,911,735.32	21,339,698.55	15,346,616.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产	— —		
当期新增的使用权资产		— —	— —
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	76,076,191.85	102,068,956.81	22,727,746.67
减：现金的期初余额	102,068,956.81	22,727,746.67	8,514,196.77
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-25,992,764.96	79,341,210.14	14,213,549.90

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	7,448,439.04	-
其中：华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	-	7,448,439.04	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	945,039.73	-
其中：华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	-	945,039.73	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,306.40	-	-
其中：华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	7,306.40	-	-
取得子公司支付的现金净额	7,306.40	6,503,399.31	-

说明：

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	76,076,191.85	102,068,956.81	22,727,746.67
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	76,076,191.85	102,068,956.81	22,727,746.67
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	76,076,191.85	102,068,956.81	22,727,746.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		-	-

说明：

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	1,426,097.40	1,003.49	9,673,575.17	保证金
应收票据	-	-	4,280,220.51	质押银行的银行承兑汇票
应收款项融资	4,779,335.85	-	12,532,765.70	质押银行的银行承兑汇票
无形资产	16,306,616.70	-	-	抵押借款
合 计	22,512,049.95	1,003.49	26,486,561.38	

说明：

52、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	2021.12.31 折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,187,077.66	6.3757	20,319,851.04
港币	62,040.35	0.8176	50,724.19
应收账款			
其中：美元	2,191,983.66	6.3757	13,975,430.22
应付账款			
其中：美元	206,560.69	6.3757	1,316,968.99
短期借款			
其中：美元	5,852,894.51	6.3757	37,316,299.53
其他应付款			
其中：美元	1,378.00	6.3757	8,785.71

（续上表）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	958,205.10	6.5249	6,252,186.43	392,160.31	6.9762	2,735,793.65
港币	62,040.35	0.8416	52,213.16	66,410.06	0.8958	59,490.13
应收账款						
其中：美元	1,987,728.06	6.5249	12,969,726.82	1,030,458.51	6.9762	7,188,684.66
应付账款						
其中：美元	26,000.27	6.5249	169,649.16			
港币						
其他应付款						
其中：美元	1,378.00	6.5249	8,991.31	1,378.00	6.9762	9,613.20

说明：

53、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2021.12.31	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/与 收益相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造	财政拨款	84,376.71		23,568.75		60,807.96	其他收益	与资产相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造 （倍增）	财政拨款	54,298.95		15,247.59		39,051.36	其他收益	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造 （倍增）	财政拨款	211,341.55		54,451.64		156,889.91	其他收益	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造	财政拨款	114,254.82		30,149.66		84,105.16	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目	财政拨款	141,838.80		18,607.91		123,230.89	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目 （倍增）	财政拨款	145,890.98		19,122.02		126,768.96	其他收益	与资产相关
高导热产品自动生产线升级改造项目	财政拨款	1,067,341.35		381,844.00		685,497.35	其他收益	与资产相关
2020 年“专精特新”企业技术改造项目	财政拨款		360,200.00	275,578.56		84,621.44	其他收益	与资产相关
2021 年“专精特新”企业技术改造项目	财政拨款		890,600.00	23,436.86		867,163.14	其他收益	与资产相关
合 计		1,819,343.16	1,250,800.00	842,006.99		2,228,136.17		

（续上表）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2020. 12.31	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/与 收益相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造	财政拨款	106,397.58	-	22,020.87	-	84,376.71	其他收益	与资产相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造 （倍增）	财政拨款	68,554.37	-	14,255.42	-	54,298.95	其他收益	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造 （倍增）	财政拨款	302,997.10	-	91,655.55	-	211,341.55	其他收益	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造	财政拨款	165,027.70	-	50,772.88	-	114,254.82	其他收益	与资产相关

广东思泉新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2020. 12.31	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/与 收益相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目	财政拨款	160,446.71	-	18,607.91	-	141,838.80	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目 （倍增）	财政拨款	165,012.99	-	19,122.01	-	145,890.98	其他收益	与资产相关
高导热产品自动生产线升级改造项目	财政拨款		1,076,700.00	9,358.65		1,067,341.35	其他收益	与资产相关
合 计		968,436.45	1,076,700.00	225,793.29	-	1,819,343.16		

（续上表）

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/与 收益相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造	财政拨款	158,217.64	-	51,820.06	-	106,397.58	其他收益	与资产相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造 （倍增）	财政拨款	101,912.71	-	33,358.34	-	68,554.37	其他收益	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造 （倍增）	财政拨款	346,488.88	-	43,491.78	-	302,997.10	其他收益	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造	财政拨款	192,770.54	-	27,742.84	-	165,027.70	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目	财政拨款	-	168,200.00	7,753.29	-	160,446.71	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目 （倍增）	财政拨款	-	168,200.00	3,187.01	-	165,012.99	其他收益	与资产相关
合 计		799,389.77	336,400.00	167,353.32		968,436.45		

说明：

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021 年度计入损 益的金额	2021 年度计入损益的列 报项目	与资产相关/与收益 相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造	财政拨款	23,568.75	其他收益	与资产相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造（倍增）	财政拨款	15,247.59	其他收益	与资产相关

广东思泉新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
石墨散热片的自动化生产升级改造（倍增）	财政拨款	54,451.64	其他收益	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造	财政拨款	30,149.66	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目	财政拨款	18,607.91	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目（倍增）	财政拨款	19,122.02	其他收益	与资产相关
高导热产品自动生产线升级改造项目	财政拨款	381,844.00	其他收益	与资产相关
2020 年“专精特新”企业技术改造项目	财政拨款	275,578.56	其他收益	与资产相关
2021 年“专精特新”企业技术改造项目	财政拨款	23,436.86	其他收益	与资产相关
收东莞市科学技术局科技金融发展补贴款	财政拨款	19,930.19	其他收益	与收益相关
2020 年东莞市技师工作站设站补贴款	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
开展疫情防控期企业职工线上适岗职业技能培训补贴款	财政拨款	70,500.00	其他收益	与收益相关
2021 东莞市工业和信息化专项资金“专精特新”企业认定奖励项目和“专精特新”企业技改项目	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度企石镇“倍增计划”专项资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度广东省知识产权示范企业配套奖励项目资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年东莞市“广东省博士工作站”建站资助	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
建立博士工作站资助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年东莞市工业和信息化专项资金绿色制造专题清洁生产项目（第一部分）	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
企石镇引进人才补贴	财政拨款	16,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年东莞市高新技术企业首次晋级奖励	财政拨款	449,521.00	其他收益	与收益相关
2021 年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目	财政拨款	154,700.00	其他收益	与收益相关
东莞市重点工业企业市场开拓扶持项目	财政拨款	136,400.00	其他收益	与收益相关
2021 年东莞市工业和信息化专项资金信息化发展专题两化融合应用项目资助	财政拨款	182,600.00	其他收益	与收益相关
2021 年东莞市工业和信息化专项资金信息化发展专题两化融合应用项目资助（倍增）	财政拨款	91,400.00	其他收益	与收益相关

广东思泉新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	1,011.56	其他收益	与收益相关
2020 年研发人才四项奖补用人单位引才补贴	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		3,584,069.74		

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造	财政拨款	22,020.87	其他收益	与资产相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造（倍增）	财政拨款	14,255.42	其他收益	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造（倍增）	财政拨款	91,655.55	其他收益	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造	财政拨款	50,772.88	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目	财政拨款	18,607.91	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目（倍增）	财政拨款	19,122.01	其他收益	与资产相关
高导热产品自动生产线升级改造项目	财政拨款	9,358.65	其他收益	与资产相关
东莞市“倍增计划”试点企业服务包奖励	财政拨款	424,400.00	其他收益	与收益相关
广东省石墨散热复合材料工程技术研究中心	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
市场监督管理局 2019 年度发明专利资助	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市财政局企石分局社保就业补贴款	财政拨款	17,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年企石镇“倍增计划”服务包奖励	财政拨款	357,300.00	其他收益	与收益相关
合 计		1,434,493.29		

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造	财政拨款	51,820.06	其他收益	与资产相关

广东思泉新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造（倍增）	财政拨款	33,358.34	其他收益	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造（倍增）	财政拨款	43,491.78	其他收益	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造	财政拨款	27,742.84	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目	财政拨款	7,753.29	其他收益	与资产相关
高分子散热膜生产线自动化改造项目（倍增）	财政拨款	3,187.01	其他收益	与资产相关
企石镇“倍增计划”专项资金管理办法	财政拨款	461,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年发明专利项目补给	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		633,353.32		

（4）采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2021 年度冲减相关成本的金额	2021 年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政拨款	230,390.00	财务费用	与收益相关
合 计				

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度冲减相关成本的金额	2020 年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政拨款	11,800.00	财务费用	与收益相关

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度冲减相关成本的金额	2019 年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政拨款	163,598.79	财务费用	与收益相关

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的非同一控制下企业合并

2020 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	2020 年 10 月 31 日	1,242.62 万元	73.05	现金收购	2020 年 10 月 31 日	交割并取得控制权	4,604,650.72	2,665,910.23

（2）合并成本及商誉

项 目	华碳（重庆）新材料产业发展有限公司
合并成本：	12,426,242.40
现金	12,426,242.40
合并成本合计	12,426,242.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,757,754.56
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,668,487.84

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	945,039.73	945,039.73
应收账款	2,890,541.00	2,890,541.00
存货	1,027,621.63	1,027,621.63
其他应收款	311,425.77	311,425.77
其他流动资产	2,977,184.92	3,303,996.83
固定资产	8,512,946.32	7,628,475.74
长期待摊费用	859,905.25	859,905.25
无形资产	966.67	
负债：		
应付账款	732,311.37	732,311.37
预收账款	20,570.46	20,570.46
应付职工薪酬	154,352.69	154,352.69
应交税费	320,378.88	320,378.88
其他应付款	1,571,958.47	1,571,958.47

项 目	华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	14,726,059.42	14,167,434.08
减：少数股东权益	3,968,304.86	3,817,769.30
合并取得的净资产	10,757,754.56	10,349,664.78

2、其他

2021 年 6 月新设成立一家控股子公司广东思泉热管理技术有限公司，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已对广东思泉热管理技术有限公司实际出资 2,000.00 万元。子公司广东思泉热管理技术有限公司情况详见附注七、1。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
东莞市思泉实业有限公司（香港）	香港	香港	国际贸易	100.0000		非同一控制下合并
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	重庆	重庆	石墨烯、碳纳米生产与销售	73.0525		非同一控制下合并
广东思泉热管理技术有限公司	东莞	东莞	有色金属压延加工	100.0000		新设

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.72%（2020 年 12 月 31 日：28.84%；2019 年 12 月 31 日：51.48%）；截至 2021 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.81%（2020 年 12 月 31 日：81.79%；2019 年 12 月 31 日：83.33%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 29,500.00 万元（2020 年 12 月 31 日：3,900.00 万元；2019 年 12 月 31 日：1,750.00 万元；）。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31				合 计
	六个月以内	一年以内	一至两年以内	两年以上	
金融负债：					
短期借款	1,730.51	3,751.61			3,751.61
应付票据	856.37	856.37			856.37
应付账款	5,552.49	5,552.49			5,552.49
其他应付款	77.51	77.51		2.00	79.51
其他流动负债	2,013.09	2,013.09			2,013.09
长期借款				1,001.14	1,001.14
租赁负债	319.20	628.22	615.04	1,112.61	2,355.87
金融负债和或有负债合计	10,549.17	12,879.29	615.04	2,115.75	15,610.08

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31				合 计
	六个月以内	一年以内	一至两年以内	两年以上	
金融负债：					
应付账款	7,232.29	7,232.29			7,232.29
其他应付款	134.37	134.37		2.00	136.37
其他流动负债	1,095.61	1,095.61			1,095.61
金融负债和或有负债合计	8,462.27	8,462.27		2.00	8,464.27

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31				合 计
	六个月以内	一年以内	一至两年以内	两年以上	
金融负债：					
短期借款	655.58	1,405.58			1,405.58
应付票据	2,640.33	2,640.33			2,640.33
应付账款	4,690.47	4,690.47			4,690.47
其他应付款	124.79	124.79		7.00	131.79
其他流动负债	762.52	762.52			762.52
金融负债和或有负债合计	8,873.69	9,623.69		7.00	9,630.69

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款及长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定利率金融工具			
金融负债			
其中：短期借款	3,731.63		1,400.00
租赁负债	2,224.72		
合 计	5,956.35		1,400.00
浮动利率金融工具			
金融负债			
其中：长期借款	1,000.00		
合 计	1,000.00		

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 5.51 万元（2020 年 12 月 31 日：0.00 万元；2019 年 12 月 31 日：1.34 万元；）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币资产		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
美元	3,429.53	1,922.19	992.45
港币	5.07	5.22	5.95
合 计	3,434.60	1,927.41	998.40

（续上表）

项 目	外币负债		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
美元	3,864.21	17.86	0.96
港币	-	-	-
合 计	3,864.21	17.86	0.96

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2021 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元、港币）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约-36.52 万元（2020 年 12 月 31 日：约 162.31 万元；2019 年 12 月 31 日：约 84.78 万元；）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 31.91%（2020 年 12 月 31 日：23.17%；2019 年 12 月 31 日：38.67%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系	拥有本公司股份比例%		性质
		直接	间接	
任泽明	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	24.23	0.78	自然人

注：截至 2021 年 12 月 31 日，任泽明先生直接持有公司 10,482,440 股，占公司总股本的 24.23%；其担任普通合伙人、执行事务合伙人的深圳众森投资合伙企业（有限合伙）持有公司 4,668,633 股，占公司总股本的 10.79%，任泽明通过深圳众森投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.78% 的股份，实际支配的有表决权股份占公司股本的 35.02%，为公司的控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

报告期内本公司无合营企业和联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
廖晓飞	其直接持有本公司 14.44% 股份、董事、副总经理
吴攀	其直接持有本公司 11.85% 股份、董事、副总经理
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	其持有本公司 10.79% 股份
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其持有本公司 7.86% 股份
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	其持有本公司 1.93% 股份、与深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）同为深圳市东方富海投资管理有限公司控股的基金管理人管理的私募基金
王懋	董事
居学成	独立董事
邹业锋	独立董事
苗应建	独立董事
李鹏	监事
廖岳慧	监事
刘湘飞	监事
郭扬	财务总监

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
郭智超	副总经理、董事会秘书
王号	副总经理、研发总监
熊政平	报告期内曾担任独立董事
深圳我家健康管理有限公司	董事、副总经理廖晓飞持股 40%的企业
深圳市武绿电子商务有限公司	董事、副总经理廖晓飞曾通过深圳我家健康管理有限公司间接持股且兼任董事，深圳我家健康管理有限公司已于 2020 年 8 月转让其股权，廖晓飞辞任董事
深圳市晶磁材料技术有限公司	发行人曾持有 10%股权，廖晓飞兼任董事；发行人已于 2019 年 11 月将其持有股权转出，廖晓飞辞任董事
广东汇云健康科技有限公司	曾经的财务负责人刘琪曾兼任经理的公司
常州光洋轴承股份有限公司	董事王懋兼任董事的企业
东莞长联新材料科技股份有限公司	董事王懋兼任董事的企业
深圳市商德先进陶瓷股份有限公司	董事王懋兼任董事的企业
深圳市航智精密电子有限公司	董事王懋兼任董事的企业
深圳二九商务服务有限公司	董事王懋配偶持股 80%担任执行董事，其岳父持股 20%的企业
深圳市汇创达科技股份有限公司（300909）	董事王懋兼任董事的企业
玉成有限公司	董事王懋兼任董事并持股 0.91%的企业
深圳市傲立思特企业管理咨询有限公司	董事王懋持股 90%的企业，已处于吊销状态
深圳市富海中瑞私募股权投资基金管理有限责任公司	董事王懋持股 25%，任董事长、总经理的企业
深圳市未名北科环境材料有限公司	独立董事居学成持股 75%；任执行董事、总经理的企业
深圳市赛欣瑞科技发展有限公司	独立董事居学成持股 95%；并任执行董事、总经理的企业
深圳市旭生三益科技有限公司	独立董事居学成持股 40%并担任执行董事的企业
深圳市前海四海新材料投资基金管理有限公司	独立董事居学成通过深圳市赛欣瑞科技发展有限公司间接持股兼任董事的企业
云杉新材料（深圳）有限公司	独立董事居学成持股 17%并兼任董事长、总经理的企业
云杉教育科技（深圳）有限公司	独立董事居学成持股 11.43%并兼任董事长的企业
深圳北大深研科技发展有限公司	独立董事居学成兼任董事、总经理的企业
深圳市藤松元培投资有限公司	独立董事居学成兼任董事的企业
江苏正威新材料股份有限公司（002201）	独立董事居学成兼任独立董事的企业
深圳市星源材质科技股份有限公司（300568）	独立董事居学成兼任独立董事的企业
深圳市深研汇智创业服务有限公司	独立董事居学成兼任董事的企业
深圳市骏达光电股份有限公司	独立董事居学成兼任董事的企业
深圳市三益科技有限公司	独立董事居学成持股 40%并兼任董事长、总经理的企业，（吊销状态）
深圳鹏昱光电科技有限公司	前独立董事熊政平持股比例 100% 并兼任执行董事、总经理的企业
江西德元科技协同创新有限公司	前独立董事熊政平间接参股并兼任副董事长的企业
深圳修能资本管理有限公司（简称“修能资本”）	前独立董事熊政平持股 39.41%，兼任董事长、总经理的企业

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
江西德义半导体科技有限公司	前独立董事熊政平持股 14.55%,兼任董事的企业
深圳市航盛电子股份有限公司	前独立董事熊政平兼任独立董事的企业
深圳万润科技股份有限公司(002654)	前独立董事熊政平兼任独立董事的企业
四川科新机电股份有限公司(300092)	前独立董事熊政平兼任独立董事的企业
深圳市修能上潮投资企业（有限合伙）	前独立董事熊政平作为有限合伙人出资比例 26.76%，修能资本作为普通合伙人出资比例 14.08%
湖北兴旭科技有限公司	深圳修能资本管理有限公司持股 58.83%
深圳市修能新琪安投资企业（有限合伙）	前独立董事熊政平作为有限合伙人出资比例 43.48%，修能资本作为普通合伙人出资比例 56.52%
深圳市修能一号能源投资有限合伙（有限合伙）	前独立董事熊政平作为有限合伙人出资比例 30.37%，修能资本作为普通合伙人出资比例 15.93%
湖北绿色家园材料技术股份有限公司	前独立董事熊政平兼任董事的企业
黄山市光锐通信股份有限公司	前独立董事熊政平配偶持股 18.81%，担任董事的企业
深圳市佳贝乐教育投资管理有限公司	已注销，监事李鹏持股 50%并兼任监事，李鹏姐姐持股 50%，担任执行董事、总经理
清远方圆建筑设计有限公司	副总经理王号持股 10%，其岳父持股 80%并担任执行董事，王号曾担任经理的企业
顾地科技股份有限公司（002694）	独立董事苗应建兼任独立董事的企业
玛丽莎安德儿童用品（深圳）有限公司	独立董事苗应建配偶担任财务总监的企业
上海鹏欣生态科技有限公司	持股 3.59%的股东鹏欣资源的全资子公司
任泽永	控股股东、实际控制人、董事长、总经理任泽明之弟弟
吴登	董事、副总经理吴攀之弟弟
任耀东	董事王懋之姐姐之配偶
任美丽	监事刘湘飞之配偶
熊亮	控股股东、实际控制人、董事长、总经理任泽明之配偶的弟弟

说明：其他关联方也包括公司主要投资者和关键管理人员关系密切的家庭成员，及其控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市晶磁材料技术有限公司	采购存货	-	524,765.96	3,642,518.89
深圳市晶磁材料技术有限公司	采购固定资产	-	-	1,343,524.00
深圳市晶磁材料技术有限公司	采购无形资产	-	320,500.00	-
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	外协加工费	-	7,729,485.83	5,163,494.69
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	采购存货	-	-	1,786,724.10
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	采购固定资产	-	-	558,805.27

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市晶磁材料技术有限公司	销售货物	-	-	12,604.23
深圳市晶磁材料技术有限公司	出租厂房、水电费	-	-	199,285.56
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	出租固定资产	-	139,614.49	-

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权终止日	担保是否已经履行完毕
任泽明、吴攀、廖晓飞	3,705,600.00	2017/9/29	2019/9/29	是
任泽明、吴攀、廖晓飞	3,705,600.00	2017/12/29	2019/12/29	是
任泽明、熊婷、吴攀、张花美、廖晓飞、颜赵娟	3,500,000.00	2018/6/8	2019/6/7	是
任泽明、熊婷、吴攀、廖晓飞	4,000,000.00	2018/6/28	2019/6/27	是
任泽明、熊婷、吴攀、张花美、廖晓飞、颜赵娟	2,500,000.00	2018/8/23	2019/2/19	是
任泽明、熊婷、吴攀、张花美、廖晓飞、颜赵娟	500,000.00	2018/10/12	2019/4/10	是
任泽明、熊婷、吴攀、张花美、廖晓飞、颜赵娟	5,000,000.00	2018/11/6	2019/11/1	是
任泽明、吴攀	1,000,000.00	2019/4/29	2019/10/25	是
任泽明、熊婷、吴攀、张花美、廖晓飞、颜赵娟	100,000.00	2019/5/29	2020/5/28	是
任泽明、熊婷、吴攀、张花美、廖晓飞、颜赵娟	3,400,000.00	2019/6/5	2020/6/3	是
任泽明、熊婷、吴攀、廖晓飞	7,500,000.00	2019/9/30	2020/9/29	是
任泽明、吴攀	1,000,000.00	2019/10/25	2020/4/22	是
任泽明、吴攀、廖晓飞	5,500,000.00	2019/10/31	2020/4/28	是
【注 1】	4,000,000.00	2020/1/10	2021/1/7	是
任泽明、熊婷、吴攀、廖晓飞【注 2】	2,500,000.00	2020/3/4	2021/3/3	是
任泽明、吴攀、廖晓飞【注 3】	1,444,373.33	2021/7/23	2022/1/18	否
任泽明、吴攀、廖晓飞【注 4】	838,517.99	2021/7/28	2022/1/27	否
任泽明、吴攀、廖晓飞【注 5】	399,999.98	2021/10/14	2022/4/11	否
任泽明、吴攀、廖晓飞【注 6】	5,000,000.00	2021/11/24	2026/11/23	否
任泽明、吴攀、廖晓飞【注 6】	5,000,000.00	2021/12/15	2026/11/23	否

说明：

注 1：2020 年 1 月 3 日，公司作为借款人，任泽明、熊婷、吴攀、张花美、廖晓飞、颜赵娟作为共同借款人与中国银行股份有限公司东莞分行签订了《借款合同》，借款金额

为 400 万元，借款期限为 12 个月（自实际提款日起算），借款用途为补充流动资金，主要用于支付货款，上述借款于 2020 年 7 月 9 日提前偿还。

注 2：借款于 2020 年 11 月 6 日提前偿还。

注 3：公司于 2021 年 7 月 23 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 C03LNEX212040003 号，借款金额为 1,444,373.33 美元，借款期限为 2021 年 7 月 23 日至 2022 年 1 月 18 日，该笔借款由任泽明、吴攀、廖晓飞提供连带担保，担保金额为 1,444,373.33 美元。

注 4：公司于 2021 年 7 月 28 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 C03LNEX212090005 号，借款金额为 838,517.99 美元，借款期限为 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 1 月 27 日；该笔借款由任泽明、吴攀、廖晓飞提供连带担保，担保金额为 838,517.99 美元。

注 5：公司于 2021 年 10 月 14 日与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订合同号为 C03LNEX212870001 号，借款金额为 399,999.98 美元，借款期限为 2021 年 10 月 14 日至 2022 年 4 月 11 日；该笔借款由任泽明、吴攀和廖晓飞提供连带担保，担保金额为 399,999.98 美元。

注 6：公司于 2021 年 11 月 8 日与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订合同号为 HTZ440770000GDZC2021N003 号，借款金额为 2.45 亿元，借款期限为 2021 年 11 月 8 日至 2028 年 11 月 7 日；截至 2021 年 12 月 31 日，已收到银行发放贷款 1,000.00 万元。该笔借款由任泽明、吴攀、廖晓飞提供连带担保，担保金额为 1,000.00 万元。

注 7：上述担保额除特别说明外，均是人民币计量。

（3）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海鹏欣生态科技有限公司	重庆华碳股权	-	12,426,242.40	-

说明：

（4）关键管理人员薪酬

本公司截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 13 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 13 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	3,639,394.49	3,006,527.54	3,004,414.71

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	熊婷	10,000.00	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	深圳市晶磁材料技术有限公司	76,542.34	76,542.34	1,907,836.43
应付票据	深圳市晶磁材料技术有限公司	-	-	648,828.41
应付账款	华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	-	-	1,768,495.40
其他应付款	上海鹏欣生态科技有限公司	-	538,677.87	-
其他应付款	任泽明	-	-	58,443.93
其他应付款	吴攀	-	-	211,129.19
其他应付款	廖骁飞	-	-	16,959.26
其他应付款	郭扬	-	-	2,500.00
其他应付款	任美丽	-	-	2,098.80
其他应付款	任泽永	-	-	1,658.50
其他应付款	郭智超	-	-	719.85

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	-	-	1,150,000.00
公司报告期行权的各项权益工具总额	-	-	1,150,000.00

2、以权益结算的股份支付情况

2019 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资单位入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	以股权转让合同为准
2019 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,242,234.30
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,986,000.00

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	6,103,656.44	2,313,695.93
资产负债表日后第 2 年	5,951,909.37	808,277.92
资产负债表日后第 3 年	5,951,909.37	107,564.52
以后年度	10,729,168.49	-
合 计	28,736,643.67	3,229,538.37

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 5 月 20 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2021 年
短期租赁	181,981.77
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	181,981.77

作为出租人

租赁费用补充信息

形成经营租赁的：

①租赁收入，并单独披露与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入；

项 目	2021 年
租赁收入	328,684.59
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	28,620,332.58	1,433,878.66	27,186,453.92
商业承兑汇票	1,038,309.92	52,019.33	986,290.59
合 计	29,658,642.50	1,485,897.99	28,172,744.51

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,183,606.62	858,333.61	16,325,273.01	12,573,551.59	639,993.78	11,933,557.81
商业承兑汇票	6,156,585.35	306,605.26	5,849,980.09	6,070,012.71	308,963.65	5,761,049.06
合 计	23,340,191.97	1,164,938.87	22,175,253.10	18,643,564.30	948,957.43	17,694,606.87

说明：

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	-	-	4,280,220.51
合 计	-	-	4,280,220.51

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	19,639,057.79
商业承兑汇票	-	490,519.86
合 计	-	20,129,577.65

（续上表）

种 类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	10,951,894.03	-	6,508,671.47
商业承兑汇票	-	-	-	1,116,498.22
合 计	-	10,951,894.03	-	7,625,169.69

已终止确认的银行承兑汇票是用于贴现或背书的银行承兑汇票，由于信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（3）各报告期期末本公司存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	各期期末转应收账款金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑票据	664,883.25	-	-
合 计	664,883.25	-	-

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		2021.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	28,620,332.58	96.50	1,433,878.66	5.01	27,186,453.92
商业承兑汇票	1,038,309.92	3.50	52,019.33	5.01	986,290.59
合 计	29,658,642.50	100.00	1,485,897.99	5.01	28,172,744.51

(续上表)

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	17,183,606.62	73.62	858,333.61	5.00	16,325,273.01
商业承兑汇票	6,156,585.35	26.38	306,605.26	4.98	5,849,980.09
合 计	23,340,191.97	100.00	1,164,938.87	4.99	22,175,253.10

(续上表)

类别	账面余额		2019.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	12,573,551.59	67.44	639,993.78	5.09	11,933,557.81
商业承兑汇票	6,070,012.71	32.56	308,963.65	5.09	5,761,049.06
合 计	18,643,564.30	100.00	948,957.43	5.09	17,694,606.87

说明:

①截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

名 称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	28,620,332.58	1,433,878.66	5.01
商业承兑汇票	1,038,309.92	52,019.33	5.01
合 计	29,658,642.50	1,485,897.99	5.01

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

名 称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	17,183,606.62	858,333.61	5.00
商业承兑汇票	6,156,585.35	306,605.26	4.98
合 计	23,340,191.97	1,164,938.87	4.99

③截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	12,573,551.59	639,993.78	5.09
商业承兑汇票	6,070,012.71	308,963.65	5.09
合 计	18,643,564.30	948,957.43	5.09

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年计提坏账准备金额 320,959.12 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年计提坏账准备金额 215,981.44 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.01.01	1,553,404.84
本期计提	-
本期收回或转回	604,447.41
本期核销	-
2019.12.31	948,957.43

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	121,860,381.79	118,904,394.63	103,848,848.01
1 至 2 年	1,712,769.81	534,748.98	3,121,130.30
2 至 3 年	508,708.93	3,050,666.92	1,528,036.47
3 年以上	295,697.89	1,945,787.94	417,751.47

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
小 计	124,377,558.42	124,435,598.47	108,915,766.25
减：坏账准备	7,365,457.25	9,941,708.72	9,124,263.14
合 计	117,012,101.17	114,493,889.75	99,791,503.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	779,165.56	0.63	779,165.56	100.00		-
按组合计提坏账准备						
其中：应收客户组合	123,353,531.09	99.18	6,586,291.69	5.34	116,767,239.40	
应收合并范围内关联方	244,861.77	0.20	-	-	244,861.77	
组合小计	123,598,392.86	99.37	6,586,291.69	5.33	117,012,101.17	
合 计	124,377,558.42	100.00	7,365,457.25	5.92	117,012,101.17	

(续上表)

类别	2020.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	3,700,756.97	2.97	3,700,756.97	100.00		-
按组合计提坏账准备						
其中：应收客户组合	120,734,841.50	97.03	6,240,951.75	5.17	114,493,889.75	
组合小计	120,734,841.50	97.03	6,240,951.75	5.17	114,493,889.75	
合 计	124,435,598.47	100.00	9,941,708.72	7.99	114,493,889.75	

(续上表)

类别	2019.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	3,700,756.97	3.40	3,700,756.97	100.00		-
按组合计提坏账准备						
其中：应收客户组合	105,215,009.28	96.60	5,423,506.17	5.15	99,791,503.11	
组合小计	105,215,009.28	96.60	5,423,506.17	5.15	99,791,503.11	
合 计	108,915,766.25	100.00	9,124,263.14	8.38	99,791,503.11	

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	坏账准备	2021.12.31	计提理由
			预期信用 损失率（%）	
江西宝鑫发科技有限公司	664,883.25	664,883.25	100.00	失信人、偿债能力弱
星星精密科技（珠海）有限公司	114,282.31	114,282.31	100.00	破产重整，偿债能力弱
合 计	779,165.56	779,165.56	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户组合

	应收账款	坏账准备	2021.12.31
			预期信用损失率(%)
1 年以内	121,569,283.42	6,090,621.09	5.01
1 至 2 年	979,840.85	98,180.05	10.02
2 至 3 年	508,708.93	101,792.66	20.01
3 年以上	295,697.89	295,697.89	100.00
合 计	123,353,531.09	6,586,291.69	5.34

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	坏账准备	2020.12.31	计提理由
			预期信用 损失率（%）	
深圳市兴飞科技有限公司	1,672,172.27	1,672,172.27	100.00	失信人、偿债能力弱
东莞市金铭电子有限公司	1,352,019.55	1,352,019.55	100.00	破产清算
深圳市唯富科技有限公司	228,147.61	228,147.61	100.00	破产清算
深圳市三和新电子科技有限公司	189,603.86	189,603.86	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市飞泰科技有限公司	141,736.20	141,736.20	100.00	破产清算
东莞金卓通信科技有限公司	113,235.00	113,235.00	100.00	破产清算
深圳市顶宏兴科技有限公司	2,520.00	2,520.00	100.00	涉诉纠纷多、偿债能力弱
重庆宝力优特科技有限公司	732.88	732.88	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市康铨机电有限公司	485.60	485.60	100.00	涉诉纠纷多、偿债能力弱
东莞市谦合新材料实业有限公司	104.00	104.00	100.00	偿债能力弱
合 计	3,700,756.97	3,700,756.97	100.00	/

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户组合

		2020.12.31	
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	118,904,394.63	5,927,077.24	4.98
1 至 2 年	534,748.98	54,338.96	10.16
2 至 3 年	1,291,972.99	255,810.65	19.80
3 年以上	3,724.90	3,724.90	100.00
合 计	120,734,841.50	6,240,951.75	5.17

③截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	账面余额	坏账准备	2019.12.31 预期信用 损失率(%)	计提理由
深圳市兴飞科技有限公司	1,672,172.27	1,672,172.27	100.00	失信人、偿债能力弱
东莞市金铭电子有限公司	1,352,019.55	1,352,019.55	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市唯富科技有限公司	228,147.61	228,147.61	100.00	破产清算
深圳市三和新电子科技有限公司	189,603.86	189,603.86	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市飞泰科技有限公司	141,736.20	141,736.20	100.00	破产清算
东莞金卓通信科技有限公司	113,235.00	113,235.00	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市顶宏兴科技有限公司	2,520.00	2,520.00	100.00	涉诉纠纷多、偿债能力弱
重庆宝力优特科技有限公司	732.88	732.88	100.00	失信人、偿债能力弱
深圳市康铨机电有限公司	485.60	485.60	100.00	涉诉纠纷多、偿债能力弱
东莞市谦合新材料实业有限公司	104.00	104.00	100.00	偿债能力弱
合 计	3,700,756.97	3,700,756.97	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户组合

		2019.12.31	
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	103,848,848.01	5,286,368.64	5.09
1 至 2 年	1,362,436.37	136,391.81	10.01
2 至 3 年	3,724.90	745.72	20.02
3 年以上	-	-	-
合 计	105,215,009.28	5,423,506.17	5.15

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年计提坏账准备金额 1,124,505.50 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2020 年计提坏账准备金额 817,445.58 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.01.01	7,658,796.93
本期计提	1,752,366.77
本期收回或转回	253,765.07
本期核销	33,135.49
2019.12.31	9,124,263.14

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	3,700,756.97	-	179,207.52

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	15,503,030.76	12.46	776,701.84
通达集团	7,649,608.04	6.15	383,245.36
华勤通讯	6,766,053.29	5.44	338,979.27
惠州硕贝德无线科技股份有限公司	5,991,445.85	4.82	300,171.44
蓝思科技	4,705,010.69	3.78	235,721.04
合 计	40,615,148.63	32.65	2,034,818.95

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
澳普林特	8,261,729.27	6.64	411,434.12
深圳市隆利科技股份有限公司	8,228,946.00	6.61	409,801.51
东莞市锦洲塑胶制品有限公司	7,558,032.54	6.07	376,390.02
惠州市盈旺精密技术有限公司	6,330,479.59	5.09	315,257.88
通达集团	5,723,674.08	4.60	285,038.97
合 计	36,102,861.48	29.01	1,797,922.50

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
德仓科技	19,508,580.71	17.91	992,986.76
澳普林特	11,859,106.07	10.89	603,628.50
通达集团	11,601,693.87	10.65	590,526.22
惠州市盈旺精密技术有限公司	6,921,784.17	6.36	352,318.81
深圳市隆利科技股份有限公司	6,175,189.78	5.67	314,317.16
合 计	56,066,354.60	51.48	2,853,777.45

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

各报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

3、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	2,389,108.11	951,937.83	1,750,112.39
合 计	2,389,108.11	951,937.83	1,750,112.39

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,381,709.11	739,550.37	883,498.41
1 至 2 年	28,000.00	183,987.35	115,501.03
2 至 3 年	17,600.00	26,758.03	312,765.00
3 至 4 年	23,557.00	10,000.00	486,675.00
4 至 5 年	10,000.00	-	-
5 年以上	-	-	-
小 计	2,460,866.11	960,295.75	1,798,439.44
减：坏账准备	71,758.00	8,357.92	48,327.05
合 计	2,389,108.11	951,937.83	1,750,112.39

②按款项性质披露

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	1,125,644.90	56,282.25	1,069,362.65
外部往来款	309,515.01	15,475.75	294,039.26

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫款（员工社保等）	219,038.70	-	219,038.70
内部往来款	806,667.50	-	806,667.50
合 计	2,460,866.11	71,758.00	2,389,108.11

续上表：

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	51,157.00	2,557.85	48,599.15	963,340.00	48,167.00	915,173.00
外部往来款	116,001.32	5,800.07	110,201.25	3,201.03	160.05	3,040.98
员工备用金	174,953.16	-	174,953.16	336,002.82	-	336,002.82
代垫款（员工社保等）	193,965.36	-	193,965.36	116,389.17	-	116,389.17
内部往来款	424,218.91	-	424,218.91	379,506.42	-	379,506.42
合 计	960,295.75	8,357.92	951,937.83	1,798,439.44	48,327.05	1,750,112.39

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,460,866.11	2.92	71,758.00	2,389,108.11
其中：应收押金、保证金及外部往来款	1,435,159.91	5.00	71,758.00	1,363,401.91
代扣代缴社保、公积金、备用金	219,038.70	-	-	219,038.70
应收合并范围内关联方	806,667.50	-	-	806,667.50
合 计	2,460,866.11	2.92	71,758.00	2,389,108.11

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	960,295.75	0.87	8,357.92	951,937.83
其中：应收押金、保证金及外部往来款	167,158.32	5.00	8,357.92	158,800.40
代扣代缴社保、公积金、备用金	368,918.52	-	-	368,918.52
应收合并范围内关联方	424,218.91	-	-	424,218.91
合 计	960,295.75	0.87	8,357.92	951,937.83

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,798,439.44	2.69	48,327.05	1,750,112.39
其中：应收押金、保证金及外部往来款	966,541.03	5.00	48,327.05	918,213.98
代扣代缴社保、公积金、备用金	452,391.99	-	-	452,391.99
应收合并范围内关联方	379,506.42	-	-	379,506.42
合 计	1,798,439.44	2.69	48,327.05	1,750,112.39

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日 余额	8,357.92			8,357.92
2020 年 12 月 31 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,400.08			63,400.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日 余额	71,758.00			71,758.00

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日 余额	48,327.05	-	-	48,327.05
2019 年 12 月 31 日 余额在本期				
--转入第二阶段				

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	合计
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	39,969.13			39,969.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日 余额	8,357.92			8,357.92

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	46,280.05	-	-	46,280.05
首次执行新金融工具 准则的调整金额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额	46,280.05	-	-	46,280.05
2019 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,047.00	-	-	2,047.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日 余额	48,327.05	-	-	48,327.05

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况

⑦ 报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

广东思泉新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2021 年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市鸿容投资有限 公司企石分公司	押金	946,487.90	1年以内	38.46	47,324.40
华碳（重庆）新材料 产业发展有限公司	往来款	316,792.63	1年以内	12.87	-
广东思泉热管理技术 有限公司	往来款	268,440.87	1年以内	10.91	-
东莞市高祺精密模具 科技有限公司	往来款	225,098.83	1年以内	9.15	11,254.94
东莞市思泉实业有限 公司（香港）	往来款	221,434.00	0-3年	9.00	-
合 计		1,978,254.23		80.39	58,579.34

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
华碳（重庆）新材料 产业发展有限公司	往来款	211,446.46	1 年以内	22.02	-
东莞市思泉实业有限 公司（香港）	往来款	212,772.45	0-2 年	22.16	-
社保、公积金、个人 所得税	员工代垫款	164,607.03	1 年以内	17.14	-
东莞市高祺精密模具 科技有限公司	往来款	112,800.00	1 年以内	11.75	5,640.00
陈益飞	员工备用金	60,000.00	1 年以内	6.25	-
合 计		761,625.94		79.32	5,640.00

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市金磊投资担 保有限公司	押金	726,933.00	0-5年	40.42	36,346.65
东莞市思泉实业有 限公司（香港）	往来款	379,506.42	1年以内	21.10	-
东莞市石厦江边股 份经济联合社	押金	185,250.00	2-3年	10.30	9,262.50
范华杰	员工备用金	121,956.68	1年以内	6.78	-
社保、公积金、个人 所得税	员工代垫款	98,364.57	1年以内	5.47	-
合 计		1,512,010.67		84.07	45,609.15

⑦各报告期期末无应收政府补助情况

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

4、长期股权投资

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,434,391.30		32,434,391.30
合 计	32,434,391.30		32,434,391.30

（续上表）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	12,434,391.30		12,434,391.30	8,148.90		8,148.90
合 计	12,434,391.30		12,434,391.30	8,148.90		8,148.90

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东思泉热管理技术有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
东莞市思泉实业有限公司（香港）	8,148.90	-	-	8,148.90	-	-
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	12,426,242.40	-	-	12,426,242.40	-	-
合 计	12,434,391.30	20,000,000.00	-	32,434,391.30		

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市思泉实业有限公司（香港）	8,148.90	-	-	8,148.90	-	-
华碳（重庆）新材料产业发展有限公司	-	12,426,242.40	-	12,426,242.40	-	-
合 计	8,148.90	12,426,242.40	-	12,434,391.30		

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市思泉实业有限公司（香港）	8,148.90	-	-	8,148.90	-	-
合 计	8,148.90	-	-	8,148.90	-	-

5、营业收入和营业成本（披露格式参考附注五、35）

（1）营业收入和营业成本

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	445,248,847.52	326,641,227.11
其他业务	3,383,314.30	2,604,350.19

（续上表）

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,598,220.61	194,974,719.96	271,898,112.45	180,557,491.21
其他业务	592,224.99	220,421.40	757,565.78	269,442.21

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2021 年度	
	收入	成本
主营业务：		
热管理材料	435,785,420.55	318,796,391.81
磁性材料	3,061,050.40	2,227,106.30
纳米防护材料	2,585,637.53	2,310,117.69
其他	3,816,739.04	3,307,611.31
小 计	445,248,847.52	326,641,227.11

（续上表）

主要产品类型	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
热管理材料	285,875,753.45	189,432,705.39	269,606,722.89	179,629,727.94
磁性材料	6,087,136.99	4,247,647.12	318,035.27	188,523.84
纳米防护材料	1,983,442.46	1,072,050.43	1,334,610.97	212,260.87
其他	651,887.71	222,317.02	638,743.32	526,978.56
小 计	294,598,220.61	194,974,719.96	271,898,112.45	180,557,491.21

6、投资收益

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-1,500,000.00
理财收益	-	898,445.57	21,628.49
债务重组损失	-	-	-146,072.03
合 计	-	898,445.57	-1,624,443.54

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	-121,272.16	87,892.51	-608,442.80
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,593,899.79	1,473,543.96	633,353.32
委托他人投资或管理资产的损益		898,445.57	-124,443.54
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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益			-1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,601.90	-505,955.62	-16,513.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-4,986,000.00
非经常性损益总额	3,419,025.73	1,953,926.42	-6,602,046.59
减：非经常性损益的所得税影响数	512,747.38	294,608.47	-990,306.99
非经常性损益净额	2,906,278.35	1,659,317.95	-5,611,739.60
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-2.03	-2,729.80	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,906,280.38	1,662,047.75	-5,611,739.60

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.26%	26.45%	27.16%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.39%	25.62%	31.33%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.33	1.34	1.06			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26	1.29	1.22			

广东思泉新材料股份有限公司

2022 年 5 月 20 日



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

9111010592343655N

营业执照

(20-1)

(副 本)



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



名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 特殊普通合伙企业
李惠琦

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2022 年03 月10 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

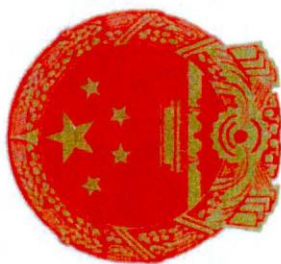
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所 执业证书



名称: 惠风同通会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 惠琦
主任会计师: 惠琦
经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010156
批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
批准执业日期: 2011年12月13日

说明

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

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效



姓名	王忠年
性别	男
出生日期	1967-04-10
工作单位	深圳中联会计师事务所(普通合伙)
身份证号	210204670410577



王忠年
440300230419
深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate
440300230419
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 02 月 11 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2014年11月21日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

2014.1.20
2014年12月12日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

此件仅用于业务报告使用，复印无效

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

中国注册会计师(特殊普通合伙)事务所

姓名: 樊江南
性别: 女
出生日期: 1971-10-01
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号: 432301197110012528
Identity card No.



樊江南
110101560169
深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 110101560169

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 12 月 31 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

