

**广东优巨先进新材料股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度
及 2022 年 1-6 月
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：	110101562022021022256
报告名称：	广东优巨先进新材料股份有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度 及 2022 年 1-6 月审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 441A025070 号
被审（验）单位名称：	广东优巨先进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 09 月 22 日
报备日期：	2022 年 09 月 22 日
签字人员：	李萍(440300480685)， 刘亚仕(110101301590)
	
（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	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-144

审计报告

致同审字（2022）第 441A025070 号

广东优巨先进新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东优巨先进新材料股份有限公司（以下简称优巨新材公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月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，公允反映了优巨新材公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月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，我们独立于优巨新材公司，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 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) 收入确认的准确性

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三、25，附注三、32 及附注五、33。

1、事项描述

优巨新材公司主要从事特种工程塑料及其关键原料的研发、生产和销售，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月主营业务收入分别为 11,492.03 万元、19,093.52 万元、30,274.61 万元和 17,645.33 万元，由于收入确认对优巨新材公司具有重要性以及对当期利润影响重大，存在优巨新材公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认的准确性作为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计中，我们针对收入确认的准确性执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价和测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 抽查了 2020 年 1 月 1 日以前重要销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合收入准则的有关规定。

对于 2020 年 1 月 1 日以后的销售合同，通过选取样本检查及询问管理层，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合收入准则的规定和行业惯例以及优巨新材公司的经营模式。

(3) 执行了分析程序，包括分析报告期内各年以及每年中的各月收入变化情况和报告期内各年以及每年中的各月毛利率情况，分析主要产品价格及销量的变动情况和主要客户的收入及毛利率波动情况等。

(4) 选取样本，针对内销收入，检查了销售合同、经由客户签收确认的送货单据；针对出口销售收入，检查了销售合同、出口报关单、提单等支持性文

件，以评价相关收入是否已按照既定的收入确认具体方法进行确认，其中出口销售收入还获取海关出口数据并与账面记录进行了核对。

(5) 就临近资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查了由客户签收确认的发货单据以及出口报关单、提单等支持性文件，以评价相关收入是否在恰当的期间确认。

(6) 对重要客户进行了现场走访、视频访谈和网络查询，了解其与优巨新材公司的业务合作情况及对产品的评价，并核实优巨新材公司对其销售情况。

(7) 抽取客户样本执行了函证程序，以确认应收账款余额和各年销售额。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注三、31 及附注五、4。

1、事项描述

优巨新材公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日应收账款余额分别为 1,951.60 万元、4,772.66 万元、4,091.31 万元和 4,736.57 万元，已计提的坏账准备分别为 97.58 万元、238.73 万元、216.43 万元和 273.62 万元，应收账款账面价值占资产总额的比例分别为 13.84%、16.16%、6.06%和 6.76%。于资产负债表日，管理层考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断和估计，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

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试了与应收账款坏账准备的计提相关的内部控制，包括识别已发生信用减值的应收账款及其客观证据和计算坏账准备的控制流程。

(2) 获取应收账款账龄分析表，检查原始凭证如客户签收确认发货单、出口报关单、提单等，测试了账龄分类的准确性。

(3) 对于信用风险显著增加的重大应收款项，与管理层讨论并复核了其可收回金额估计的准确性。

(4) 检查预期信用损失的计量模型，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性。

(5) 选取检查各个组合内客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性信息等因素，评估了管理层对整个存续期信用损失预计的恰当性。

(6) 选取样本，就相关客户截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的应收账款余额实施了函证程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估优巨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优巨新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优巨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，就可能导致对优巨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优巨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) 就优巨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、2022 年 1-6 月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。

六、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注，我们于 2022 年 5 月 6 日出具了致同审字（2022）第 441A019146 号无保留意见审计报告，优巨新材公司于 2022 年 9 月 22 日召开了第一届董事会第十二次会议，决议通过了《关于会计差错更正议案》，并重新编制了 2020 年度、2021 年度财务报表，基于此次董事会决议涉及的内容我们更正了审计报告。本段内容并不影响已发表的审计意见。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十二日

合并资产负债表

编制单位：广东优巨先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	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	114,944,939.78	242,301,498.69	44,566,998.44	4,679,961.14
交易性金融资产	五、2	80,505,186.78		36,635,940.62	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3	9,878,587.41	14,733,516.10	13,377,115.51	2,553,416.66
应收账款	五、4	44,629,481.45	38,748,745.32	45,339,302.19	18,540,170.95
应收款项融资	五、5		3,026,743.95	8,885,773.86	
预付款项	五、6	33,058,928.15	9,136,938.18	4,317,123.01	4,055,214.55
其他应收款	五、7	5,248,327.86	2,544,274.75	1,763,950.27	1,532,616.04
其中：应收利息	五、7				
应收股利	五、7				
存货	五、8	59,538,337.65	45,738,712.77	43,019,409.38	38,799,297.23
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	5,792,677.35	13,994,049.00	3,851,954.43	2,670,844.05
流动资产合计		353,596,466.43	370,224,478.76	201,757,567.71	72,831,520.62
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
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、10	74,825,973.85	75,152,565.52	67,861,849.52	35,038,651.30
在建工程	五、11	78,958,510.72	21,491,690.52	443,849.62	21,326,862.09
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	46,251,150.90	50,665,162.35		
无形资产	五、13	70,921,995.16	70,702,916.04	957,725.91	59,949.94
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	2,949,913.61	2,894,469.65	2,511,194.03	1,789,804.80
递延所得税资产	五、15	3,256,486.42	3,329,304.18	3,508,156.72	1,294,277.97
其他非流动资产	五、16	29,792,984.34	45,465,073.78	3,596,264.81	1,646,640.43
非流动资产合计		306,957,015.00	269,701,182.04	78,879,040.61	61,156,186.53
资产总计		660,553,481.43	639,925,660.80	280,636,608.32	133,987,707.15

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：



合并资产负债表（续）

编制单位：广东优巨先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	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			14,217,002.22	19,480,928.09
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	10,785,490.26	12,493,412.94	21,830,194.65	11,666,072.47
预收款项	五、19				4,137,032.25
合同负债	五、20	3,644,797.62	3,513,153.75	2,008,294.16	
应付职工薪酬	五、21	3,338,903.63	4,389,967.79	4,612,994.91	2,428,631.95
应交税费	五、22	10,738,202.63	4,650,873.40	5,589,545.50	375,109.73
其他应付款	五、23	2,396,497.97	2,960,079.73	3,680,077.21	4,775,712.32
其中：应付利息	五、23				
应付股利	五、23				
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	7,216,314.27	9,712,154.39	6,320,597.23	507,916.67
其他流动负债	五、25	13,110,918.88	13,546,081.18	7,089,007.00	2,687,807.01
流动负债合计		51,231,125.26	51,265,723.18	65,347,712.88	46,059,210.49
非流动负债：					
长期借款	五、26		10,950,000.00	8,200,000.00	4,500,000.00
应付债券					
租赁负债	五、27	41,336,855.67	44,865,681.11		
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、28	6,608,474.48	6,832,642.52	7,673,789.82	4,936,877.81
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		47,945,330.15	62,648,323.63	15,873,789.82	9,436,877.81
负债合计		99,176,455.41	113,914,046.81	81,221,502.70	55,496,088.30
股东权益：					
股本	五、29	66,210,758.00	66,210,758.00	58,727,273.00	16,850,946.00
资本公积	五、30	393,861,063.68	393,861,063.68	131,965,383.98	44,765,961.57
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	7,770,696.87	7,770,696.87	2,256,138.87	2,167,589.39
未分配利润	五、32	93,534,507.47	58,169,095.44	6,466,309.77	14,707,121.89
归属于母公司股东权益合计		561,377,026.02	526,011,613.99	199,415,105.62	78,491,618.85
少数股东权益					
股东权益合计		561,377,026.02	526,011,613.99	199,415,105.62	78,491,618.85
负债和股东权益总计		660,553,481.43	639,925,660.80	280,636,608.32	133,987,707.15

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：



合并利润表

编制单位：广东优巨先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、33	180,662,079.13	333,392,291.46	244,928,181.67	114,977,064.26
减：营业成本	五、33	112,614,394.59	207,272,017.74	155,796,792.24	76,040,489.63
税金及附加	五、34	1,572,619.71	1,911,770.53	1,154,841.83	435,939.62
销售费用	五、35	5,269,565.76	15,859,550.56	11,688,773.27	6,123,898.54
管理费用	五、36	12,255,354.58	20,610,674.55	15,871,112.50	6,682,690.14
研发费用	五、37	10,260,204.74	15,635,776.85	9,869,905.96	9,243,259.16
财务费用	五、38	-2,450,494.44	3,824,932.65	1,452,708.77	1,656,669.18
其中：利息费用	五、38	1,371,255.42	3,405,116.70	1,622,733.22	1,538,637.45
利息收入	五、38	560,033.89	580,716.17	189,185.32	59,272.19
加：其他收益	五、39	640,466.72	4,361,908.33	834,126.56	338,848.26
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	1,065,146.15	333,353.85	48,263.88	5,698.64
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)	五、41	505,186.78			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-472,021.69	-48,016.03	-2,118,135.16	-843,922.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-1,619,717.22	-4,499,205.24	-20,711,305.73	-24,002.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	20,609.56			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,280,104.49	68,425,609.49	27,146,996.65	14,270,740.63
加：营业外收入	五、45	3,438.91	928.93	5,431.50	9,152.69
减：营业外支出	五、46	43,767.17	90,784.26	247,470.33	121,904.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		41,239,776.23	68,335,754.16	26,904,957.82	14,157,989.32
减：所得税费用	五、47	5,874,364.20	11,118,410.49	6,438,274.34	2,094,262.76
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		35,365,412.03	57,217,343.67	20,466,683.48	12,063,726.56
(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)		35,365,412.03	57,217,343.67	20,466,683.48	12,063,726.56
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)		35,365,412.03	57,217,343.67	20,466,683.48	12,063,726.56
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(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		35,365,412.03	57,217,343.67	20,466,683.48	12,063,726.56
归属于母公司股东的综合收益总额		35,365,412.03	57,217,343.67	20,466,683.48	12,063,726.56
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.53	0.96	0.40	0.24
(二)稀释每股收益		0.53	0.96	0.40	0.24

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：广东优巨先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	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		157,329,340.39	314,443,921.32	192,569,106.31	100,758,023.78
收到的税费返还		4,000,287.69	3,137,018.59	2,891,708.30	1,575,478.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	1,013,653.74	6,308,317.59	6,843,107.35	2,370,671.05
经营活动现金流入小计		162,343,281.82	323,889,257.50	202,303,921.96	104,704,173.40
购买商品、接受劳务支付的现金		112,470,679.83	161,254,498.48	122,979,829.90	71,662,605.97
支付给职工以及为职工支付的现金		20,495,237.89	34,030,989.83	23,902,512.68	14,248,932.39
支付的各项税费		6,140,889.96	17,611,923.51	11,979,608.73	2,510,504.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	11,067,042.96	25,063,563.59	19,483,293.80	10,113,541.22
经营活动现金流出小计		150,173,850.64	237,960,975.41	178,345,245.11	98,535,584.56
经营活动产生的现金流量净额		12,169,431.18	85,928,282.09	23,958,676.85	6,168,588.84
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		122,602,800.00	55,998,650.00	7,590,000.00	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,072,923.93	369,416.69	4,423.26	5,698.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		771,000.00		28,336.00	
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	五、48	-			
投资活动现金流入小计		124,446,723.93	56,368,066.69	7,622,759.26	8,505,698.64
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,787,613.37	155,713,414.80	45,530,015.99	17,160,847.48
投资支付的现金		192,602,800.00	29,406,550.00	44,182,100.00	8,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-		490,487.26	
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	-			
投资活动现金流出小计		247,390,413.37	185,119,964.80	90,202,603.25	25,660,847.48
投资活动产生的现金流量净额		-122,943,689.44	-128,751,898.11	-82,579,843.99	-17,155,148.84
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	269,000,000.00	100,000,000.00	1,813,352.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	15,000,000.00	38,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金		-			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	-	57,215.27	12,408,245.51	25,982,504.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	284,057,215.27	150,408,245.51	56,795,856.00
偿还债务支付的现金		33,200,000.00	30,500,000.00	33,749,997.00	23,250,003.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,773.37	1,031,933.12	2,016,219.86	1,297,410.25
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、48	5,922,359.16	11,285,074.06	15,039,327.73	30,291,995.92
筹资活动现金流出小计		39,269,132.53	42,817,007.18	50,805,544.59	54,839,409.17
筹资活动产生的现金流量净额		-19,269,132.53	241,240,208.09	99,602,700.92	1,956,446.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,686,831.88	-682,091.82	-294,496.48	-97,222.24
五、现金及现金等价物净增加额		-127,356,558.91	197,734,500.25	40,687,037.30	-9,127,335.41
加：期初现金及现金等价物余额		242,301,498.69	44,566,998.44	3,879,961.14	13,007,296.55
六、期末现金及现金等价物余额		114,944,939.78	242,301,498.69	44,566,998.44	3,879,961.14

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

编制单位：广东优巨先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

2022年1-6月

项 目	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		
一、上年年末余额	66,210,758.00	393,861,063.68				7,770,696.87	58,169,095.44	526,011,613.99
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	66,210,758.00	393,861,063.68	-	-	-	7,770,696.87	58,169,095.44	526,011,613.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	35,365,412.03	35,365,412.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	35,365,412.03	35,365,412.03
（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								
1. 提取盈余公积								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	66,210,758.00	393,861,063.68	-	-	-	7,770,696.87	93,534,507.47	561,377,026.02

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：

张文

一琼

颜一琼

陈建军

合并股东权益变动表

编制单位：广东德皇先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	58,727,273.00	131,965,383.98				2,256,138.87	6,466,309.77		199,415,105.62
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	58,727,273.00	131,965,383.98				2,256,138.87	6,466,309.77		199,415,105.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,483,485.00	261,895,679.70				5,514,558.00	51,702,785.67		326,596,508.37
（一）综合收益总额							57,217,343.67		57,217,343.67
（二）股东投入和减少资本	7,483,485.00	261,895,679.70							269,379,164.70
1. 股东投入资本	7,483,485.00	261,516,515.00							269,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		379,164.70							379,164.70
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						5,514,558.00	-5,514,558.00		
2. 对股东的分配						5,514,558.00	-5,514,558.00		
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	66,210,758.00	393,861,063.68				7,770,696.87	58,169,095.44		526,011,613.99

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

殷琼

陈建军

陈文



合并股东权益变动表

编制单位：广东伟巨先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	16,850,946.00	44,765,961.57				2,167,589.39	14,707,121.89		78,491,618.85
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、本年初余额	16,850,946.00	44,765,961.57				2,167,589.39	14,707,121.89		78,491,618.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,876,327.00	87,199,422.41				88,549.48	-8,240,812.12		120,923,486.77
（一）综合收益总额							20,466,683.48		20,466,683.48
（二）股东投入和减少资本	7,727,273.00	92,729,530.29							100,456,803.29
1. 股东投入资本	7,727,273.00	92,272,727.00							100,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		456,803.29							456,803.29
3. 其他									
（三）利润分配							-2,321,804.11		-2,321,804.11
1. 提取盈余公积							-2,321,804.11		-2,321,804.11
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	34,149,054.00	-5,530,107.88				-2,233,254.63	-26,385,691.49		-26,385,691.49
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	34,149,054.00	-5,530,107.88				-2,233,254.63	-26,385,691.49		-26,385,691.49
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	58,727,273.00	131,965,383.98				2,256,138.87	6,466,309.77		199,415,105.62

公司法定代表人：王贤文



主管会计工作的公司负责人：陈颖



公司会计机构负责人：陈建军



合并股东权益变动表

编制单位：广东优巨先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	15,037,594.00	44,765,961.57				900,024.12	3,910,960.60		64,614,540.29
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并其他									0.00
二、本年初余额	15,037,594.00	44,765,961.57				900,024.12	3,910,960.60		64,614,540.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,813,352.00					1,267,565.27	10,796,161.29		13,877,078.56
（一）综合收益总额	1,813,352.00						12,063,726.56		12,063,726.56
（二）股东投入和减少资本	1,813,352.00								1,813,352.00
1. 股东投入资本	1,813,352.00								1,813,352.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						1,267,565.27	-1,267,565.27		
2. 对股东的分配						1,267,565.27	-1,267,565.27		
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	16,850,946.00	44,765,961.57				2,167,589.39	14,707,121.89		78,491,618.85

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：





琼一颖

陈建军



公司资产负债表

编制单位：广东优巨先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	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		103,324,637.87	211,945,657.39	41,144,342.68	4,305,042.79
交易性金融资产		80,505,186.78		36,635,940.62	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十五、1	4,399,700.03	9,176,246.70	13,377,115.51	2,553,416.66
应收账款	十五、2	35,499,878.86	49,138,452.53	48,474,365.19	18,323,497.75
应收款项融资		-	2,956,743.95	8,885,773.86	
预付款项		29,933,072.10	5,122,706.06	2,409,350.36	6,254,081.56
其他应收款	十五、3	105,990,033.36	105,370,495.38	58,411,604.40	18,898,399.43
其中：应收利息	十五、3				
应收股利	十五、3				
存货		31,733,875.30	24,474,157.64	27,768,489.44	33,111,972.70
合同资产		-			
持有待售资产		-			
一年内到期的非流动资产		-			
其他流动资产		5,410,856.70	11,512,430.86		
流动资产合计		396,797,241.00	419,696,890.51	237,106,982.06	83,446,410.89
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产		-			
其他债权投资		-			
持有至到期投资		-			
长期应收款		-			
长期股权投资	十五、4	125,000,000.00	115,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
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		21,764,558.40	18,245,780.06	9,190,440.32	10,128,975.66
在建工程		66,096,969.61	14,351,622.33		
生产性生物资产		-			
油气资产		-			
使用权资产		3,894,084.24	5,195,555.94		
无形资产		26,361,041.66	25,607,683.36	93,534.85	3,837.27
开发支出		-			
商誉		-			
长期待摊费用		868,675.64	1,034,381.12	626,386.36	1,324,624.16
递延所得税资产		1,260,433.57	1,275,036.60	1,496,634.62	938,637.77
其他非流动资产		895,747.12	13,170,594.98	39,937.88	557,609.30
非流动资产合计		246,141,510.24	193,880,654.39	51,446,934.03	52,953,684.16
资产总计		642,938,751.24	613,577,544.90	288,553,916.09	136,400,095.05

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：



公司资产负债表（续）

编制单位：广东优巨先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	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		-		14,217,002.22	19,480,928.09
交易性金融负债		-			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		-			
应付账款		48,833,385.31	33,814,484.57	18,839,020.47	9,513,499.75
预收款项		-			4,093,755.57
合同负债		3,483,279.53	2,393,692.95	1,801,807.14	
应付职工薪酬		1,740,124.08	1,984,538.02	3,279,870.96	1,681,862.04
应交税费		3,903,901.81	1,850,813.95	5,452,144.54	374,526.82
其他应付款		1,546,593.27	1,408,226.50	2,502,383.82	4,363,683.31
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		2,434,160.08	4,917,103.52	6,320,597.23	507,916.67
其他流动负债		7,307,056.29	8,758,376.06	7,062,163.68	2,687,807.01
流动负债合计		69,248,500.37	55,127,235.57	59,474,990.06	42,703,979.26
非流动负债：					
长期借款		-	10,950,000.00	8,200,000.00	4,500,000.00
应付债券					
租赁负债		1,653,136.63	2,771,771.37		
长期应付款		-			
预计负债		-			
递延收益		6,151,934.51	6,293,095.25	6,968,228.00	4,936,877.81
递延所得税负债		-			
其他非流动负债		-			
非流动负债合计		7,805,071.14	20,014,866.62	15,168,228.00	9,436,877.81
负债合计		77,053,571.51	75,142,102.19	74,643,218.06	52,140,857.07
股东权益：					
股本		66,210,758.00	66,210,758.00	58,727,273.00	16,850,946.00
资本公积		393,861,063.68	393,861,063.68	131,965,383.98	44,765,961.57
减：库存股					
其他综合收益		-			
专项储备		-			
盈余公积		7,770,696.87	7,770,696.87	2,256,138.87	2,167,589.39
未分配利润		98,042,661.18	70,592,924.16	20,961,902.18	20,474,741.02
股东权益合计		565,885,179.73	538,435,442.71	213,910,698.03	84,259,237.98
负债和股东权益总计		642,938,751.24	613,577,544.90	288,553,916.09	136,400,095.05

公司法定代表人：王贤文

主管会计工作的公司负责人：颜琼

公司会计机构负责人：陈建



公司利润表

编制单位：广东伟星先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、5	151,130,035.78	295,159,281.69	200,829,047.01	114,376,184.36
减：营业成本	十五、5	107,904,014.84	207,905,099.57	144,194,262.28	81,712,676.39
税金及附加		787,253.03	753,936.04	1,007,820.15	430,995.97
销售费用		2,278,028.95	5,841,550.08	2,939,945.27	3,159,375.79
管理费用		7,732,876.54	10,565,359.62	8,067,408.96	4,731,815.96
研发费用		6,736,297.65	9,556,298.23	7,500,398.96	7,955,102.99
财务费用		-3,559,772.23	1,662,079.06	1,890,467.79	1,691,505.81
其中：利息费用		258,487.76	1,252,906.68	1,609,406.19	1,538,637.45
利息收入		546,078.37	568,782.03	175,794.91	10,459.35
加：其他收益		441,444.97	3,654,966.21	448,649.81	320,345.82
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	1,065,146.15	333,353.85	48,263.88	5,698.64
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)		505,186.78			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-43,807.23	751,957.55	-1,660,754.15	-769,839.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-		-27,874.68	-24,002.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		13,700.41	18,348.78		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,233,008.08	63,633,585.48	34,037,028.46	14,226,914.43
加：营业外收入		0.20	80.01		9,005.00
减：营业外支出		6,272.83	5,076.50	111,441.12	119,999.96
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,226,735.45	63,628,588.99	33,925,587.34	14,115,919.47
减：所得税费用		3,776,998.43	8,483,009.01	4,730,930.58	1,440,266.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		27,449,737.02	55,145,579.98	29,194,656.76	12,675,652.70
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27,449,737.02	55,145,579.98	29,194,656.76	12,675,652.70
(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		27,449,737.02	55,145,579.98	29,194,656.76	12,675,652.70
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：王贤文 主管会计工作的公司负责人：颜一琼

公司会计机构负责人：陈建军



公司现金流量表

编制单位：广东优区先进新材料股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	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		151,291,697.22	258,563,972.73	135,180,137.17	100,082,043.30
收到的税费返还		4,000,287.69	2,435,363.71	532,059.77	1,548,187.58
收到其他与经营活动有关的现金		2,590,892.65	27,670,033.79	35,252,173.61	6,076,513.42
经营活动现金流入小计		157,882,877.56	288,669,370.23	170,964,370.55	107,706,744.30
购买商品、接受劳务支付的现金		100,939,034.71	175,987,911.87	107,404,625.79	81,341,278.19
支付给职工以及为职工支付的现金		10,296,312.62	15,127,345.84	8,454,975.63	7,477,003.86
支付的各项税费		2,510,504.98	10,431,455.91	4,834,598.92	2,276,708.30
支付其他与经营活动有关的现金		7,086,517.59	93,680,299.09	75,443,100.24	27,588,655.40
经营活动现金流出小计		120,832,369.90	295,227,012.71	196,137,300.58	118,683,645.75
经营活动产生的现金流量净额		37,050,507.66	-6,557,642.48	-25,172,930.03	-10,976,901.45
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		120,121,181.86	55,998,650.00	7,590,000.00	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,072,923.93	369,416.69	4,423.26	5,698.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		750,000.00		28,336.00	
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		121,944,105.79	56,368,066.69	7,622,759.26	8,505,698.64
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,247,315.89	24,149,696.21	28,378.22	28,831.52
投资支付的现金		192,602,800.00	104,406,550.00	44,182,100.00	8,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流出小计		254,850,115.89	128,556,246.21	44,210,478.22	8,528,831.52
投资活动产生的现金流量净额		-132,906,010.10	-72,188,179.52	-36,587,718.96	-23,132.88
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	269,000,000.00	100,000,000.00	1,813,352.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	15,000,000.00	38,000,000.00	29,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	57,215.27	12,108,245.51	25,982,504.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	284,057,215.27	150,108,245.51	56,795,856.00
偿还债务支付的现金		33,200,000.00	30,500,000.00	33,749,997.00	23,250,003.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,782.37	936,088.28	1,963,971.64	1,202,256.75
支付其他与筹资活动有关的现金		2,105,566.59	2,309,607.81	14,739,327.73	30,291,995.92
筹资活动现金流出小计		35,452,348.96	33,745,696.09	50,453,296.37	54,744,255.67
筹资活动产生的现金流量净额		-15,452,348.96	250,311,519.18	99,654,949.14	2,051,600.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,686,831.88	-764,382.47	-255,000.26	-121,015.89
五、现金及现金等价物净增加额		-108,621,019.52	170,801,314.71	37,639,299.89	-9,069,449.89
加：期初现金及现金等价物余额		211,945,657.39	41,144,342.68	3,505,042.79	12,574,492.68
六、期末现金及现金等价物余额		103,324,637.87	211,945,657.39	41,144,342.68	3,505,042.79

公司法定代表人：

王贤文


主管会计工作的公司负责人：

颜琼


公司会计机构负责人：

陈建章



公司股东权益变动表

编制单位：广东优巨先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-6月							
	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	66,210,758.00	393,861,063.68				7,770,696.87	70,592,924.16	538,435,442.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	66,210,758.00	393,861,063.68				7,770,696.87	70,592,924.16	538,435,442.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							27,449,737.02	27,449,737.02
（二）股东投入和减少资本							27,449,737.02	27,449,737.02
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								
1. 提取盈余公积								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	66,210,758.00	393,861,063.68				7,770,696.87	98,042,661.18	565,885,179.73

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： 



公司股东权益变动表

编制单位：广东伟建先进新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度							
	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	58,727,273.00	131,965,383.98				2,256,138.87	20,961,902.18	213,910,698.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	58,727,273.00	131,965,383.98				2,256,138.87	20,961,902.18	213,910,698.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,483,485.00	261,895,679.70				5,514,558.00	49,631,021.98	324,524,744.68
（一）综合收益总额							55,145,579.98	55,145,579.98
（二）股东投入和减少资本	7,483,485.00	261,895,679.70						269,379,164.70
1. 股东投入资本	7,483,485.00	261,516,515.00						269,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		379,164.70						379,164.70
3. 其他								
（三）利润分配							-5,514,558.00	-5,514,558.00
1. 提取盈余公积							-5,514,558.00	-5,514,558.00
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	66,210,758.00	393,861,063.68				7,770,696.87	70,592,924.16	538,435,442.71

公司法定代表人：

王贤文



主管会计工作的公司负责人：

颜一琼



公司会计机构负责人：

陈建军



公司股东权益变动表


编制单位：广东伟星新材料股份有限公司

单位：人民币元


项目	2020年度							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	16,850,946.00	44,765,961.57				2,167,589.39	20,474,741.02	84,259,237.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	16,850,946.00	44,765,961.57				2,167,589.39	20,474,741.02	84,259,237.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,876,327.00	87,199,422.41				88,549.48	487,161.16	129,651,460.05
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	7,727,273.00	92,729,530.29					29,194,656.76	29,194,656.76
1. 股东投入资本	7,727,273.00	92,272,727.00						100,456,803.29
2. 股份支付计入股东权益的金额		456,803.29						100,000,000.00
3. 其他								456,803.29
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,321,804.11	-2,321,804.11	
2. 对股东的分配						2,321,804.11	-2,321,804.11	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	34,149,054.00	-5,530,107.88				-2,233,254.63	-26,385,691.49	
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	34,149,054.00	-5,530,107.88				-2,233,254.63	-26,385,691.49	
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	58,727,273.00	131,965,383.98				2,256,138.87	20,961,902.18	213,910,698.03

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： 



公司股东（或所有者）权益变动表

编制单位：广东德巨先进新材料股份有限公司

项目	2019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	股东权益合计
一、上年年末余额	15,037,594.00	44,765,961.57	-	-	-	900,024.12	9,066,653.59	69,770,233.28
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	15,037,594.00	44,765,961.57	-	-	-	900,024.12	9,066,653.59	69,770,233.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,813,352.00	-	-	-	-	1,267,565.27	11,408,087.43	14,489,004.70
（一）综合收益总额							12,675,652.70	12,675,652.70
（二）股东投入和减少资本	1,813,352.00	-	-	-	-	-	-	1,813,352.00
1. 股东投入资本	1,813,352.00	-	-	-	-	-	-	1,813,352.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配							-1,267,565.27	-1,267,565.27
1. 提取盈余公积							-1,267,565.27	-1,267,565.27
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（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	16,850,946.00	44,765,961.57	-	-	-	2,167,589.39	20,474,741.02	84,259,237.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

颜一琼 公司会计机构负责人：

陈建萍



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东优巨先进新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原江门市优巨新材料有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。

2012年12月7日，自然人王贤文、王陆琛共同出资设立江门市优巨新材料有限公司（以下简称“优巨有限”），设立时注册资本100万元，本次出资业经江门市永泰会计师事务所于2012年12月4日出具永泰会所验字[2012]541号验资报告审验。出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	80	80	80
2	王陆琛	20	20	20
合计		100	100	100

2013年8月1日，经股东会决议及修改后公司章程规定，王陆琛将其持有的优巨有限20%股权转让给贺艳清，王贤文将其持有的优巨有限20%股权转让给贺艳清。转让后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	60	60	60
2	贺艳清	40	40	40
合计		100	100	100

2014年5月20日，经股东会决议及修改后公司章程规定，优巨有限注册资本由100万元变更为1,000万元，新增出资由股东王贤文、贺艳清分别认缴540万元、360万元。增资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	600	60	60
2	贺艳清	400	40	40
合计		1,000	100	100

2014年12月8日，经股东会决议及修改后公司章程规定，贺艳清将其持有的优巨有限26%股权、10%股权、4%股权分别转让给江友飞、黎昱和王贤文。转让后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	640	64	64
2	江友飞	260	26	26
3	黎昱	100	10	10
合计		1,000	100	100

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2016年1月，股东王贤文、江友飞、黎昱按原认缴资本金额，以货币实缴900万元，实收资本变更为1,000万元。本次出资业经江门市江源会计师事务所于2016年1月27日出具江源所验字[2016]1-2号验资报告审验。实缴后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	640	640	64
2	江友飞	260	260	26
3	黎昱	100	100	10
合计		1,000	1,000	100

2016年2月3日，经股东会决议及修订后公司章程的规定，王贤文将其持有的优巨有限4.5714%股权计45.714万元的出资额，作价45.714万元转让给上海劲贤投资管理有限公司；江友飞将其持有的优巨有限1.8572%股权计18.572万元的出资额，作价18.572万元转让给上海劲贤投资管理有限公司；黎昱将其持有的优巨有限0.7143%股权计7.143万元的出资额，作价7.143万元转让给上海劲贤投资管理有限公司。转让后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	594.286	594.286	59.4286
2	江友飞	241.428	241.428	24.1428
3	黎昱	92.857	92.857	9.2857
4	上海劲贤投资管理有限公司	71.429	71.429	7.1429
合计		1,000	1,000	100

2016年2月26日，经股东会决议及修改后公司章程规定，优巨有限注册资本由1,000万元增加至1,428.5714万元，本次新增注册资本428.5714万元由新股东江门市地尔汉宇电器股份有限公司认缴。本次出资业经江门市江源会计师事务所2021年5月25日出具的江源所验字[2021]006号验资报告审验。增资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	594.286	594.286	41.60
2	江门市地尔汉宇电器股份有限公司	428.5714	428.5714	30.00
3	江友飞	241.428	241.428	16.90
4	黎昱	92.857	92.857	6.50
5	上海劲贤投资管理有限公司	71.429	71.429	5.00
合计		1,428.5714	1,428.5714	100

2016年12月12日，经股东会决议及修改后公司章程规定，优巨有限注册资本由1,428.5714万元增加至1,503.7594万元，本次新增注册资本75.188万元由新股东江门市江金投资中心（有限合伙）认缴。本次出资业经江门市江源会计师事务所2017年1月16日出具的江源所验字[2017]001号验资报告审验。增资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	594.286	594.286	39.520
2	江门市地尔汉宇电器股份有限公司	428.5714	428.5714	28.500

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
3	江友飞	241.428	241.428	16.055
4	黎昱	92.857	92.857	6.175
5	江门市江金投资中心（有限合伙）	75.188	75.188	5.000
6	上海劲贤投资管理有限公司	71.429	71.429	4.750
合计		1,503.7594	1,503.7594	100

2018年12月4日，经股东会决议及修改后公司章程规定，上海劲贤投资管理有限公司将其持有的优巨有限4.75%股权计71.429万元的出资额，作价71.429万元转让给珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）。转让后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	594.286	594.286	39.520
2	江门市地尔汉宇电器股份有限公司	428.5714	428.5714	28.500
3	江友飞	241.428	241.428	16.055
4	黎昱	92.857	92.857	6.175
5	江门市江金投资中心（有限合伙）	75.188	75.188	5.000
6	珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）	71.429	71.429	4.750
合计		1,503.7594	1,503.7594	100

2018年12月24日，经股东会决议及修改后公司章程规定，优巨有限注册资本由1,503.7594万元增加至1,685.0946万元，本次新增注册资本181.3352万元由公司股东珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）认缴。本次出资业经江门市江源会计师事务所2019年2月3日出具的江源所验字[2019]002号验资报告审验。增资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	594.286	594.286	35.2672
2	汉宇集团股份有限公司[注]	428.5714	428.5714	25.4331
3	珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）	252.7642	252.7642	15.0000
4	江友飞	241.428	241.428	14.3273
5	黎昱	92.857	92.857	5.5105
6	江门市江金投资中心（有限合伙）	75.188	75.188	4.4619
合计		1,685.0946	1,685.0946	100

注：江门市地尔汉宇电器股份有限公司于2018年12月10日公司名称更名为汉宇集团股份有限公司。

2018年12月24日，经股东会决议及修改后公司章程规定，江友飞将其持有的优巨有限14.3273%股权计241.428万元的出资额，作价950.0913万元转让至王贤文。转让后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	835.714	835.714	49.5945
2	汉宇集团股份有限公司	428.5714	428.5714	25.4331
3	珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）	252.7642	252.7642	15.0000

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
4	黎昱	92.857	92.857	5.5105
5	江门市江金投资中心（有限合伙）	75.188	75.188	4.4619
合计		1,685.0946	1,685.0946	100

2020年4月20日，经股东会决议及修改后公司章程的规定，王贤文将其持有的优巨有限1.6955%的股权计28.5714万元的出资额，作价153.0398万元转让给江门市江金投资中心（有限合伙）。转让后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	807.1426	807.1426	47.8989
2	汉宇集团股份有限公司	428.5714	428.5714	25.4331
3	珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）	252.7642	252.7642	15.0000
4	江门市江金投资中心（有限合伙）	103.7594	103.7594	6.1575
5	黎昱	92.857	92.857	5.5105
合计		1,685.0946	1,685.0946	100

2020年5月20日，经股东会决议及修改后公司章程的规定，江门市江金投资中心（有限合伙）将其持有优巨有限6.1575%的股权计103.7594万元出资额，作价2,153.0398万元转让给叶新棠。转让后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	807.1426	807.1426	47.8989
2	汉宇集团股份有限公司	428.5714	428.5714	25.4331
3	珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）	252.7642	252.7642	15.0000
4	叶新棠	103.7594	103.7594	6.1575
5	黎昱	92.857	92.857	5.5105
合计		1,685.0946	1,685.0946	100

2020年8月7日，根据优巨有限股东会决议及修改后公司章程规定，将原有限公司整体变更为股份有限公司。优巨有限以截止2020年5月31日经审计的净资产90,235,853.69元，按照1.7693:1的比例折为广东优巨先进新材料股份有限公司51,000,000.00股股份，每股面值1.00元，其余部分39,235,853.69元转为资本公积。本次净资产折股业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2020）第441ZC00303号《验资报告》审验。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	2,442.8464	2,442.8464	47.8989
2	汉宇集团股份有限公司	1,297.0869	1,297.0869	25.4331
3	珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）	765.0000	765.0000	15.0000
4	叶新棠	314.0316	314.0316	6.1575
5	黎昱	281.0351	281.0351	5.5105
合计		5,100.00	5,100.00	100.00

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020年11月10日，经2020年第三次股东大会决议及修改后公司章程规定，本公司股本由51,000,000元增加至58,727,273元，本次新增股本7,727,273元由南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）认购2,781,818股、深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）认购1,669,091股、深圳市创新投资集团有限公司认购1,545,455股、罗达全认购772,727股、马俊涛认购587,273股、谭麟认购293,636股、刘春初认购77,273股。本次出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年11月13日出具致同验字(2020)第441ZC00433号《验资报告》。增资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	2,442.8464	2,442.8464	41.5965
2	汉宇集团股份有限公司	1,297.0869	1,297.0869	22.0866
3	珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）	765.0000	765.0000	13.0263
4	叶新棠	314.0316	314.0316	5.3473
5	黎昱	281.0351	281.0351	4.7854
6	南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	278.1818	278.1818	4.7368
7	深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	166.9091	166.9091	2.8421
8	深圳市创新投资集团有限公司	154.5455	154.5455	2.6316
9	罗达全	77.2727	77.2727	1.3158
10	马俊涛	58.7273	58.7273	1.0000
11	谭麟	29.3636	29.3636	0.5000
12	刘春初	7.7273	7.7273	0.1316
合计		5,872.7273	5,872.7273	100.00

2021年11月3日，经2021年第二次临时股东大会决议及修改后公司章程规定，黎昱将其持有的本公司0.9474%的股份计55.6393万股，作价2,000万元转让给深圳市创新投资集团有限公司；将其持有的本公司0.2368%的股份计13.9098万股，作价500.00万元转让给深圳市国信亿合新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）。本公司股本由58,727,273元增加至66,210,758元，新增股本7,483,485元由深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购3,616,554股、深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）认购3,338,358股、深圳暴峰创优投资合伙企业（有限合伙）认购528,573股。本次出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年11月25日出具致同验字(2021)第441C000808号《验资报告》。增资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王贤文	2,442.8464	2,442.8464	36.8950
2	汉宇集团股份有限公司	1,297.0869	1,297.0869	19.5903
3	珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）	765.0000	765.0000	11.5540
4	叶新棠	314.0316	314.0316	4.7429
5	黎昱	211.4860	211.4860	3.1941
6	南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	278.1818	278.1818	4.2014

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
7	深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	166.9091	166.9091	2.5209
8	深圳市创新投资集团有限公司	210.1848	210.1848	3.1745
9	罗达全	77.2727	77.2727	1.1671
10	马俊涛	58.7273	58.7273	0.8870
11	谭麟	29.3636	29.3636	0.4435
12	刘春初	7.7273	7.7273	0.1167
13	深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	361.6554	361.6554	5.4622
14	深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	333.8358	333.8358	5.0420
15	深圳暴峰创优投资合伙企业（有限合伙）	52.8573	52.8573	0.7983
16	深圳市国信亿合新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13.9098	13.9098	0.2101
合计		6,621.0758	6,621.0758	100.00

本公司统一社会信用代码：91440704058566680R，注册地址：江门市江海区龙溪路291号1幢、3幢，法定代表人：王贤文。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、人事行政部、业务部、采购部、技术部、财务部、质量部、生产部等部门，拥有6家子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营范围：高分子材料、化工原材料、高分子助剂的研发、生产、销售及技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十二次会议批准。

2、合并财务报表范围

报告期合并范围为本公司及广东金优贝健康用品有限公司（以下简称“广东金优贝”）、广东优巨先进材料研究有限公司（以下简称“广东研究”）、珠海派锐尔新材料有限公司（以下简称“珠海派锐尔”）、优巨新材料有限公司（以下简称“湖北优巨”）、浙江金因贝母婴用品有限公司（以下简称“浙江金因贝”）、广东金因贝母婴用品有限公司（以下简称“广东金因贝”）。

合并范围变动情况详见“附注六、合并范围的变动”，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颁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（见附注三、10）和《企业会计准则第14号—收入》（见附注三、25），并自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》（见附注三、29）。

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，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、25。

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、2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，资本公积不足冲减的，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，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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，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与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当期损益。

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，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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期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，计入当期损益。

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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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。

（4）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。

（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；
- 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、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020年1月1日以后），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、应收账款和合同资产划分组合，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

- 应收客户款项
- 应收合并关联方款项

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/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: 备用金
- 其他应收款组合 2: 出口退税
- 其他应收款组合 3: 社保、公积金
- 其他应收款组合 4: 押金、保证金
- 其他应收款组合 5: 职工相关费用
- 其他应收款组合 6: 其他
- 其他应收款组合 7: 合并关联方往来

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、库存商品、在产品、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、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。

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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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、20。

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	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

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、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

（6）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、20。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、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。

18、无形资产

本公司无形资产包括商标权、软件、专利权、土地使用权等。

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
土地使用权	50年	直线法
商标权	10年	直线法
软件	3-5年	直线法
专利权	3年	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、20。

19、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。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、收入

2019年度

（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

1) 境内销售：

①按照客户销售合同或订单约定，将货物发运至指定地点，根据客户的签收单据确认收入。

②对采用寄售模式的客户，客户定期与公司核对账目，向公司提供对账单确认当期领用货物的日期、产品内容、数量及金额，公司根据领用日期、产品内容、数量及金额确认收入。

③本公司母婴用品业务存在部分网络销售，消费者通过公司在天猫、拼多多等电商平台的直营店下达订单，公司收到订单后安排发货。本公司在消费者收到货物、并已实现收款时确认收入。

2) 境外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

本公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，在产品已报关出口，取得提单时确认收入。

2020 年度及以后

(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间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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

1) 境内销售：

- ①按照客户销售合同或订单约定，将货物发运至指定地点，根据客户的签收单据确认收入。
- ②对采用寄售模式的客户，客户定期与公司核对账，向公司提供对账单确认当期领用货物的日期、产品内容、数量及金额，公司根据领用日期、产品内容、数量及金额确认收入。
- ③本公司母婴用品业务存在部分网络销售，消费者通过公司在天猫、拼多多等电商平台的直营店下达订单，公司收到订单后安排发货。本公司在消费者收到货物、并已实现收款时确认收入。

2) 境外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

本公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，在产品已报关出口，取得提单时确认收入。

26、合同成本（2020 年度及以后）

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。

27、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

当期损益或冲减相关成本；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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

28、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。

29、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、30。

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。

30、使用权资产

（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、20。

31、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商业模式，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。

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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 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《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”)，本公司于 2019 年 12 月 28 日召开董事会会议，决议自 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。

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)
因执行新收入准则，本公司将销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	3,856,353.10
	其他流动负债	280,679.15
	预收款项	-4,137,032.25

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年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年度
合同负债	2,008,294.16
其他流动负债	42,700.73
预收款项	-2,050,994.89

受影响的利润表项目	影响金额 2020年度
营业成本	2,900,308.17
销售费用	-2,900,308.17

②企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布《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资产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企业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。

解释第13号对本公司财务状况和经营成果无影响。

③财政部于2020年6月发布《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会[2020]10号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司不存在减免租金情况，因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2021年度会计政策变更

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。本公司于2019年6月21日召开的董事会会议，批准自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。变更后的会计政策见附注三、29和30。

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、30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：				
预付款项	333,764.02	--	-333,764.02	-
使用权资产	--	--	37,190,571.67	37,190,571.67
负债				
一年内到期的非流动负债	--	--	4,973,536.82	4,973,536.82
租赁负债	--	--	31,883,270.83	31,883,270.83

各项目调整情况说明：于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为36,856,807.65元，其中将于一年内到期的4,973,536.82元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司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为37,190,571.67元；同时，预付款项减少333,764.02元。

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：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	45,529,175.43
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
其中：短期租赁	-
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	45,529,175.43
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	45,529,175.43
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.8540%
2021年1月1日租赁负债	36,856,807.65

执行新租赁准则对2021年度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	50,665,162.35	-	50,665,162.35
负债			
一年内到期的非流动负债	7,444,718.28	-	7,444,718.28
租赁负债	44,865,681.11	-	44,865,681.11

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	4,194,310.39	4,634,361.53	-440,051.14
研发费用	289,262.47	305,419.33	-16,156.86
管理费用	3,924,353.12	4,147,659.34	-223,306.22
财务费用	2,450,562.19		2,450,562.19

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。

2022年度会计政策变更

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”）。

解释15号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第14号-收入》和《企业会计准则第1号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自2022年1月1日起施行，并追溯调整比较财务报表

解释15号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称“亏损合同”）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自2022年1月1日起施行；累积影响数调整首次执行解释第15号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，无重要会计估计变更。

(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	4,137,032.25	-	-4,137,032.25
合同负债		3,856,353.10	3,856,353.10
其他流动负债		280,679.15	280,679.15

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	4,093,755.57	-	-4,093,755.57
合同负债	-	3,818,055.15	3,818,055.15
其他流动负债	-	275,700.42	275,700.42

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
使用权资产	-	37,190,571.67	37,190,571.67
一年内到期的非流动负债	-	4,973,536.82	4,973,536.82
租赁负债	-	31,883,270.83	31,883,270.83

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产	-	6,197,263.89	6,197,263.89
一年内到期的非流动负债	-	1,566,738.54	1,566,738.54
租赁负债	-	4,477,376.35	4,477,376.35

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

税 种	计税依据	法定税率%
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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	15、20、25

执行不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率%
广东优巨先进新材料股份有限公司	15
珠海派锐尔新材料有限公司	15
广东金优贝健康用品有限公司	25
广东优巨先进材料研究有限公司	20
浙江金因贝母婴用品有限公司	25
优巨新材料有限公司	20
广东金因贝母婴用品有限公司	25

注：2022年，珠海派锐尔税收优惠已到期，已启动高新技术企业复审工作，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》有关内容，珠海派锐尔目前暂按15%税率预缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

本公司分别于2018年11月28日及2021年12月20日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号分别为GR201844007577、GR202144003837号，2019年、2020年、2021年和2022年享受15%的所得税优惠税率。

本公司之子公司珠海派锐尔新材料有限公司于2019年12月2日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书号为GR201944006737号，有效期三年，2019年、2020年、2021年享受15%的所得税优惠税率。

本公司之子公司广东优巨先进材料研究有限公司2019年度至2020年度根据财税财税〔2019〕13号文，符合小型微利企业所得税政策减免，对小型微利企业应纳税所得不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2021年度至2022年度根据财政部税务总局公告〔2021〕12号文，对小型微利企业应纳税所得不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司优巨新材料有限公司2019年度至2020年度根据财税财税〔2019〕13号文，符合小型微利企业所得税政策减免，对小型微利企业应纳税所得不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2021年度至2022年度根据财政部税务总局公告〔2021〕12号文，对小型

微利企业应纳税所得不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司广东优巨先进材料研究有限公司2019年至2020年4月适用小规模纳税人税率，货物销售和提供应税劳务涉及的增值税按3%计征；2020年5月申请为一般纳税人，货物销售和提供应税劳务涉及的增值税按应税收入的13%计征。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	-	-	-	14,859.85
银行存款	114,710,292.38	241,909,189.70	44,376,088.63	3,853,596.76
其他货币资金	234,647.40	392,308.99	190,909.81	811,504.53
合 计	114,944,939.78	242,301,498.69	44,566,998.44	4,679,961.14
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

(1) 截至2022年6月30日，其他货币资金234,647.40元均为非受限资金，其中：存放支付宝142,184.98元、京东18,885.63元、拼多多38,584.94元、抖音34,991.85元。

(2) 截至2021年12月31日，其他货币资金392,308.99元均为非受限资金，其中：存放支付宝221,661.89元、京东70,106.45元、拼多多100,540.65元。

(3) 截至2020年12月31日，其他货币资金190,909.81元均为非受限资金，其中：存放支付宝74,490.96元、京东51,619.71元、微信256.75元、拼多多64,542.39元。

(4) 截至2019年12月31日，其他货币资金811,504.53元中，非受限资金为11,504.53元，其中：存放支付宝7,757.93元、京东3,745.60元、易派客平台1.00元；受限资金800,000.00均为银行借款保证金。

2、交易性金融资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	80,505,186.78	-	36,635,940.62	-
其中：债务工具投资	80,505,186.78	-	36,635,940.62	-
合 计	80,505,186.78	-	36,635,940.62	-

(1) 截至2022年6月30日交易性金融资产80,505,186.78元，其中中国银行挂钩型结构性存款80,505,186.78元。

(2) 2020年末交易性金融资产36,635,940.62元，其中中国银行挂钩型结构性存款30,000,000.00元，中行日积月累—日计划理财产品6,635,940.62元。

3、应收票据

票据种类	2022.6.30			2021.12.31		
	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	10,398,513.06	519,925.65	9,878,587.41	15,508,964.31	775,448.21	14,733,516.10

（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	14,081,174.22	704,058.71	13,377,115.51	2,687,807.01	134,390.35	2,553,416.66

（1）报告期各年末，本公司不存在已质押的应收票据。

（2）报告期各年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.6.30		2021.12.31	
	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	19,431,593.52	9,511,508.26	12,676,596.65	13,249,962.61

（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	11,855,824.89	7,046,306.27	11,729,879.57	2,687,807.01

（3）报告期各年末，本公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类别	2022.6.30		2021.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 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	10,398,513.06	100.00	519,925.65	5.00	9,878,587.41
其中：					
银行承兑汇票	10,398,513.06	100.00	519,925.65	5.00	9,878,587.41
合计	10,398,513.06	100.00	519,925.65	5.00	9,878,587.41

（续上表）

类别	2022.6.30		2021.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 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	15,508,964.31	100.00	775,448.21	5.00	14,733,516.10

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2021.12.31				
	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(%)	
其中：					
银行承兑汇票	15,508,964.31	100.00	775,448.21	5.00	14,733,516.10
合计	15,508,964.31	100.00	775,448.21	5.00	14,733,516.10

(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					
按组合计提坏账准备	14,081,174.22	100.00	704,058.71	5.00	13,377,115.51
其中：					
银行承兑汇票	14,081,174.22	100.00	704,058.71	5.00	13,377,115.51
合计	14,081,174.22	100.00	704,058.71	5.00	13,377,115.51

(续上表)

类别	2019.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	2,687,807.01	100.00	134,390.35	5.00	2,553,416.66
其中：					
银行承兑汇票	2,687,807.01	100.00	134,390.35	5.00	2,553,416.66
合计	2,687,807.01	100.00	134,390.35	5.00	2,553,416.66

① 截至2022年6月30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	2022.6.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	10,398,513.06	519,925.65	5.00

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：

组合计提项目：银行承兑汇票

广东优巨先进新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	15,508,964.31	775,448.21	5.00

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况

组合计提项目：银行承兑汇票

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	14,081,174.22	704,058.71	5.00

④截至2019年12月31日坏账准备计提情况

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	2,687,807.01	134,390.35	5.00

(5) 报告期各年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月转回坏账准备金额 255,522.56 元；

2021年度计提坏账准备金额 71,389.50 元；

2020年度计提坏账准备金额 569,668.36 元；

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	72,250.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	72,250.00
本期计提	62,140.35
本期收回或转回	-
本期核销	
2019.12.31	134,390.35

(6) 报告期不存在实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	45,556,784.31	38,539,328.68	47,707,677.88	19,515,969.43

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1至2年	421,494.61	2,373,758.97	18,898.00	-
2至3年	1,387,416.01	-	-	-
小计	47,365,694.93	40,913,087.65	47,726,575.88	19,515,969.43
减：坏账准备	2,736,213.48	2,164,342.33	2,387,273.69	975,798.48
合计	44,629,481.45	38,748,745.32	45,339,302.19	18,540,170.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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					
按组合计提坏账准备	47,365,694.93	100.00	2,736,213.48	5.78	44,629,481.45
其中：					
应收客户款项	47,365,694.93	100.00	2,736,213.48	5.78	44,629,481.45
合计	47,365,694.93	100.00	2,736,213.48	5.78	44,629,481.45

(续上表)

类别	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					
按组合计提坏账准备	40,913,087.65	100.00	2,164,342.33	5.29	38,748,745.32
其中：					
应收客户款项	40,913,087.65	100.00	2,164,342.33	5.29	38,748,745.32
合计	40,913,087.65	100.00	2,164,342.33	5.29	38,748,745.32

(续上表)

类别	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					
按组合计提坏账准备	47,726,575.88	100.00	2,387,273.69	5.00	45,339,302.19
其中：					
应收客户款项	47,726,575.88	100.00	2,387,273.69	5.00	45,339,302.19
合计	47,726,575.88	100.00	2,387,273.69	5.00	45,339,302.19

(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	19,515,969.43	100.00	975,798.48	5.00	18,540,170.95
其中:					
应收客户款项	19,515,969.43	100.00	975,798.48	5.00	18,540,170.95
合计	19,515,969.43	100.00	975,798.48	5.00	18,540,170.95

① 截至2022年6月30日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户款项

账龄	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	45,556,784.31	2,277,839.22	5.00
1至2年	421,494.61	42,149.46	10.00
2至3年	1,387,416.01	416,224.80	30.00
合计	47,365,694.93	2,736,213.48	5.78

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:

组合计提项目: 应收客户款项

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	38,539,328.68	1,926,966.43	5.00
1至2年	2,373,758.97	237,375.90	10.00
合计	40,913,087.65	2,164,342.33	5.29

③ 截至2020年12月31日坏账准备计提情况

组合计提项目: 应收客户款项

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	47,707,677.88	2,385,383.89	5.00
1至2年	18,898.00	1,889.80	10.00
合计	47,726,575.88	2,387,273.69	5.00

④ 截至2019年12月31日坏账准备计提情况

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	19,515,969.43	975,798.48	5.00

(3) 报告期各年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额 571,871.15 元；

2021年度转回坏账准备金额 222,931.36 元；

2020年度计提坏账准备金额 1,411,475.21 元；

2019年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	402,054.02
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	402,054.02
本期计提	573,744.46
本期收回或转回	-
本期核销	
2019.12.31	975,798.48

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 报告期各年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2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况如下：

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
Koehler Kehl GmbH	9,048,288.94	19.10	452,414.45
江门市锶源进出口有限公司	7,560,360.28	15.96	378,018.01
开封夸克新材料有限公司	5,079,079.31	10.72	253,953.97
HANSOL PAPER CO., LTD	3,970,464.24	8.38	198,523.21
deSter Co., Ltd.	3,242,129.69	6.84	162,106.48
合计	28,900,322.46	61.00	1,445,016.12

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情况如下：

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
Koehler Kehl GmbH	11,935,992.22	29.17	596,799.61
江门市锶源进出口有限公司	7,953,357.53	19.44	397,667.88
开封夸克新材料有限公司	6,383,746.85	15.6	319,187.34

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
法雷奥市光(中国)车灯有限公司佛山分公司	3,241,795.33	7.92	162,089.77
广州艾默克医疗器械有限公司	2,020,000.00	4.94	202,000.00
合 计	31,534,891.93	77.07	1,677,744.60

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情况如下：

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
江门市君盛实业有限公司	9,886,025.00	20.71	494,301.25
法雷奥市光(中国)车灯有限公司佛山分公司	5,584,550.40	11.7	279,227.52
广州艾默克医疗器械有限公司	4,400,000.00	9.22	220,000.00
东莞市晟文塑胶贸易有限公司	3,620,000.00	7.58	181,000.00
广东嘉威电器实业有限公司	3,322,000.00	6.96	166,100.00
合 计	26,812,575.40	56.17	1,340,628.77

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情况如下：

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
法雷奥市光(中国)车灯有限公司佛山分公司	7,093,286.00	36.35	354,664.30
深圳市泓腾生物科技有限公司	2,466,200.00	12.64	123,310.00
广东中之星母婴科技有限公司	2,205,566.20	11.3	110,278.31
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	2,065,000.00	10.58	103,250.00
deSter CO.LTD.	2,003,235.02	10.26	100,161.75
合 计	15,833,287.22	81.13	791,664.36

(6) 报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、应收款项融资

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	-	3,026,743.95	8,885,773.86	-
小 计	-	3,026,743.95	8,885,773.86	-
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-	-	-
合 计	-	3,026,743.95	8,885,773.86	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	33,022,266.43	99.89	9,105,227.68	99.65
1至2年	25,801.62	0.08	20,850.50	0.23
2至3年	10,860.10	0.03	10,860.00	0.12
合计	33,058,928.15	100.00	9,136,938.18	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	4,293,664.78	99.46	4,050,139.29	99.88
1至2年	23,458.23	0.54	3,000.00	0.07
2至3年	-	-	2,075.26	0.05
合计	4,317,123.01	100.00	4,055,214.55	100.00

报告期各年末无账龄超过1年的重要预付账款。

(2) 报告期各年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2022年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项情况如下：

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
淮安诚邦化学有限公司	24,891,847.35	75.30	-
五邑大学	1,500,000.00	4.54	-
南通化工轻工股份有限公司	1,261,701.86	3.82	-
浙江万洋杯业有限公司	749,034.00	2.27	-
珠海新源热力有限公司	729,537.44	2.21	-
合计	29,132,120.65	88.14	-

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情况如下：

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
珠海新源热力有限公司	1,559,594.33	17.07	-
五邑大学	1,500,000.00	16.42	-
湘潭大学	1,000,000.00	10.94	-
上海林炎工贸有限公司	826,200.00	9.04	-
惠州忠信化工有限公司	791,888.88	8.67	-
合计	5,677,683.21	62.14	-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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情况如下：

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广东中之星母婴科技有限公司	1,781,619.08	41.27	-
珠海新源热力有限公司	736,759.06	17.07	-
上海林炎工贸有限公司	415,650.00	9.63	-
江门市君盛实业有限公司	257,000.00	5.95	-
江门市民贤科技有限公司	241,697.72	5.60	-
合计	3,432,725.86	79.52	-

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情况如下：

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广东中之星母婴科技有限公司	1,808,308.85	44.59	-
江苏海阳锦纶新材料有限公司	366,017.70	9.03	-
颜侃明	330,000.00	8.14	-
珠海新源热力有限公司	265,661.38	6.55	-
南亚塑胶工业（宁波）有限公司	251,175.00	6.19	-
合计	3,021,162.93	74.50	-

7、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	5,248,327.86	2,544,274.75	1,763,950.27	1,532,616.04
合计	5,248,327.86	2,544,274.75	1,763,950.27	1,532,616.04

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	4,361,753.16	1,883,637.94	1,404,321.50	1,219,388.83
1至2年	604,578.00	644,445.93	289,960.19	108,980.00
2至3年	496,007.27	204,780.19	49,500.00	219,831.86
3至4年	163,651.84	40,800.00	216,831.86	214,636.54
4至5年	7,400.00	216,831.86	214,636.54	-
5年以上	481,468.40	264,636.54	100,000.00	144,087.04
小计	6,114,858.67	3,255,132.46	2,275,250.09	1,906,924.27
减：坏账准备	866,530.81	710,857.71	511,299.82	374,308.23
合计	5,248,327.86	2,544,274.75	1,763,950.27	1,532,616.04

②按款项性质披露

项 目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	291,498.42	15,710.42	275,788.00
出口退税	2,630,223.09	-	2,630,223.09
社保、公积金	108,952.07	5,447.62	103,504.45
押金、保证金	2,899,393.51	830,533.20	2,068,860.31
职工相关费用	72,791.58	3,639.58	69,152.00
其他	112,000.00	11,199.99	100,800.01
合 计	6,114,858.67	866,530.81	5,248,327.86

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	227,277.72	12,363.89	214,913.83
出口退税	221,424.82	-	221,424.82
社保、公积金	102,858.15	5,824.55	97,033.60
押金、保证金	2,433,176.32	679,149.50	1,754,026.82
职工相关费用	158,395.45	7,919.77	150,475.68
其他	112,000.00	5,600.00	106,400.00
合 计	3,255,132.46	710,857.71	2,544,274.75

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	123,977.90	6,698.90	117,279.00
出口退税	516,295.00	-	516,295.00
社保、公积金	68,842.68	3,544.10	65,298.58
押金、保证金	1,475,816.93	495,920.94	979,895.99
职工相关费用	90,317.58	5,135.88	85,181.70
合 计	2,275,250.09	511,299.82	1,763,950.27

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	273,197.73	16,333.88	256,863.85
出口退税	298,281.58	-	298,281.58
社保、公积金	52,040.35	2,602.02	49,438.33
押金、保证金	1,095,321.70	345,968.18	749,353.52

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
职工相关费用	88,082.91	4,404.15	83,678.76
其他	100,000.00	5,000.00	95,000.00
合 计	1,906,924.27	374,308.23	1,532,616.04

③ 报告期各年末坏账准备计提情况

截至2022年6月30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	6,114,858.67	14.17	866,530.81	5,248,327.86	-
备用金	291,498.42	5.39	15,710.42	275,788.00	-
出口退税	2,630,223.09	-	-	2,630,223.09	-
社保、公积金	108,952.07	5.00	5,447.62	103,504.45	-
押金、保证金	2,899,393.51	28.65	830,533.20	2,068,860.31	-
职工相关费用	72,791.58	5.00	3,639.58	69,152.00	-
其他	112,000.00	10.00	11,199.99	100,800.01	-
合 计	6,114,858.67	14.17	866,530.81	5,248,327.86	-

截至2022年6月30日，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

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	3,255,132.46	21.84	710,857.71	2,544,274.75	-
备用金	227,277.72	5.44	12,363.89	214,913.83	-
出口退税	221,424.82	-	-	221,424.82	-
社保、公积金	102,858.15	5.66	5,824.55	97,033.60	-
押金、保证金	2,433,176.32	27.91	679,149.50	1,754,026.82	-
职工相关费用	158,395.45	5.00	7,919.77	150,475.68	-
其他	112,000.00	5.00	5,600.00	106,400.00	-
合 计	3,255,132.46	21.84	710,857.71	2,544,274.75	-

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（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
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,275,250.09	22.47	511,299.82	1,763,950.27	-
备用金	123,977.90	5.40	6,698.90	117,279.00	-
出口退税	516,295.00	-	-	516,295.00	-
社保、公积金	68,842.68	5.15	3,544.10	65,298.58	-
押金、保证金	1,475,816.93	33.60	495,920.94	979,895.99	-
职工相关费用	90,317.58	5.69	5,135.88	85,181.70	-
合计	2,275,250.09	22.47	511,299.82	1,763,950.27	-

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二、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	1,906,924.27	19.63	374,308.23	1,532,616.04	-
备用金	273,197.73	5.98	16,333.88	256,863.85	-
出口退税	298,281.58	-	-	298,281.58	-
社保、公积金	52,040.35	5.00	2,602.02	49,438.33	-
押金、保证金	1,095,321.70	31.59	345,968.18	749,353.52	-
职工相关费用	88,082.91	5.00	4,404.15	83,678.76	-
其他	100,000.00	5.00	5,000.00	95,000.00	-
合计	1,906,924.27	19.63	374,308.23	1,532,616.04	-

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

④报告期各年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	710,857.71	-	-	710,857.71
2022年1月1日余额在本期	710,857.71	-	-	710,857.71
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期计提	155,673.10			155,673.10
本期转回	-			-
2022 年 6 月 30 日余额	866,530.81	-	-	866,530.81

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	511,299.82	-	-	511,299.82
2021 年 1 月 1 日余额在本期	511,299.82	-	-	511,299.82
--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	199,557.89			199,557.89
本期转回	-			-
2021 年 12 月 31 日余额	710,857.71	-	-	710,857.71

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	374,308.23	-	-	374,308.23
2020 年 1 月 1 日余额在本期	374,308.23	-	-	374,308.23
--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	136,991.59			136,991.59
本期转回	-			-
2020 年 12 月 31 日余额	511,299.82	-	-	511,299.82

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	166,270.78			166,270.78
首次执行新金融工具准则的 调整金额				-
2019年1月1日余额	166,270.78	-	-	166,270.78
2019年1月1日余额在本期	166,270.78	-	-	166,270.78
--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	208,037.45			208,037.45
本期转回	-			-
2019年12月31日余额	374,308.23	-	-	374,308.23

⑤报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥报告期各年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2022年6月30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
国家金库	出口退税	2,630,223.091	1年以内	43.01	-
汉宇集团股份有限公司	押金、保证金	1,015,914.000	3年	16.61	78,660.10
珠海市晖翔涂料有限公司	押金、保证金	416,666.67	2-3年、5年 以上	6.81	316,119.88
江门市孚华物业管理有限 公司	押金、保证金	293,811.001	3年	4.8	55,407.30
魏启恩	押金、保证金	150,000.00	1年以内、5 年以上	2.45	55,000.00
合 计		4,506,614.76-		73.68	505,187.28

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
汉宇集团股份有限公司	押金、保证金	622,313.00	0-2年	19.12	39,532.85
珠海市晖翔涂料有限公司	押金、保证金	416,666.67	1-5年	12.8	287,392.23
江门市孚华物业管理有限 公司	押金、保证金	293,811.00	0-3年	9.03	35,168.21

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（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
国家金库	出口退税	221,424.82	1年以内	6.8	
中国石化国际事业有限公 司北京招标中心	押金、保证金及 租金	171,200.54	1-2年	5.26	17,120.05
合计		1,725,416.03	-	53.01	379,213.34

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
国家金库	出口退税	516,295.00	1年以内	22.69	-
珠海市晖翔涂料有限公司	押金、保证金	416,666.67	0-5年	18.31	246,794.38
中国石化国际事业有限公 司北京招标中心	押金、保证金	180,000.00	1年以内	7.91	9,000.00
汉宇集团股份有限公司	押金、保证金	168,344.00	3-4年	7.4	8,417.20
江门茂森新能源科技有限 公司	押金、保证金	150,000.00	3-4年	6.59	75,000.00
合计		1,431,305.67	-	62.90	339,211.58

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
国家金库	出口退税	298,281.58	1年以内	15.64	-
珠海市晖翔涂料有限公司	押金、保证金	273,028.40	2-4年	14.32	123,147.83
江门茂森新能源科技有限 公司	押金、保证金	150,000.00	2-3年	7.87	45,000.00
江门市孚华物业管理有限 公司	押金、保证金	130,131.00	1年以内	6.82	6,506.55
中国石化国际事业有限公司 北京招标中心	押金、保证金	120,000.00	1年以内	6.29	6,000.00
合计		971,440.98	-	50.94	180,654.38

⑦报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧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。

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	2022.6.30			2021.12.31		
	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	24,708,375.30	1,196,711.90	23,511,663.40	16,723,627.10	2,507,056.14	14,216,570.96
库存商品	31,852,486.24	3,961,868.69	27,890,617.55	24,909,119.52	2,460,620.87	22,448,498.65

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,163,910.45	263,144.90	2,900,765.55	4,067,758.14	784,930.47	3,282,827.67
发出商品	1,273,119.55	-	1,273,119.55	2,535,984.04	-	2,535,984.04
委托加工物资	3,962,171.60	-	3,962,171.60	3,254,831.45	-	3,254,831.45
合计	64,960,063.14	5,421,725.49	59,538,337.65	51,491,320.25	5,752,607.48	45,738,712.77

（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	17,080,290.05	2,116,727.41	14,963,562.64	13,776,961.97	-	13,776,961.97
库存商品	25,250,034.97	2,026,514.61	23,223,520.36	21,340,431.52	24,002.00	21,316,429.52
在产品	1,656,904.66	123,556.64	1,533,348.02	829,259.74	-	829,259.74
发出商品	2,482,326.31	-	2,482,326.31	2,477,468.44	-	2,477,468.44
委托加工物资	816,652.05	-	816,652.05	399,177.56	-	399,177.56
合计	47,286,208.04	4,266,798.66	43,019,409.38	38,823,299.23	24,002.00	38,799,297.23

（2）报告期各年末存货跌价准备

项目	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.6.30
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,507,056.14	-967,048.73	-	343,295.51	-	1,196,711.90
库存商品	2,460,620.87	2,366,202.74	-	864,954.92	-	3,961,868.69
在产品	784,930.47	-521,785.57	-	-	-	263,144.90
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	5,752,607.48	877,368.44	-	1,208,250.43	-	5,421,725.49

（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	2022年度1-6转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	实现销售
库存商品	可变现净值低于账面价值的差额	实现销售
在产品	可变现净值低于账面价值的差额	实现销售

（续上表）

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,116,727.41	1,395,752.71	-	1,005,423.98	-	2,507,056.14
库存商品	2,026,514.61	1,390,863.66	-	956,757.40	-	2,460,620.87
在产品	123,556.64	784,930.47	-	123,556.64	-	784,930.47
合计	4,266,798.66	3,571,546.84	-	2,085,738.02	-	5,752,607.48

(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	2021年度转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	实现销售
库存商品	可变现净值低于账面价值的差额	实现销售
在产品	可变现净值低于账面价值的差额	实现销售

(续上表)

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	-	2,116,727.41	-	-	-	2,116,727.41
库存商品	24,002.00	2,002,512.61	-	-	-	2,026,514.61
在产品		123,556.64				123,556.64
合计	24,002.00	4,242,796.66	-	-	-	4,266,798.66

(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	2020年度转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	实现销售
库存商品	可变现净值低于账面价值的差额	实现销售
在产品	可变现净值低于账面价值的差额	实现销售

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	-	24,002.00	-	-	-	24,002.00

(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	2019年度转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值的差额	实现销售

9、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
定期存单	-	10,007,777.78	-	-
待抵扣进项税	3,688,623.12	2,550,502.16	1,646,042.97	2,661,252.39
预缴税金	59,884.41	33,882.26	2,205,911.46	9,591.66
发行费	2,044,169.82	1,401,886.80	-	-
合计	5,792,677.35	13,994,049.00	3,851,954.43	2,670,844.05

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	74,825,973.85	75,152,565.52	67,861,849.52	35,038,651.30
固定资产清理				
合 计	74,825,973.85	75,152,565.52	67,861,849.52	35,038,651.30

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：				
1. 2022.01.01	112,967,459.45	5,332,531.85	1,711,288.15	120,011,279.45
2. 本期增加金额	5,101,670.02	2,041,112.05	294,806.31	7,437,588.38
(1) 购置	856,141.58	2,041,112.05	272,306.31	3,169,559.94
(2) 在建工程转入	4,245,528.44	-	22,500.00	4,268,028.44
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,023,331.68	767,395.44	-	1,790,727.12
(1) 处置或报废	1,023,331.68	767,395.44	-	1,790,727.12
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2022.6.30	117,045,797.79	6,606,248.46	2,006,094.46	125,658,140.71
二、累计折旧				
1. 2022.01.01	27,152,869.76	2,159,506.00	641,181.39	29,953,557.15
2. 本期增加金额	4,896,616.96	489,076.24	157,449.49	5,543,142.69
(1) 计提	4,896,616.96	489,076.24	157,449.49	5,543,142.69
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	197,116.77	114,921.77	-	312,038.54
(1) 处置或报废	197,116.77	114,921.77	-	312,038.54
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2022.6.30	31,852,369.95	2,533,660.47	798,630.88	35,184,661.30
三、减值准备				
1. 2022.01.01	14,905,156.78			14,905,156.78
2. 本期增加金额	742,348.78	-	-	742,348.78
(1) 计提	742,348.78	-	-	742,348.78
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2022.6.30	15,647,505.56	-	-	15,647,505.56
四、账面价值				
1. 2022.6.30 账面价值	69,545,922.28	4,072,587.99	1,207,463.58	74,825,973.85
2. 2021.12.31 账面价值	70,909,432.91	3,173,025.85	1,070,106.76	75,152,565.52

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:				
1. 2021.01.01	98,652,121.17	2,708,543.59	972,483.39	102,333,148.15
2. 本期增加金额	14,401,406.65	2,623,988.26	738,804.76	17,764,199.67
(1) 购置	2,667,031.59	2,623,988.26	715,795.91	6,006,815.76
(2) 在建工程转入	11,734,375.06	-	23,008.85	11,757,383.91
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	86,068.37	-	-	86,068.37
(1) 处置或报废	86,068.37	-	-	86,068.37
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2021.12.31	112,967,459.45	5,332,531.85	1,711,288.15	120,011,279.45
二、累计折旧				
1. 2021.01.01	18,428,887.11	1,669,408.73	395,504.41	20,493,800.25
2. 本期增加金额	8,758,953.76	490,097.27	245,676.98	9,494,728.01
(1) 计提	8,758,953.76	490,097.27	245,676.98	9,494,728.01
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	34,971.11	-	-	34,971.11
(1) 处置或报废	34,971.11	-	-	34,971.11
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2021.12.31	27,152,869.76	2,159,506.00	641,181.39	29,953,557.15
三、减值准备				
1. 2021.01.01	13,977,498.38	-	-	13,977,498.38
2. 本期增加金额	927,658.40	-	-	927,658.40
(1) 计提	927,658.40	-	-	927,658.40
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2021.12.31	14,905,156.78	-	-	14,905,156.78
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	70,909,432.91	3,173,025.85	1,070,106.76	75,152,565.52
2. 2020.12.31 账面价值	66,245,735.68	1,039,134.86	576,978.98	67,861,849.52

（续上表）

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:				
1. 2020.01.01	44,039,687.85	2,639,612.35	723,009.63	47,402,309.83
2. 本期增加金额	54,898,619.42	71,238.93	254,182.50	55,224,040.85
(1) 购置	10,763,962.63	71,238.93	254,182.50	11,089,384.06

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 在建工程转入	44,134,656.79	-	-	44,134,656.79
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	286,186.10	2,307.69	4,708.74	293,202.53
(1) 处置或报废	286,186.10	2,307.69	4,708.74	293,202.53
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2020.12.31	98,652,121.17	2,708,543.59	972,483.39	102,333,148.15
二、累计折旧				
1. 2020.01.01	10,869,210.15	1,238,795.80	255,652.58	12,363,658.53
2.本期增加金额	7,704,831.12	432,512.89	142,614.47	8,279,958.48
(1) 计提	7,704,831.12	432,512.89	142,614.47	8,279,958.48
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	145,154.16	1,899.96	2,762.64	149,816.76
(1) 处置或报废	145,154.16	1,899.96	2,762.64	149,816.76
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2020.12.31	18,428,887.11	1,669,408.73	395,504.41	20,493,800.25
三、减值准备				
1. 2020.01.01	-	-	-	-
2.本期增加金额	13,977,498.38	-	-	13,977,498.38
(1) 计提	13,977,498.38	-	-	13,977,498.38
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2020.12.31	13,977,498.38	-	-	13,977,498.38
四、账面价值				
1. 2020.12.31 账面价值	66,245,735.68	1,039,134.86	576,978.98	67,861,849.52
2. 2019.12.31 账面价值	33,170,477.70	1,400,816.55	467,357.05	35,038,651.30

(续上表)

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:				
1. 2019.01.01	40,041,291.40	2,639,612.35	447,754.68	43,128,658.43
2.本期增加金额	3,998,396.45	-	275,254.95	4,273,651.40
(1) 购置	3,325,104.93	-	275,254.95	3,600,359.88
(2) 在建工程转入	673,291.52	-	-	673,291.52
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2019.12.31	44,039,687.85	2,639,612.35	723,009.63	47,402,309.83

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
二、累计折旧				
1. 2019.01.01	6,866,292.42	809,770.36	178,671.27	7,854,734.05
2. 本期增加金额	4,002,917.73	429,025.44	76,981.31	4,508,924.48
(1) 计提	4,002,917.73	429,025.44	76,981.31	4,508,924.48
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2019.12.31	10,869,210.15	1,238,795.80	255,652.58	12,363,658.53
三、减值准备				
1. 2019.01.01	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2019.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	33,170,477.70	1,400,816.55	467,357.05	35,038,651.30
2. 2018.12.31 账面价值	33,174,998.98	1,829,841.99	269,083.41	35,273,924.38

②报告期不存在通过融资租赁租入或通过经营租赁租出的固定资产。

③报告期不存在固定资产抵押的情况。

11、在建工程

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	77,710,067.09	21,082,180.52	34,339.62	21,326,862.09
工程物资	1,248,443.63	409,510.00	409,510.00	
合 计	78,958,510.72	21,491,690.52	443,849.62	21,326,862.09

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2022.6.30		2021.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产16000吨特种工程塑料复合改性项目	63,889,236.59	-	63,889,236.59	14,329,122.33	-	14,329,122.33
生物医用材料应用示范平台项目	2,059,388.77	-	2,059,388.77	-	-	-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产2500吨PPA树脂项目	2,809,822.27	-	2,809,822.27	1,324,158.12	-	1,324,158.12
年产2500吨LCP树脂项目	2,957,005.44	-	2,957,005.44	1,322,612.56	-	1,322,612.56
年产5000吨透明芳纶聚砜树脂、5000吨系列单体项目	1,760,439.51	-	1,760,439.51	1,319,520.12	-	1,319,520.12
年产5000吨PEI树脂项目	1,709,520.18	-	1,709,520.18	1,316,427.84	-	1,316,427.84
特种工程塑料公用配套项目	1,755,627.77	-	1,755,627.77	1,329,255.47	-	1,329,255.47
其他	769,026.56	-	769,026.56	141,084.08	-	141,084.08
合 计	77,710,067.09	-	77,710,067.09	21,082,180.52	-	21,082,180.52

（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
年产3000吨特种工程塑料聚芳香醚砜系列单体项目	-	-	-	21,326,862.09	-	21,326,862.09
年产2500吨PPA树脂项目	6,867.92	-	6,867.92	-	-	-
年产2500吨LCP树脂项目	6,867.92	-	6,867.92	-	-	-
年产5000吨透明芳纶聚砜树脂、5000吨系列单体项目	6,867.92	-	6,867.92	-	-	-
年产5000吨PEI树脂项目	6,867.93	-	6,867.93	-	-	-
特种工程塑料公用配套项目	6,867.93	-	6,867.93	-	-	-
合 计	34,339.62	-	34,339.62	21,326,862.09	-	21,326,862.09

②报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.01.01	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%	2022.6.30
年产16000吨特种工程塑料复合改性项目	14,329,122.33	49,560,114.26	-	-	-	-	-	63,889,236.59
生物医用材料应用示范平台项目	-	4,250,395.39	2,191,006.62	-	-	-	-	2,059,388.77
年产2500吨PPA树脂项目	1,324,158.12	1,485,664.15	-	-	-	-	-	2,809,822.27

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2022.01.01	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%	2022.6.30
年产2500吨LCP树脂项目	1,322,612.56	1,634,392.88	-	-	-	-	-	2,957,005.44
年产5000吨透明芳纶聚砜树脂、5000吨系列单体项目	1,319,520.12	440,919.39	-	-	-	-	-	1,760,439.51
年产5000吨PEI树脂项目	1,316,427.84	393,092.34	-	-	-	-	-	1,709,520.18
特种工程塑料公用配套项目	1,329,255.47	426,372.30	-	-	-	-	-	1,755,627.77
合计	20,941,096.44	58,190,950.71	2,191,006.62	-	-	-	-	76,941,040.53

（续上表）

工程名称	2021.01.01	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
年产16000吨特种工程塑料复合改性项目		14,329,122.33						14,329,122.33
生物医用材料应用示范平台项目		8,465,341.06	8,465,341.06					-
年产2500吨PPA树脂项目	6,867.92	1,317,290.20						1,324,158.12
年产2500吨LCP树脂项目	6,867.92	1,315,744.64						1,322,612.56
年产5000吨透明芳纶聚砜树脂、5000吨系列单体项目	6,867.92	1,312,652.20						1,319,520.12
年产5000吨PEI树脂项目	6,867.93	1,309,559.91						1,316,427.84
特种工程塑料公用配套项目	6,867.93	1,322,387.54						1,329,255.47
合计	34,339.62	29,372,097.88	8,465,341.06	-	-	-	-	20,941,096.44

（续上表）

工程名称	2020.01.01	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
年产3000吨特种工程塑料聚芳香醚砜系列单体项目	21,326,862.09	4,478,767.52	25,805,629.61					-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.01.01	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
年产3000吨熔喷布生产线建设项目		14,302,203.68	14,302,203.68					-
年产2亿只平面口罩生产线建设项目		3,544,522.63	3,544,522.63					-
合计	21,326,862.09	22,325,493.83	43,652,355.92	-	-	-	-	-

（续上表）

工程名称	2019.01.01	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
年产3000吨特种工程塑料聚芳香醚砜系列单体项目	9,014,280.56	12,312,581.53						21,326,862.09
扩建12立方转鼓及10000L搪瓷反应釜项目		673,291.52	673,291.52					-
合计	9,014,280.56	12,985,873.05	673,291.52	-	-	-	-	21,326,862.09

报告期重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2022.6.30	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度
年产16000吨特种工程塑料复合改性项目	450,000,000.00	募投、自筹	19.79%	25.00%
生物医用材料应用示范平台项目	14,585,800.00	自筹	87.18%	90.00%
年产2500吨PPA树脂项目	75,900,000.00	自筹	14.79%	20.00%
年产2500吨LCP树脂项目	76,690,000.00	自筹	14.70%	20.00%
年产5000吨透明芳纶聚砜树脂、5000吨系列单体项目	699,490,000.00	自筹	1.41%	5.00%
年产5000吨PEI树脂项目	113,590,000.00	自筹	8.47%	15.00%
特种工程塑料公用配套项目	266,000,000.00	自筹	4.87%	15.00%
合计	1,696,255,800.00			

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2021.12.31	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度
年产16000吨特种工程塑料复合改性项目	450,000,000.00	募投	8.83%	18.00%
生物医用材料应用示范平台项目	14,585,800.00	自筹	58.04%	67%
年产2500吨PPA树脂项目	74,450,000.00	自筹	13.20%	10%
年产2500吨LCP树脂项目	73,380,000.00	自筹	13.25%	10%
年产5000吨透明芳纶聚砜树脂、5000吨系列单体项目	268,760,000.00	自筹	3.54%	10%

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来源	2021.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度
年产5000吨PEI树脂项目	113,590,000.00	自筹	8.19%	10%
特种工程塑料公用配套项目	266,000,000.00	自筹	4.75%	10%
合计	1,260,765,800.00			

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2020.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度
年产3000吨特种工程塑料聚芳香醚砜系列单体项目	25,000,000.00	自筹	103.22%	100.00%
年产3000吨熔喷布生产线建设项目	15,099,479.31	自筹	94.72%	100.00%
年产2亿只平面口罩生产线建设项目	4,500,000.00	自筹	78.77%	100.00%
合计	44,599,479.31			

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2019.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度
年产3000吨特种工程塑料聚芳香醚砜系列单体项目	25,000,000.00	自筹	85.31%	81.00%
扩建12立方转股及10000L搪瓷反应釜项目	700,000.00	自筹	96.18%	100.00%
合计	25,700,000.00			

（2）工程物资

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
工程物资	3,739,454.32	2,900,520.69	2,900,520.69	-
工程物资减值准备	2,491,010.69	2,491,010.69	2,491,010.69	-
合计	1,248,443.63	409,510.00	409,510.00	-

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022.01.01	59,073,088.31
2.本期增加金额	-
（1）租入	-
（2）租赁负债调整	-
3.本期减少金额	-
（1）转租赁为融资租赁	-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物
(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
4. 2022.6.30	59,073,088.31
二、累计折旧	
1.2022.01.01	8,407,925.96
2.本期增加金额	4,414,011.45
(1) 计提	4,414,011.45
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
4. 2022.6.30	12,821,937.41
三、减值准备	
1.2022.01.01	
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
4. 2022.6.30	-
四、账面价值	
1. 2022.6.30 账面价值	46,251,150.90
2. 2021.12.31 账面价值	50,665,162.35

（续上表）

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
2020.12.31	-
加: 会计政策变更	37,190,571.67
1.2021.01.01	37,190,571.67
2.本期增加金额	21,882,516.64
(1) 租入	21,882,516.64
(2) 租赁负债调整	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物
(3) 其他减少	-
4. 2021.12.31	59,073,088.31
二、累计折旧	
2020.12.31	-
加：会计政策变更	-
1.2021.01.01	-
2.本期增加金额	8,407,925.96
(1) 计提	8,407,925.96
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
4. 2021.12.31	8,407,925.96
三、减值准备	
2020.12.31	-
加：会计政策变更	-
1.2021.01.01	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
4. 2021.12.31	-
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	50,665,162.35
2. 2021.01.01 账面价值	37,190,571.67

13、无形资产

项 目	软件	商标权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 2022.01.01	882,758.47	313,524.04	70,782,000.00	71,978,282.51
2.本期增加金额	1,050,931.71	-	-	1,050,931.71
(1) 购置	1,050,931.71	-	-	1,050,931.71
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	商标权	土地使用权	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2022.6.30	1,933,690.18	313,524.04	70,782,000.00	73,029,214.22
二、累计摊销				-
1. 2022.01.01	249,891.86	49,101.34	976,373.27	1,275,366.47
2.本期增加金额	108,356.45	15,676.20	707,819.94	831,852.59
(1) 计提	108,356.45	15,676.20	707,819.94	831,852.59
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2022.6.30	358,248.31	64,777.54	1,684,193.21	2,107,219.06
三、减值准备				-
1. 2022.01.01				-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2022.6.30				-
四、账面价值				-
1. 2022.6.30 账面价值	1,575,441.87	248,746.50	69,097,806.79	70,921,995.16
2. 2021.12.31 账面价值	632,866.61	264,422.70	69,805,626.73	70,702,916.04

（续上表）

项 目	软件	商标权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 2021.01.01	749,532.05	313,524.04	-	1,063,056.09
2.本期增加金额	133,226.42	-	70,782,000.00	70,915,226.42
(1) 购置	133,226.42	-	70,782,000.00	70,915,226.42
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2021.12.31	882,758.47	313,524.04	70,782,000.00	71,978,282.51

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	商标权	土地使用权	合计
二、累计摊销				-
1. 2021.01.01	87,581.18	17,749.00	-	105,330.18
2.本期增加金额	162,310.68	31,352.34	976,373.27	1,170,036.29
(1) 计提	162,310.68	31,352.34	976,373.27	1,170,036.29
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2021.12.31	249,891.86	49,101.34	976,373.27	1,275,366.47
三、减值准备				-
1. 2021.01.01	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2021.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 2021.12.31 账面价值	632,866.61	264,422.70	69,805,626.73	70,702,916.04
2. 2020.12.31 账面价值	661,950.87	295,775.04	-	957,725.91

（续上表）

项 目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1. 2020.01.01	15,348.72	62,103.76	77,452.48
2.本期增加金额	734,183.33	251,420.28	985,603.61
(1) 购置	-	251,420.28	251,420.28
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	734,183.33	-	734,183.33
(4) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 2020.12.31	749,532.05	313,524.04	1,063,056.09
二、累计摊销			-
1. 2020.01.01	11,511.45	5,991.09	17,502.54
2.本期增加金额	76,069.73	11,757.91	87,827.64

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	商标权	合计
(1) 计提	76,069.73	11,757.91	87,827.64
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 2020.12.31	87,581.18	17,749.00	105,330.18
三、减值准备			-
1. 2020.01.01	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 2020.12.31	-	-	-
四、账面价值			-
1. 2020.12.31 账面价值	661,950.87	295,775.04	957,725.91
2. 2019.12.31 账面价值	3,837.27	56,112.67	59,949.94

（续上表）

项 目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1. 2019.01.01	15,348.72	40,000.00	55,348.72
2.本期增加金额	-	22,103.76	22,103.76
(1) 购置	-	22,103.76	22,103.76
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 2019.12.31	15,348.72	62,103.76	77,452.48
二、累计摊销			-
1. 2019.01.01	8,441.73	333.33	8,775.06
2.本期增加金额	3,069.72	5,657.76	8,727.48
(1) 计提	3,069.72	5,657.76	8,727.48
(2) 其他增加	-	-	-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件	商标权	合计
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 2019.12.31	11,511.45	5,991.09	17,502.54
三、减值准备			-
1. 2019.01.01	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 2019.12.31	-	-	-
四、账面价值			-
1. 2019.12.31 账面价值	3,837.27	56,112.67	59,949.94
2. 2018.12.31 账面价值	6,906.99	39,666.67	46,573.66

14、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,894,469.65	661,039.67	605,595.71	-	2,949,913.61

(续上表)

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,511,194.03	1,659,381.99	1,276,106.37	-	2,894,469.65

(续上表)

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,789,804.80	1,700,963.59	979,574.36	-	2,511,194.03

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,362,785.89	462,034.96	1,035,016.05	-	1,789,804.80

15、递延所得税资产

(1) 报告期各年末的递延所得税资产

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
坏账准备	3,352,284.66	506,330.74	3,225,544.45	485,595.37
存货跌价准备	1,646.82	247.02	1,646.82	247.02
长期资产减值准备	6,605,619.67	1,651,404.92	6,605,619.67	1,651,404.92
内部交易未实现利润	356,289.73	53,443.45	838,816.47	125,822.47
可抵扣亏损	489,080.45	122,270.11	-	-
递延收益	6,151,934.51	922,790.18	6,782,175.70	1,066,234.40
小 计	16,956,855.84	3,256,486.42	17,453,803.11	3,329,304.18

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
坏账准备	3,229,848.20	485,413.91	1,429,744.95	214,471.53
存货跌价准备	51,876.68	7,781.50	24,002.00	3,600.30
长期资产减值准备	6,605,619.67	1,651,404.92	-	-
内部交易未实现利润	1,919,463.80	287,919.57	1,775,142.13	266,271.32
可抵扣亏损	121,610.49	30,402.62	370,940.80	69,403.15
递延收益	6,968,228.00	1,045,234.20	4,936,877.81	740,531.67
小 计	18,896,646.84	3,508,156.72	8,536,707.69	1,294,277.97

(2) 报告期各年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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
坏账准备	770,385.28	425,103.80	372,784.02	54,752.11
存货跌价准备	5,420,078.67	5,750,960.66	4,214,921.98	-
长期资产减值准备	11,532,896.58	10,790,547.80	9,862,889.40	-
可抵扣亏损	13,501,674.84	13,501,674.84	681,137.54	3,484,086.37
递延收益	456,539.97	539,547.27	705,561.82	-
合 计	31,681,575.34	31,007,834.37	15,837,294.76	3,538,838.48

16、其他非流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款	1,760,071.74	2,064,821.60	66,295.96	1,277,210.58

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付工程款	28,032,912.60	43,400,252.18	3,529,968.85	369,429.85
合 计	29,792,984.34	45,465,073.78	3,596,264.81	1,646,640.43

17、短期借款

短期借款分类如下：

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-	17,002.22	30,931.09
保证借款	-	-	11,000,000.00	5,249,997.00
质押、保证及抵押借款	-	-	3,200,000.00	14,200,000.00
合 计	-	-	14,217,002.22	19,480,928.09

(1) 2019年3月14日，本公司与招商银行股份有限公司江门分行签订《借款合同》借款500万元，借款合同编号为757HT2019027301，借款期限自2019年3月14日至2020年3月13日，该借款由王贤文、曹红霞夫妇和珠海派锐尔新材料有限公司提供保证担保。截至2019年12月31日，本公司已偿还375.0003万元，借款余额124.9997万元。

(2) 2019年5月9日，本公司与中国建设银行股份有限公司江门市分行签订《人民币流动资金借款合同》借款400万元，借款合同编号为2019年中工流字第93号，借款期限自2019年5月9日至2020年5月8日，该借款由王贤文、曹红霞夫妇提供保证担保。截至2019年12月31日，借款余额400万元。

(3) 2019年1月28日，本公司与中国银行股份有限公司江门分行签订《流动资金借款合同》借款400万元，借款合同编号为ZDK475020120190096，借款期限自2019年1月28日至2020年1月27日，该借款由王贤文、曹红霞夫妇提供保证担保，同时由归属于夫妇二人名下位于茂名市光华北路666号大院4号501房的房产提供抵押担保，由归属于公司的5项专利以及8万元保证金提供质押担保。截至2019年12月31日，本公司已偿还80万元，借款余额320万元。

(4) 2019年11月18日，本公司与中国银行股份有限公司江门分行签订《短期流动资金贷款额度合同》，借款合同编号为ZDK475020120191257。合同约定本公司获得中国银行股份有限公司江门江沙科技支行总额为1,500万元的贷款额度，额度使用期限为2019年11月18日至2020年7月23日，该贷款额度由王贤文、曹红霞夫妇提供保证担保，同时由归属于夫妇二人名下位于茂名市光华北路666号大院4号501房的房产提供抵押担保，由归属于公司的5项专利以及22万元保证金提供质押担保。公司在合同约定下于2019年11月20日、2019年12月6日分别借款600万元、500万元，截至2019年12月31日，借款余额1,100万元。2020年1月20日借款400万元，2020年度公司偿还80万元，截至2020年12月31日，借款余额320万元。

(5) 2020年6月11日，本公司与广发银行股份有限公司江门分行签订编号为(2020)江银授额字第000147号的《额度贷款合同》，合同约定本公司获得广发银行股份有限公司江门江海科技支行总额为500万元的贷款额度，额度使用期限为2020年6月11日至2021年6月10日，该贷款额度由王贤文、曹红霞夫妇和珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）

提供保证担保。公司在合同约定下于2020年6月24日借款500万元，借款到期日为2021年6月23日。截至2020年12月31日，借款余额500万元。

(6) 2020年6月23日，本公司与中国建设银行股份有限公司江门市分行签订《科技研发贷款合同》借款600万元，借款合同编号为2020年江建工字第47号，借款期限自2020年6月24日至2021年6月24日，该借款由王贤文、曹红霞夫妇和珠海派锐尔新材料有限公司、广东金优贝健康用品有限公司提供保证担保。截至2020年12月31日，借款余额600万元。

18、应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
与购货及费用相关的应付款	7,618,368.95	10,411,601.86	19,869,138.89	9,882,729.41
与长期资产相关的应付款	3,167,121.31	2,081,811.08	1,961,055.76	1,783,343.06
合 计	10,785,490.26	12,493,412.94	21,830,194.65	11,666,072.47

报告期各年末无账龄超过1年的重要应付账款。

19、预收款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	—	—	—	4,137,032.25

报告期各年末无账龄超过1年的重要预收款项。

20、合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	3,644,797.62	3,513,153.75	2,008,294.16	—

21、应付职工薪酬

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	4,389,967.79	18,555,355.81	19,606,419.97	3,338,903.63
离职后福利-设定提存计划		913,008.30	913,008.30	-
合 计	4,389,967.79	19,468,364.11	20,519,428.27	3,338,903.63

(续上表)

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	4,612,994.91	32,381,297.76	32,604,324.88	4,389,967.79
离职后福利-设定提存计划	-	1,405,383.18	1,405,383.18	-
合 计	4,612,994.91	33,786,680.94	34,009,708.06	4,389,967.79

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	2,426,226.86	26,005,305.69	23,818,537.64	4,612,994.91
离职后福利-设定提存计划	2,405.09	79,918.61	82,323.70	-
合 计	2,428,631.95	26,085,224.30	23,900,861.34	4,612,994.91

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	888,736.44	15,134,809.49	13,597,319.07	2,426,226.86
离职后福利-设定提存计划	-	677,744.83	675,339.74	2,405.09
合 计	888,736.44	15,812,554.32	14,272,658.81	2,428,631.95

（1）短期薪酬

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,337,071.79	17,164,351.79	18,263,207.95	3,238,215.63
职工福利费	-	679,099.26	679,099.26	-
社会保险费	-	366,357.26	366,357.26	-
其中：1. 医疗保险费	-	358,841.70	358,841.70	-
2. 工伤保险费	-	7,515.56	7,515.56	-
3. 生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	52,896.00	345,547.50	297,755.50	100,688.00
合 计	4,389,967.79	18,555,355.81	19,606,419.97	3,338,903.63

（续上表）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,573,322.91	30,293,491.17	30,529,742.29	4,337,071.79
职工福利费	-	932,587.18	932,587.18	-
社会保险费	-	572,860.85	572,860.85	-
其中：1. 医疗保险费	-	528,759.13	528,759.13	-
2. 工伤保险费	-	10,819.58	10,819.58	-
3. 生育保险费	-	33,282.14	33,282.14	-
住房公积金	39,672.00	582,358.56	569,134.56	52,896.00
合 计	4,612,994.91	32,381,297.76	32,604,324.88	4,389,967.79

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,394,676.85	24,310,444.24	22,131,798.18	4,573,322.91
职工福利费	-	910,737.79	910,737.79	-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
社会保险费	1,158.01	357,387.66	358,545.67	-
其中：1. 医疗保险费	1,068.94	320,580.88	321,649.82	-
2. 工伤保险费	17.81	697.03	714.84	-
3. 生育保险费	71.26	36,109.75	36,181.01	-
住房公积金	30,392.00	426,736.00	417,456.00	39,672.00
合 计	2,426,226.86	26,005,305.69	23,818,537.64	4,612,994.91

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	868,552.44	13,987,301.46	12,461,177.05	2,394,676.85
职工福利费	-	516,774.56	516,774.56	-
社会保险费	-	327,973.47	326,815.46	1,158.01
其中：1. 医疗保险费	-	297,664.72	296,595.78	1,068.94
2. 工伤保险费	-	8,996.97	8,979.16	17.81
3. 生育保险费	-	21,311.78	21,240.52	71.26
住房公积金	20,184.00	302,760.00	292,552.00	30,392.00
合 计	888,736.44	15,134,809.49	13,597,319.07	2,426,226.86

（2）设定提存计划

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		901,795.48	901,795.48	-
2. 失业保险费		11,212.82	11,212.82	-
3. 企业年金缴费		-	-	-
合 计	-	913,008.30	913,008.30	-

（续上表）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-	1,385,104.93	1,385,104.93	-
2. 失业保险费	-	20,278.25	20,278.25	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,405,383.18	1,405,383.18	-

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
其中：1. 基本养老保险费	2,351.64	78,733.83	81,085.47	-
2. 失业保险费	53.45	1,184.78	1,238.23	-
合 计	2,405.09	79,918.61	82,323.70	-

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-	663,886.37	661,534.73	2,351.64
2. 失业保险费	-	13,858.46	13,805.01	53.45
合 计	-	677,744.83	675,339.74	2,405.09

22、应交税费

税 项	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	4,207,493.06	1,137,810.94	2,319,105.15	233,491.69
企业所得税	5,160,503.86	2,984,038.26	2,877,412.25	81,140.82
个人所得税	-	-	21,807.36	22,390.27
城市维护建设税	651,113.91	166,881.16	210,688.75	19,982.50
教育费附加	279,048.85	74,128.51	144,387.80	14,273.22
地方教育费附加	186,032.60	57,851.39	6,104.18	-
印花税	30,052.29	6,836.50	9,575.72	2,424.20
其他	223,958.06	223,326.64	464.29	1,407.03
合 计	10,738,202.63	4,650,873.40	5,589,545.50	375,109.73

23、其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	2,396,497.97	2,960,079.73	3,680,077.21	4,775,712.32
合 计	2,396,497.97	2,960,079.73	3,680,077.21	4,775,712.32

其他应付款明细如下：

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
借款及利息	-	-	-	3,823,320.55
应付未付费用	2,396,497.97	2,960,079.73	3,680,077.21	952,391.77
合 计	2,396,497.97	2,960,079.73	3,680,077.21	4,775,712.32

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款本金	-	2,250,000.00	6,300,000.00	500,000.00
一年内到期的长期借款利息	-	17,436.11	20,597.23	7,916.67
一年内到期的租赁负债	7,216,314.27	7,444,718.28	—	—
合 计	7,216,314.27	9,712,154.39	6,320,597.23	507,916.67

25、其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
已背书票据	9,511,508.26	13,249,962.61	7,046,306.27	2,687,807.01
待转销项税额	249,822.66	296,118.57	42,700.73	-
建信融通票据	3,349,587.96	-	-	-
合 计	13,110,918.88	13,546,081.18	7,089,007.00	2,687,807.01

26、长期借款

项 目	2022.6.30	利率区间	2021.12.31	利率区间
质押、保证及抵押借款	-		13,200,000.00	4.6%-4.85%
长期借款利息	-		17,436.11	
小 计	-		13,217,436.11	
减：一年内到期的长期借款	-		2,250,000.00	
减：长期借款利息	-		17,436.11	
合 计	-		10,950,000.00	

(续上表)

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
质押、保证及抵押借款	14,500,000.00	5.7%-4.85%	5,000,000.00	6.00%
长期借款利息	20,597.23		7,916.67	
小 计	14,520,597.23		5,007,916.67	
减：一年内到期的长期借款	6,300,000.00		500,000.00	
减：长期借款利息	20,597.23		7,916.67	
合 计	8,200,000.00		4,500,000.00	

(1) 2019年9月3日，本公司与中国银行股份有限公司江门分行签订《流动资金借款合同》借款500万元，借款合同编号为ZDK475020120190942，借款期限自2019年9月3日至2022年9月1日。该借款由王贤文、曹红霞夫妇作为借款保证人，同时由归属于夫妇二人名下位于茂名市光华北路666号大院4号501房的房产作抵押担保，由归属于公司的5项专利作以及50万元保证金提供质押担保。截至2019年12月31日，借款余额为500万元、2020年12月31日余额为450万元、2021年12月31日余额为0。

(2) 2020年3月1日，本公司与中国银行股份有限公司江门分行签订《流动资金借款合同》借款600万元，借款合同编号为ZDK475020120200268，借款期限自2020年3月11

日至2023年3月10日。该借款由王贤文、曹红霞夫妇作为借款保证人，同时由归属于夫妇二人名下位于茂名市光华北路666号大院4号501房的房产作抵押担保，由归属于公司的5项专利作质押担保。截至2020年12月31日余额为600万元、2021年12月31日余额为480万元。

(3) 2020年3月23日，本公司与中国银行股份有限公司江门分行签订《流动资金借款合同》借款400万元，借款合同编号为ZDK475020120200364，借款期限自2020年3月23日至2023年3月22日。该借款由王贤文、曹红霞夫妇作为借款保证人，同时由归属于夫妇二人名下位于茂名市光华北路666号大院4号501房的房产作抵押担保，由归属于公司的5项专利作质押担保。截至2020年12月31日余额为400万元、2021年12月31日余额为340万元。

(4) 2021年9月24日，本公司与中国银行股份有限公司江门江沙科技支行签订《流动资金借款合同》借款500万元，借款合同编号为ZDK475020120211201，借款期限自2021年9月24日至2024年9月23日，该借款由王贤文、曹红霞夫妇作为借款保证人，同时由归属于夫妇二人名下位于茂名市光华北路666号大院4号501房的房产作抵押担保，由归属于公司的5项专利作质押担保。截至2021年12月31日余额为500万元。

27、租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2021.01.01
房屋租赁负债	59,647,894.83	64,632,238.15	45,529,175.43
减：未确认融资费用	11,094,724.89	12,321,838.76	8,672,367.78
小计	48,553,169.94	52,310,399.39	36,856,807.65
减：一年内到期的租赁负债	7,216,314.27	7,444,718.28	4,973,536.82
合 计	41,336,855.67	44,865,681.11	31,883,270.83

(1) 2022年1-6月计提的租赁负债利息费用为122.71万元，计入财务费用—利息支出。

(2) 2021年1-12月计提的租赁负债利息费用为245.06万元，计入财务费用—利息支出。

28、递延收益

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	6,832,642.52	-	224,168.04	6,608,474.48	政府补助款

(续上表)

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	7,673,789.82	1,565,000.00	2,406,147.30	6,832,642.52	政府补助款

(续上表)

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	4,936,877.81	2,910,900.00	173,987.99	7,673,789.82	政府补助款

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	3,367,223.63	1,740,000.00	170,345.82	4,936,877.81	政府补助款

计入递延收益的政府补助详见附注五、50。

29、股本

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
王贤文	5,942,860.00	39.5200	2,414,280.00	-	8,357,140.00	49.5945
汉字集团股份有限公司	4,285,714.00	28.5000	-	-	4,285,714.00	25.4331
江友飞	2,414,280.00	16.0550	-	2,414,280.00	-	-
黎昱	928,570.00	6.1750	-	-	928,570.00	5.5105
江门市江金投资中心 (有限合伙)	751,880.00	5.0000	-	-	751,880.00	4.4619
珠海纳贤投资合伙企业 (有限合伙)	714,290.00	4.7500	1,813,352.00	-	2,527,642.00	15.0000
合计	15,037,594.00	100.00	4,227,632.00	2,414,280.00	16,850,946.00	100.00

(续上表)

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
王贤文	8,357,140.00	49.5945	16,357,038.00	285,714.00	24,428,464.00	41.6000
汉字集团股份有限 公司	4,285,714.00	25.4331	8,685,155.00	-	12,970,869.00	22.0900
黎昱	928,570.00	5.5105	1,881,781.00	-	2,810,351.00	4.7800
江门市江金投资中 心(有限合伙)	751,880.00	4.4619	285,714.00	1,037,594.00	-	-
珠海纳贤投资合伙 企业(有限合伙)	2,527,642.00	15.0000	5,122,358.00	-	7,650,000.00	13.0300
叶新棠	-	-	3,140,316.00	-	3,140,316.00	5.3500
南通时代伯乐创业 投资合伙企业(有 限合伙)	-	-	2,781,818.00	-	2,781,818.00	4.7400
深圳南山架桥卓越 智能装备投资合伙 企业(有限合伙)	-	-	1,669,091.00	-	1,669,091.00	2.8400
深圳市创新投资集 团有限公司	-	-	1,545,455.00	-	1,545,455.00	2.6300
罗达全	-	-	772,727.00	-	772,727.00	1.3100
马俊涛	-	-	587,273.00	-	587,273.00	1.0000
谭麟	-	-	293,636.00	-	293,636.00	0.5000
刘春初	-	-	77,273.00	-	77,273.00	0.1300
合计	16,850,946.00	100.00	43,199,635.00	1,323,308.00	58,727,273.00	100.00

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

股东名称	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
王贤文	24,428,464.00	41.5965			24,428,464.00	36.8950
汉宇集团股份有限公司	12,970,869.00	22.0866			12,970,869.00	19.5903
黎昱	2,810,351.00	4.7854		695,491.00	2,114,860.00	3.1941
珠海纳贤投资合伙企业 （有限合伙）	7,650,000.00	13.0263			7,650,000.00	11.5540
叶新棠	3,140,316.00	5.3473			3,140,316.00	4.7429
南通时代伯乐创业投资 合伙企业（有限合伙）	2,781,818.00	4.7368			2,781,818.00	4.2015
深圳南山架桥卓越智能 装备投资合伙企业（有 限合伙）	1,669,091.00	2.8421			1,669,091.00	2.5209
深圳市创新投资集团有 限公司	1,545,455.00	2.6316	556,393.00		2,101,848.00	3.1745
罗达全	772,727.00	1.3158			772,727.00	1.1671
马俊涛	587,273.00	1.0000			587,273.00	0.8870
谭麟	293,636.00	0.5000			293,636.00	0.4435
刘春初	77,273.00	0.1316			77,273.00	0.1167
深圳市红土一号私募股 权投资基金合伙企业 （有限合伙）			3,616,554.00		3,616,554.00	5.4622
深创投制造业转型升级 新材料基金（有限合 伙）			- 3,338,358.00		3,338,358.00	5.0420
深圳暴峰创优投资合伙 企业（有限合伙）			- 528,573.00		528,573.00	0.7983
深圳市国信亿合新兴产 业私募股权投资基金合 伙企业（有限合伙）			- 139,098.00		139,098.00	0.2101
合 计	58,727,273.00	100.00	8,178,976.00	695,491.00	66,210,758.00	100.00

（续上表）

股东名称	2022.01.01		本期增加	本期减少	2022.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
王贤文	24,428,464.00	36.8950			24,428,464.00	36.8950
汉宇集团股份有限公司	12,970,869.00	19.5903			12,970,869.00	19.5903
黎昱	2,114,860.00	3.1941			2,114,860.00	3.1941
珠海纳贤投资合伙企业 （有限合伙）	7,650,000.00	11.5540			7,650,000.00	11.5540
叶新棠	3,140,316.00	4.7429			3,140,316.00	4.7429
南通时代伯乐创业投资 合伙企业（有限合伙）	2,781,818.00	4.2015			2,781,818.00	4.2015
深圳南山架桥卓越智能 装备投资合伙企业（有 限合伙）	1,669,091.00	2.5209			1,669,091.00	2.5209

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2022.01.01		本期增加	本期减少	2022.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳市创新投资集团有限公司	2,101,848.00	3.1745			2,101,848.00	3.1745
罗达全	772,727.00	1.1671			772,727.00	1.1671
马俊涛	587,273.00	0.8870			587,273.00	0.8870
谭麟	293,636.00	0.4435			293,636.00	0.4435
刘春初	77,273.00	0.1167			77,273.00	0.1167
深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,616,554.00	5.4622			3,616,554.00	5.4622
深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	3,338,358.00	5.0420			3,338,358.00	5.0420
深圳暴峰创优投资合伙企业（有限合伙）	528,573.00	0.7983			528,573.00	0.7983
深圳市国信亿合新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	139,098.00	0.2101			139,098.00	0.2101
合计	66,210,758.00	100.00			66,210,758.00	100.00

30、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2019.01.01	44,765,961.57		44,765,961.57
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2019.12.31	44,765,961.57	-	44,765,961.57
本期增加	92,729,530.29		92,729,530.29
本期减少	5,530,107.88		5,530,107.88
2020.12.31	131,965,383.98	-	131,965,383.98
本期增加	261,895,679.70		261,895,679.70
本期减少	-	-	-
2021.12.31	393,861,063.68	-	393,861,063.68
本期增加	-		-
本期减少	-	-	-
2022.6.30	393,861,063.68	-	393,861,063.68

2020年资本公积增加92,729,530.29元，包括：1) 股东增资计入资本公积92,272,727.00元；2) 股权激励确认股份支付费用导致资本公积增加456,803.29元。

2020年资本公积减少5,530,107.88元，系净资产折股导致。

2021年资本公积增加261,895,679.70元，包括：1) 股东增资计入资本公积261,516,515.00元；2) 股权激励确认股份支付费用导致资本公积增加379,164.70元。

31、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2019.01.01	900,024.12
本期增加	1,267,565.27
本期减少	-
2019.12.31	2,167,589.39
本期增加	2,321,804.11
本期减少	2,233,254.63
2020.12.31	2,256,138.87
本期增加	5,514,558.00
本期减少	-
2021.12.31	7,770,696.87
本期增加	-
本期减少	-
2022.6.30	7,770,696.87

报告期盈余公积的增加系根据公司净利润的10%提取法定盈余公积，减少系公司以净资产折股整体变更设立股份有限公司导致。

32、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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前 上年年末未分配利润	58,169,095.44	6,466,309.77	14,707,121.89	3,910,960.60
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后 年初未分配利润	58,169,095.44	6,466,309.77	14,707,121.89	3,910,960.60
加：本年归属于母公司所有者的净利润	35,365,412.03	57,217,343.67	20,466,683.48	12,063,726.56
减：提取法定盈余公积	-	5,514,558.00	2,321,804.11	1,267,565.27
净资产折股	-	-	26,385,691.49	-
年末未分配利润	93,534,507.47	58,169,095.44	6,466,309.77	14,707,121.89
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-	-

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	176,453,254.95	302,746,120.39	190,935,209.71	114,920,251.51
其他业务收入	4,208,824.18	30,646,171.07	53,992,971.96	56,812.75
主营业务成本	108,636,197.71	192,330,826.90	129,956,442.19	75,992,987.65
其他业务成本	3,978,196.88	14,941,190.84	25,840,350.05	47,501.98

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
聚芳醚砜及上游关键原料	166,221,239.51	98,701,937.93	252,335,396.43	148,406,487.73
通用工程塑料	2,813,787.60	2,658,656.22	31,737,737.91	27,090,245.76
其他	7,418,227.84	7,275,603.56	18,672,986.05	16,834,093.41
合 计	176,453,254.95	108,636,197.71	302,746,120.39	192,330,826.90

(续上表)

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
聚芳醚砜及上游关键原料	132,738,409.50	81,254,065.47	107,417,748.18	70,245,471.41
通用工程塑料	46,440,230.57	39,584,562.50	4,059,752.64	2,953,640.77
其他	11,756,569.64	9,117,814.22	3,442,750.69	2,793,875.47
合 计	190,935,209.71	129,956,442.19	114,920,251.51	75,992,987.65

(3) 主营业务（分地区）

地区	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	108,635,794.48	70,928,904.65	220,084,539.63	144,798,615.61
国外	67,817,460.47	37,707,293.06	82,661,580.76	47,532,211.29
合 计	176,453,254.95	108,636,197.71	302,746,120.39	192,330,826.90

(续上表)

地区	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	162,415,407.64	113,327,346.82	82,929,511.78	53,926,715.89
国外	28,519,802.07	16,629,095.37	31,990,739.73	22,066,271.76
合 计	190,935,209.71	129,956,442.19	114,920,251.51	75,992,987.65

34、税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	655,761.25	701,103.68	627,806.51	231,787.46
教育费附加	281,040.53	301,195.28	263,349.01	104,959.27
地方教育费附加	187,360.36	199,593.08	185,081.47	60,457.35
印花税	103,680.99	188,760.98	68,409.82	25,181.80
车船使用税	5,510.00	6,155.00	4,260.00	3,930.00
土地使用税	334,989.95	503,363.42	-	-
其他	4,276.63	11,599.09	5,935.02	9,623.74
合 计	1,572,619.71	1,911,770.53	1,154,841.83	435,939.62

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
营运推广费	1,322,577.47	4,850,990.45	2,312,638.63	763,681.68
职工薪酬	2,356,286.71	4,816,371.02	4,693,331.17	1,965,549.63
销售佣金	266,108.46	2,805,531.55	1,440,569.02	80,375.78
差旅费	172,011.96	1,047,897.90	388,424.22	600,487.55
业务招待费	515,649.52	786,413.77	862,706.02	682,390.13
样品费	80,278.16	484,239.51	211,570.39	407,269.47
租赁费	229,422.62	349,558.12	59,195.64	62,978.00
参展费	-	275,062.37	448,490.21	810,314.04
中介服务费	211,756.65	108,524.76	1,130,040.14	18,908.91
运输费	-	-	-	630,517.96
其他	115,474.21	334,961.11	141,807.83	101,425.39
合 计	5,269,565.76	15,859,550.56	11,688,773.27	6,123,898.54

36、管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,315,717.93	8,368,755.06	5,188,046.31	2,716,846.75
使用权折旧	2,060,723.00	3,924,353.12	-	-
业务招待费	1,146,362.83	1,913,964.21	1,096,164.90	652,657.80
折旧及摊销	827,847.60	1,683,605.82	1,278,559.26	571,316.29
中介服务费	1,452,930.70	1,488,406.92	3,922,767.05	892,455.35
车辆及差旅费	579,532.41	746,756.15	621,762.33	558,186.67
办公费	226,227.77	624,725.68	405,298.41	172,924.68
安全环保费	332,519.87	398,466.67	258,538.94	102,698.95
股份支付	-	379,164.70	456,803.29	-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
水电费	160,829.65	347,054.15	102,010.78	86,522.73
检测费	80,562.32	309,004.35	483,660.95	8,072.18
租赁费	6,679.62	6,886.75	1,779,293.69	664,702.81
其他	65,420.88	419,530.97	278,206.59	256,305.93
合 计	12,255,354.58	20,610,674.55	15,871,112.50	6,682,690.14

37、研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
物料及燃料消耗	2,210,144.89	6,258,407.86	3,167,662.88	2,529,734.30
职工薪酬	3,567,697.22	6,004,981.31	5,506,331.70	4,475,262.02
折旧摊销	296,325.35	563,023.60	259,158.79	251,051.66
委外研发费用	2,427,184.48	1,300,000.00	-	1,188,349.52
其他费用	1,758,852.80	1,509,364.08	936,752.59	798,861.66
合 计	10,260,204.74	15,635,776.85	9,869,905.96	9,243,259.16

38、财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	1,371,255.42	3,405,116.70	1,622,733.22	1,538,637.45
减：利息收入	560,033.89	580,716.17	189,185.32	59,272.19
汇兑损益	-3,361,916.41	776,023.93	-153,496.53	119,531.04
手续费及其他	100,200.44	224,508.19	172,657.40	57,772.88
合 计	-2,450,494.44	3,824,932.65	1,452,708.77	1,656,669.18

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
与经营活动有关的政府补助	640,466.72	4,360,926.22	833,467.11	338,848.26	资产/收益相关
代扣个税手续费返还		982.11	659.45		收益相关
合 计	640,466.72	4,361,908.33	834,126.56	338,848.26	

政府补助的具体信息详见附注 51。

40、投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益	1,065,146.15	333,353.85	48,263.88	5,698.64

41、公允价值变动收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	505,186.78	-	-	-

42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	255,522.56	-71,389.50	-569,668.36	-62,140.35
应收账款坏账损失	-571,871.15	222,931.36	-1,411,475.21	-573,744.46
其他应收款坏账损失	-155,673.10	-199,557.89	-136,991.59	-208,037.45
合 计	-472,021.69	-48,016.03	-2,118,135.16	-843,922.26

43、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-877,368.44	-3,571,546.84	-4,242,796.66	-24,002.00
固定资产减值损失	-742,348.78	-927,658.40	-13,977,498.38	-
在建工程减值损失	-	-	-2,491,010.69	-
合 计	-1,619,717.22	-4,499,205.24	-20,711,305.73	-24,002.00

44、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置利得	20,609.56	-	-	-

45、营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	3,438.91	928.93	5,431.50	9,152.69

报告期营业外收入全部计入非经常性损益。

46、营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	43,767.17	51,097.26	115,049.77	-
捐赠支出	-	11,019.27	129,123.47	119,999.96
滞纳金支出	-	559.72	442.44	-
罚款支出	-	10,000.00	-	-
其他	-	18,108.01	2,854.65	1,904.04
合 计	43,767.17	90,784.26	247,470.33	121,904.00

报告期营业外支出全部计入非经常性损益。

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2022年1-6月	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	5,801,546.44	10,939,557.95	8,652,153.09	1,792,367.67
递延所得税调整	72,817.76	178,852.54	-2,213,878.75	301,895.09
合 计	5,874,364.20	11,118,410.49	6,438,274.34	2,094,262.76

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	41,239,776.23	68,335,754.16	26,904,957.82	14,157,989.32
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	6,056,254.61	10,090,643.17	4,131,814.66	2,315,459.43
某些子公司适用不同税率的影响	-528,907.45	-1,683,472.45	-24,720.73	-393,418.78
不可抵扣的成本、费用和损失	193,487.29	1,241,041.61	831,946.72	583,323.30
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,517,683.34	-2,279,398.82	-1,126,626.22	-1,051,619.58
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,658,161.23	3,834,138.54	3,945,635.66	646,276.35
预计暂时性差异转回年度的适用税率不同于本年度适用税率的影响	13,051.86	-84,541.56	-1,319,775.75	-5,757.96
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）	-	-	-	-
所得税费用	5,874,364.20	11,118,410.49	6,438,274.34	2,094,262.76

48、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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	416,298.68	3,520,761.03	3,571,038.57	1,908,502.44
利息收入	560,033.89	580,716.17	189,185.32	59,272.19
收到退税款	33,882.26	2,205,911.46	9,591.66	186,182.75
其他	3,438.91	928.93	3,073,291.80	216,713.67
合 计	1,013,653.74	6,308,317.59	6,843,107.35	2,370,671.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用	10,907,426.28	21,519,873.02	17,024,941.26	9,662,407.12
手续费	99,732.27	146,283.95	120,020.52	19,209.56
预缴税金	59,884.41	33,882.26	2,205,911.46	9,591.66
其他	-	3,363,524.36	132,420.56	422,332.88
合 计	11,067,042.96	25,063,563.59	19,483,293.80	10,113,541.22

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
财政贴息	-	57,215.27	488,245.51	221,666.00
股东及关联方借款	-	-	3,000,000.00	9,250,838.00
借款保证金	-	-	880,000.00	400,000.00
收到转贷资金	-	-	8,040,000.00	16,110,000.00
合 计	-	57,215.27	12,408,245.51	25,982,504.00

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
股东及关联方借款	-	-	6,919,327.73	13,381,995.92
租赁费	5,280,076.14	9,883,187.26	-	-
发行费	642,283.02	1,401,886.80	-	-
借款保证金	-	-	80,000.00	800,000.00
支付转贷资金	-	-	8,040,000.00	16,110,000.00
合 计	5,922,359.16	11,285,074.06	15,039,327.73	30,291,995.92

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	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	35,365,412.03	57,217,343.67	20,466,683.48	12,063,726.56
加：信用减值损失	472,021.69	48,016.03	2,118,135.16	843,922.26
资产减值损失	1,619,717.22	4,499,205.24	20,711,305.73	24,002.00
固定资产折旧	5,543,142.69	9,494,728.01	8,279,958.48	4,508,924.48
使用权资产折旧	4,414,011.45	8,407,925.96		
无形资产摊销	831,852.59	1,170,036.29	87,827.64	8,727.48
长期待摊费用摊销	605,595.71	1,276,106.37	979,574.36	1,035,016.05
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）	-20,609.56	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,767.17	51,097.26	115,049.77	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-505,186.78	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,315,576.46	4,087,208.52	1,917,229.70	1,635,859.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,065,146.15	-333,353.85	-48,263.88	-5,698.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	72,817.76	178,852.54	-2,213,878.75	301,895.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,468,742.89	-4,205,112.21	-8,462,908.81	-16,600,363.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,244,867.65	3,659,111.19	-49,810,604.92	-8,941,291.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,821,222.36	-2,047.63	29,361,765.60	11,293,868.27
其他	-	379,164.70	456,803.29	-
经营活动产生的现金流量净额	12,169,431.18	85,928,282.09	23,958,676.85	6,168,588.84
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				

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	114,944,939.78	242,301,498.69	44,566,998.44	3,879,961.14
减：现金的期初余额	242,301,498.69	44,566,998.44	3,879,961.14	13,007,296.55
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	127,356,558.91	197,734,500.25	40,687,037.30	-9,127,335.41

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022年1-6月	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			887,584.96	
其中：广东金因贝母婴用品有限公司			887,584.96	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			397,097.70	
其中：广东金因贝母婴用品有限公司			397,097.70	
取得子公司支付的现金净额			490,487.26	

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	114,944,939.78	242,301,498.69	44,566,998.44	3,879,961.14
其中：库存现金	-		-	14,859.85
可随时用于支付的银行存款	114,710,292.38	241,909,189.70	44,376,088.63	3,853,596.76
可随时用于支付的其他货币资金	234,647.40	392,308.99	190,909.81	11,504.53
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	114,944,939.78	242,301,498.69	44,566,998.44	3,879,961.14

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.6.30 账面价值	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	-	-	-	800,000.00	受限保证金
交易性金融资产			30,000,000.00		受限理财产品
无形资产专利权					质押借款
无形资产土地使用权	25,149,166.62				抵押借款
合 计	25,149,166.62	-	30,000,000.00	800,000.00	

(1) 无形资产专利权账面价值为0元，在2022年2月已解除质押。

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 广东优巨先进新材料股份有限公司与中国银行股份有限公司江门分行于2022年6月28日办理了相应的抵押登记手续，以无形资产土地使用权为广东优巨先进新材料股份有限公司债务提供担保。

50、外币货币性项目

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	9,939,949.57	6.7114	66,710,977.53	2,652,294.61	6.3757	16,910,234.75
欧元	495.17	7.0084	3,470.35	670.81	7.2197	4,843.05
应收账款						
其中：美元	3,098,194.94	6.7114	20,793,225.52	2,253,264.51	6.3757	14,366,138.54
应付账款						
其中：美元	65,800.00	6.7114	441,610.12	187,200.00	6.3757	1,193,531.04

(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	192,084.78	6.5249	1,253,333.99	65,257.77	6.9762	455,251.25
欧元	34,663.02	8.0250	278,170.74	15.71	7.8155	122.78
应收账款						
其中：美元	321,756.17	6.5249	2,099,426.86	398,471.61	6.9762	2,779,817.65
应付账款						
其中：美元	127,400.00	6.5249	831,272.26	135,600.00	6.9762	945,972.72
其他应付款						
其中：欧元	15,541.84	8.0250	124,723.27			
其中：美元				7,000.00	6.9762	48,833.40

51、政府补助

(1) 与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	2022.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2014年度省级财政技术与开发补助	财政拨款	100,000.00		10,000.00		90,000.00	其他收益	资产/收益相关
省级科技型中小企业技术创新专项资金	财政拨款	99,552.00		9,792.00		89,760.00	其他收益	资产/收益相关
科技部/江门市科技型中小企业技术创新资金	财政拨款	260,026.18		39,532.91		220,493.27	其他收益	资产/收益相关
江门市企业重大创新平台建设项目	财政拨款	1,000,000.00				1,000,000.00		资产/收益相关
江门市创业领军人才补助	财政拨款	1,178,517.07		81,835.83		1,096,681.24	其他收益	资产/收益相关
生物医用材料生产应用示范平台项目	财政拨款	3,655,000.00				3,655,000.00		资产相关
2020年支持防疫应急保障物资生产企业技改（扩能）奖励资金	财政拨款	539,547.27		83,007.30		456,539.97	其他收益	资产相关
合计		6,832,642.52		224,168.04		6,608,474.48		

（续上表）

补助项目	种类	2021.01.01	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
2014年度省级财政技术与开发补助	财政拨款	120,000.00		20,000.00	-	100,000.00	其他收益	资产/收益相关
省级科技型中小企业技术创新专项资金	财政拨款	119,136.00		19,584.00	-	99,552.00	其他收益	资产/收益相关
科技部/江门市科技型中小企业技术创新资金	财政拨款	339,092.00		79,065.82	-	260,026.18	其他收益	资产/收益相关
江门市企业重大创新平台建设项目	财政拨款	1,000,000.00			-	1,000,000.00		资产/收益相关
江门市创业领军人才补助	财政拨款	3,000,000.00		1,821,482.93	-	1,178,517.07	其他收益	资产/收益相关
2019年创新创业载体建设与服务项目	财政拨款	240,000.00	60,000.00	300,000.00	-	-	其他收益	收益相关

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021.01.01	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
生物医用材料生产应用示范平台项目	财政拨款	2,150,000.00	1,505,000.00		-	3,655,000.00		资产相关
2020年支持防疫应急保障物资生产企业技改 （扩能）奖励资金	财政拨款	705,561.82		166,014.55	-	539,547.27	其他收益	资产相关
合 计		7,673,789.82	1,565,000.00	2,406,147.30	-	6,832,642.52		

（续上表）

补助项目	种类	2020.01.01	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
2014年度省级财政技术与开发补助	财政拨款	140,000.00		20,000.00	-	120,000.00	其他收益	资产/收益相关
省级科技型中小企业技术创新专项资金	财政拨款	138,720.00		19,584.00	-	119,136.00	其他收益	资产/收益相关
科技部/江门市科技型中小企业技术创新资金	财政拨款	418,157.81		79,065.82	-	339,091.99	其他收益	资产/收益相关
江门市企业重大创新平台建设项目	财政拨款	1,000,000.00			-	1,000,000.00	-	资产/收益相关
江门市创业领军人才补助	财政拨款	3,000,000.00			-	3,000,000.00	-	资产/收益相关
2019年创新创业载体建设与服务项目	财政拨款	240,000.00			-	240,000.00	-	收益相关
生物医用材料生产应用示范平台项目	财政拨款	-	2,150,000.00		-	2,150,000.00	-	资产相关
2020年支持防疫应急保障物资生产企业技改 （扩能）奖励资金	财政拨款	-	760,900.00	55,338.17	-	705,561.83	其他收益	资产相关
合 计		4,936,877.81	2,910,900.00	173,987.99	-	7,673,789.82		

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	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
2014年度省级财政技术与开发补助	财政拨款	160,000.00		20,000.00	-	140,000.00	其他收益	资产/收益相关
省级科技型中小企业技术创新专项资金	财政拨款	210,000.00		71,280.00	-	138,720.00	其他收益	资产/收益相关

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.01.01	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
科技部/江门市科技型中小企业技术创新资金	财政拨款	497,223.63		79,065.82	-	418,157.81	其他收益	资产/收益相关
江门市企业重大创新平台建设项目	财政拨款	1,000,000.00			-	1,000,000.00	-	资产/收益相关
江门市创业领军人才补助	财政拨款	1,500,000.00	1,500,000.00		-	3,000,000.00	-	资产/收益相关
2019年创新创业载体建设与服务项目	财政拨款		240,000.00		-	240,000.00	-	收益相关
合 计		3,367,223.63	1,740,000.00	170,345.82	-	4,936,877.81		

(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	2022年1-6月计入 损益的金额	2022年1-6月计入损益的列报项 目	与资产相关/与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	财政拨款	291,800.00	291,800.00	收益相关
小微工业企业上规模奖励	财政拨款	100,000.00	100,000.00	收益相关
江门市2020年支持防疫应急保障物资生产企业技改（扩能）奖励资金	财政拨款	83,007.30	83,007.30	资产相关
江门市创业领军人才补助	财政拨款	81,835.83	81,835.83	资产/收益相关
科技部/江门市科技型中小企业技术创新资金	财政拨款	39,532.91	39,532.91	资产/收益相关
社保缴费补贴	财政拨款	12,272.74	12,272.74	收益相关
稳岗补贴	财政拨款	12,225.94	12,225.94	收益相关
2014年度省级财政技术与开发补助	财政拨款	10,000.00	10,000.00	资产/收益相关
省级科技型中小企业技术创新专项资金	财政拨款	9,792.00	9,792.00	资产/收益相关
合 计		640,466.72	640,466.72	

（续上表）

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（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
江门市创业领军人才补助	财政拨款	1,821,482.93	1,821,482.93	资产/收益相关
上市辅导奖励资金	财政拨款	1,000,000.00	1,000,000.00	收益相关
小微工业企业上规模奖励	财政拨款	500,000.00	500,000.00	收益相关
广东省科技进步奖二等奖	财政拨款	400,000.00	400,000.00	收益相关
2019 年创新创业载体建设与服务项目	财政拨款	300,000.00	300,000.00	收益相关
2020 年支持防疫应急保障物资生产企业技改（扩能）奖励资金	财政拨款	166,014.55	166,014.55	资产相关
科技部/江门市科技型中小企业技术创新资金	财政拨款	79,065.82	79,065.82	资产/收益相关
引入安全生产第三方技术服务补贴	财政拨款	36,000.00	36,000.00	收益相关
2014 年度省级财政技术研究与开发补助	财政拨款	20,000.00	20,000.00	资产/收益相关
省级科技型中小企业技术创新专项资金	财政拨款	19,584.00	19,584.00	资产/收益相关
其他	财政拨款	19,761.03	19,761.03	收益相关
合 计		4,361,908.33	4,361,908.33	

（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
广东省科技进步奖二等奖	财政拨款	300,000.00	300,000.00	收益相关
小微工业企业上规模奖励	财政拨款	100,000.00	100,000.00	收益相关
高新技术企业认证补贴	财政拨款	100,000.00	100,000.00	收益相关
科技部/江门市科技型中小企业技术创新资金	财政拨款	79,065.82	79,065.82	资产/收益相关
疫情补贴	财政拨款	61,521.70	61,521.70	收益相关
职工培训补贴	财政拨款	60,000.00	60,000.00	收益相关
2020 年支持防疫应急保障物资生产企业技改（扩能）奖励资金	财政拨款	55,338.18	55,338.18	资产相关
江海区市场监督局 2020 江门高新区高价值专利培育布局大赛奖励	财政拨款	30,000.00	30,000.00	收益相关

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
2014 年度省级财政技术与开发补助	财政拨款	20,000.00	20,000.00	资产/收益相关
省级科技型中小企业技术创新专项资金	财政拨款	19,584.00	19,584.00	资产/收益相关
其他		8,616.86	8,616.86	收益相关
合 计		834,126.56	834,126.56	

（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
高新技术企业认证补贴	财政拨款	150,000.00	150,000.00	收益相关
科技部/江门市科技型中小企业技术创新资金	财政拨款	79,065.82	79,065.82	资产/收益相关
省级科技型中小企业技术创新专项资金	财政拨款	71,280.00	71,280.00	资产/收益相关
2014 年度省级财政技术与开发补助	财政拨款	20,000.00	20,000.00	资产/收益相关
其他	财政拨款	18,502.44	18,502.44	收益相关
合 计		338,848.26	338,848.26	

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 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
广东金因贝母婴用品有限公司	2020.8.31	887,584.96	100	购买	2020.8.31	股权已完成转让	884,752.61	-693,692.92

(2) 合并成本及商誉

项目	广东金因贝母婴用品有限公司
合并成本：	
现金	887,584.96
合并成本合计	887,584.96
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	887,584.96
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	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东金因贝母婴用品有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：		
货币资金	397,097.70	397,097.70
其他应收款	52,288.04	52,288.04
无形资产	723,916.67	728,100.00
资产总计	1,173,302.41	1,177,485.74
应付账款	280,000.00	280,000.00
其他应付款	9,900.78	9,900.78
净资产	883,401.63	887,584.96
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	883,401.63	887,584.96

2、其他

本公司于2019年7月9日新设全资子公司优巨新材料有限公司，注册资本5,000万元。2019年纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广东金优贝健康用品有限公司	江门市	江门市	母婴产品	100.00	-	设立
广东优巨先进材料研究有限公司	江门市	江门市	化学原料和化学制品制造业	100.00	-	设立
珠海派锐尔新材料有限公司	珠海市	珠海市	化学原料和化学制品制造业	100.00	-	设立
优巨新材料有限公司	枝江市	枝江市	化学原料和化学制品制造业	100.00	-	设立
浙江金因贝母婴用品有限公司*注1	义乌市	义乌市	母婴产品	100.00	-	设立
广东金因贝母婴用品有限公司	江门市	江门市	母婴产品	100.00	-	非同一控制下企业合并

注1：浙江金因贝母婴用品有限公司已于2021年4月完成注销

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、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。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2022年6月30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61.00%（2021年12月31日：77.07%；2020年12月31日：56.17%；2019年12月31日：81.13%）；截至2022年6月30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73.68%（2021年12月31日：53.01%；2020年12月31日：62.90%；2019年12月31日：50.94%）

（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。

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2022年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为5,000.00万元（2021年12月31日：14,180.00万元；2020年12月31日：450.00万元；2019年12月31日：775.00万元）。

（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长短期银行借款。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

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、欧元）依然存在外汇风险。

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。

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为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为15.01%（2021年12月31日：17.80%；2020年12月31日：28.94%；2019年12月31日：41.42%）。

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）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2022年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	80,505,186.78	80,505,186.78
（二）应收款项融资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	80,505,186.78	80,505,186.78

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	3,026,743.95	3,026,743.95
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	3,026,743.95	3,026,743.95

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	36,635,940.62	36,635,940.62
（二）应收款项融资	-	-	8,885,773.86	8,885,773.86
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	45,521,714.48	45,521,714.48

截至2019年12月31日，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东情况

王贤文先生直接持有本公司 36.8950%股份，通过珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）间接持有 11.5540%股份，合计持有 48.4490%股份，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
汉字集团股份有限公司	公司持股 5%以上股东
珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东
深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东
深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	公司持股 5%以上股东
石华山	石华山直接持有汉字集团 41.57%股份，其通过汉字集团间接持有发行人 8.14%股份
地尔肠道健康科技有限公司	汉字集团全资子公司
江门市利盈空调配件厂有限公司	叶新棠之兄叶锡棠持有其 100%股权并担任其执行董事
欧佩德伺服电机节能系统有限公司	间接持有公司 5%以上股份股东石华山持有其 70%股权并担任其董事长
江门市蓬江区硕泰电器有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东石华山之弟石泰山及其配偶郑丽合计持有其 100%股权
江门市开普勒厨卫科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东石华山之弟石泰山持有其 100%股权并担任其执行董事、经理
河源富马硬质合金股份有限公司	董事黎昱担任其董事
广东中之星母婴科技有限公司	截至 2020 年 5 月 4 日，公司实际控制人王贤文实际持有 12% 股权。中之星母婴于 2021 年 12 月 29 日注销
义乌子护母婴用品有限责任公司	中之星母婴全资子公司，曾用名东莞市思奇实业投资有限公司，已于 2021 年 7 月 20 日注销
江门海旭新材料有限公司	公司实际控制人王贤文曾持有其 100%股权并担任其执行董事、经理，已于 2021 年 5 月 6 日注销
江门杰能刀剪装备科技有限公司	江友飞之兄江鹏飞持有其 51%股权
江门市君盛实业有限公司	江友飞控制的公司，持有其 100%股权并担任其执行董事
曹红霞	实际控制人王贤文的配偶
颜侃明	公司财务总监颜一琼之侄
左俊东	子公司广东金优贝销售经理

4、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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
江门海旭新材料有限公司	改性氯苯砒、 4,4'-二氯二苯砒、 运输服务等	-		474,120.47	5,164,558.42
广东中之星母婴科技有限公司	喷丝模等熔喷布设备、 母婴用品等	-		6,259,221.90	2,329,379.20
汉字集团股份有限公司	短切纱、劳务等	-		131,041.78	
江门市君盛实业有限公司	模具等	-	258,407.07		1,583,320.48
江门市蓬江区硕泰电器有限公司	热熔计量泵等熔喷布设备	-		81,946.90	
江门市开普勒厨卫科技有限公司	超声波清洗机等熔喷布设备	-		68,412.50	
颜侃明	劳务费及装修费	-		2,211,600.00	
左俊东	商标授权	5,000.00	10,000.00		

关联交易以市场价定价。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
汉字集团股份有限公司	改性PP、改性PA等	2,808,541.99	9,292,311.75	7,381,476.90	3,942,359.05
江门市君盛实业有限公司	改性PP、PPSU等	-	6,722,092.94	8,788,960.11	
广东中之星母婴科技有限公司	PPSU、改性PP等	-		933,902.61	3,015,274.72
义乌子护母婴用品有限责任公司	母婴用品	-		1,014,364.08	349,201.88
地尔肠道健康科技有限公司	口罩、水杯	72,774.33	65,999.56	41,460.18	61,946.91
欧佩德伺服电机节能系统有限公司	口罩	-		22,699.11	
河源富马硬质合金股份有限公司	口罩	-		4,247.79	
江门市市盈空调配件厂有限公司	口罩	884.96	309.73	3,362.83	
江门市蓬江区硕泰电器有限公司	改性PPS、改性PA	929.20			7,964.60
王贤文等关联自然人	口罩	123.89	1,898.23	33,081.59	

关联交易以市场价定价。

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月 确认的租赁 费及水电	2021年度 确认的租赁 费及水电	2020年度 确认的租赁 费及水电	2019年度 确认的租赁 费及水电
汉宇集团股份有限公司	房屋及建筑物	2,875,224.11	4,459,235.02	2,664,487.19	1,182,501.17
广东中之星母婴科技有限公司	房屋及建筑物	-	-	359,245.35	-

关联交易以市场价定价。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主合同债务起 始日	主合同债务到期 日	担保是否已经履 行完毕
王贤文、曹红霞	15,000,000.00	2015/7/24	2020/7/23	是
王贤文、曹红霞	20,000,000.00	2018/1/1	2028/12/31	否
王贤文、曹红霞	30,000,000.00	2019/1/1	2028/12/31	否
王贤文	5,000,000.00	2018/3/30	2028/3/30	否
曹红霞	5,000,000.00	2018/3/30	2028/3/30	否
王贤文	21,000,000.00	2020/5/11	2021/5/11	是
曹红霞	21,000,000.00	2020/5/11	2021/5/11	是
珠海派锐尔新材料有限公司	21,000,000.00	2020/5/11	2021/5/11	是
广东金优贝健康用品有限公司	21,000,000.00	2020/5/11	2021/5/11	是
王贤文	5,000,000.00	2019/1/17	2020/1/16	是
曹红霞	5,000,000.00	2019/1/17	2020/1/16	是
珠海派锐尔新材料有限公司	5,000,000.00	2019/1/17	2020/1/16	是
王贤文、曹红霞、珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	2020/6/11	2030/6/11	否
王贤文	20,000,000.00	2021/3/31	2022/3/31	是
王贤文	924,600.00	2015/7/24	2025/7/23	否
王贤文	3,339,000.00	2018/8/23	2019/8/22	是
江友飞	1,204,100.00	2018/8/23	2019/8/22	是
黎昱	463,100.00	2018/8/23	2019/8/22	是
上海劲贤投资管理有限公司	356,300.00	2018/8/23	2019/8/22	是
王贤文	4,054,200.00	2019/9/10	2020/9/9	是
黎昱	413,300.00	2019/9/10	2020/9/9	是
珠海纳贤投资合伙企业（有限合伙）	1,125,000.00	2019/9/10	2020/9/9	是
王贤文	4,500,000.00	2020/12/10	2021/12/9	是
王贤文	50,000,000.00	2021/10/13	2024/10/12	否
珠海派锐尔新材料有限公司	50,000,000.00	2021/10/13	2024/10/12	否
王贤文	50,000,000.00	2022/1/14	2027/1/14	否

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	主合同债务起 始日	主合同债务到期 日	担保是否已经履 行完毕
曹红霞	50,000,000.00	2022/1/14	2027/1/14	否
珠海派锐尔新材料有限公司	50,000,000.00	2022/1/14	2027/1/14	否
广东金优贝健康用品有限公司	50,000,000.00	2022/1/14	2027/1/14	否
王贤文、曹红霞	307,500,000.00	2022/1/1	2032/1/1	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	期间	期初余额	本期拆入	本期计息	本期偿还	期末余额
拆入:						
王贤文	2019年		1,500,000.00	-	1,500,000.00	-
王贤文	2020年		2,700,000.00	9,388.00	2,709,388.00	-
石华山	2019年		7,500,000.00	23,320.55	3,700,000.00	3,823,320.55
石华山	2020年	3,823,320.55	-	86,619.18	3,909,939.73	-
汉宇集团股份有限 公司	2019年	7,500,000.00	-	431,157.91	7,931,157.91	-
拆出:						
王贤文	2019年	-	250,838.00	-	250,838.00	-
王贤文	2020年	-	300,000.00	-	300,000.00	-
转贷						
广东中之星母婴科 技有限公司	2019年		5,410,000.00		5,410,000.00	
广东中之星母婴科 技有限公司	2020年		8,040,000.00		8,040,000.00	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广东中之星母婴科技有限公司	收购资产			9,219,669.04	
广东中之星母婴科技有限公司	收购子公司股权			887,584.96	
汉宇集团股份有限公司	采购商标			94,339.62	

(6) 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	2,610,014.75	4,561,120.60	3,385,926.70	1,924,424.24

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	汉宇集团股份有限公司	1,055,762.00	118,508.10
应收账款	汉宇集团股份有限公司	2,068,030.00	103,401.50

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目名称	关联方	2021.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	汉宇集团股份有限公司	1,776,800.00	88,840.00
其他应收款	汉宇集团股份有限公司	662,161.00	51,487.25
应收款项融资	汉宇集团股份有限公司	660,657.35	
应收票据	汉宇集团股份有限公司	2,115,603.45	105,780.17

续：

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	汉宇集团股份有限公司	688,115.79	34,405.79
应收账款	江门市君盛实业有限公司	9,886,025.00	494,301.25
应收账款	义乌子护母婴用品有限责任公司	1,026,463.98	51,323.20
预付账款	广东中之星母婴科技有限公司	1,781,619.08	-
预付账款	江门市君盛实业有限公司	257,000.00	-
其他应收款	汉宇集团股份有限公司	208,192.00	12,402.00
应收款项融资	汉宇集团股份有限公司	475,439.03	

续：

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广东中之星母婴科技有限公司	2,205,566.20	110,278.31
预付账款	广东中之星母婴科技有限公司	1,808,308.85	
预付账款	江门市君盛实业有限公司	12,000.00	
其他应收款	汉宇集团股份有限公司	39,848.00	1,992.40
其他非流动资产	江门杰能刀剪装备科技有限公司	500,000.00	
应收票据	汉宇集团股份有限公司	950,428.00	47,521.40

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	广东中之星母婴科技有限公司	-		60,000.00	-
应付账款	汉宇集团股份有限公司	-	85,836.47	404,132.08	-
应付账款	义乌子护母婴用品有限责任公司	-		7,300.00	-
预收账款	汉宇集团股份有限公司	-		-	2,277,472.84
其他应付款	石华山	-		-	3,823,320.55
其他应付款	义乌子护母婴用品有限责任公司	-		37,007.48	-
合同负债	地尔肠道健康科技有限公司	80,407.52	153,181.86	-	-
其他流动负债	地尔肠道健康科技有限公司	10,452.98	19,913.64		

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租赁负债	汉宇集团股份有限公司	1,264,276.11	2,303,786.29		
一年以内到期的非流动负债	汉宇集团股份有限公司	2,154,370.05	2,310,327.85		

十一、 股份支付

以权益结算的股份支付情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期 PE 价格	同期 PE 价格	同期 PE 价格	
可行权权益工具数量的确定依据	协议约定	协议约定	协议约定	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,139,523.56	8,139,523.56	7,760,358.86	7,303,555.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		379,164.70	456,803.29	

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

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同情况如下：

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	6,958,530.87	5,770,276.71
资产负债表日后第2年	6,516,393.52	5,244,474.63
资产负债表日后第3年	5,736,327.15	5,137,335.46
以后年度	25,990,370.86	30,481,370.01
合 计	45,201,622.40	46,633,456.81

2、 或有事项

截至2022年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至2022年9月22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

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	2022年1-6月	2021年
短期租赁	233,022.62	357,025.90
低价值租赁	3,079.62	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		-
合 计	236,102.24	357,025.90

2、诉讼

2021年2月4日，广东金优贝因与广州艾默克医疗器械有限公司买卖合同纠纷，向广州市番禺区人民法院申请诉讼前财产保全，广州市番禺区人民法院已出具（2021）粤0113财保187号《受理案件通知书》，予以立案。2021年3月10日，广东金优贝向广州市番禺区人民法院提起诉讼，请求判令广州艾默克医疗器械有限公司、杨林敏支付货款4,037,049.36元，并承担付款的利息、保全费、案件受理费等。广州市番禺区人民法院已出具（2021）粤0113民初6890号《受理案件通知书》，予以立案。

2021年7月12日，广州市番禺区人民法院作出（2021）粤0113民初6890号《民事调解书》。截至本报告出具之日，广州艾默克医疗器械有限公司已向广东金优贝偿还货款310万元，目前在持续还款中。

3、会计差错更正事项

公司对照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，基于谨慎性原则，将2020年度、2021年度防疫用品业务产生的收入、成本计入其他业务收入、其他业务成本，并将防疫用品产生的利润计入非经常性损益，报告期内财务报表科目及主要财务指标的影响情况如下：

（1）合并附注

① 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本		2021年度	2020年度
主营业务收入	更正前	326,761,473.00	243,624,532.81
	更正后	302,746,120.39	190,935,209.71
	差异	-24,015,352.61	-52,689,323.10
主营业务成本	更正前	200,142,988.19	154,525,570.44
	更正后	192,330,826.90	129,956,442.19
	差异	-7,812,161.29	-24,569,128.25
其他业务收入	更正前	6,630,818.46	1,303,648.86
	更正后	30,646,171.07	53,992,971.96
	差异	24,015,352.61	52,689,323.10
其他业务成本	更正前	7,129,029.55	1,271,221.80
	更正后	14,941,190.84	25,840,350.05
	差异	7,812,161.29	24,569,128.25

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 主营业务（分产品）

产品名称		2021 年度		2020 年度	
		收入	成本	收入	成本
防疫用品	更正前	24,015,352.61	7,812,161.29	52,689,323.10	24,569,128.25
	更正后	-	-	-	-
	差异	-24,015,352.61	-7,812,161.29	-52,689,323.10	-24,569,128.25

③ 主营业务（分地区）

产品名称		2021 年度		2020 年度	
		收入	成本	收入	成本
国内	更正前	221,366,653.51	146,932,421.26	186,376,710.97	129,825,527.30
	更正后	220,084,539.63	144,798,615.61	162,415,407.64	113,327,346.82
	差异	-1,282,113.88	-2,133,805.65	-23,961,303.33	-16,498,180.48
国外	更正前	105,394,819.49	53,210,566.93	57,247,821.84	24,700,043.14
	更正后	82,661,580.76	47,532,211.29	28,519,802.07	16,629,095.37
	差异	-22,733,238.73	-5,678,355.64	-28,728,019.77	-8,070,947.77

(2) 母公司附注

① 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本		2021 年度		2020 年度	
主营业务收入	更正前	289,768,672.28		200,498,154.78	
	更正后	267,035,433.55		198,264,751.30	
	差异	-22,733,238.73		-2,233,403.48	
主营业务成本	更正前	202,580,477.75		143,854,199.33	
	更正后	184,214,583.07		142,449,723.49	
	差异	-18,365,894.68		-1,404,475.84	
其他业务收入	更正前	5,390,609.41		330,892.23	
	更正后	28,123,848.14		2,564,295.71	
	差异	22,733,238.73		2,233,403.48	
其他业务成本	更正前	5,324,621.82		340,062.95	
	更正后	23,690,516.50		1,744,538.79	
	差异	18,365,894.68		1,404,475.84	

② 主营业务（分产品）

产品名称		2021 年度		2020 年度	
		收入	成本	收入	成本
防疫用品	更正前	22,733,238.73	18,365,894.68	2,233,403.48	1,404,475.84
	更正后	-	-	-	-
	差异	-22,733,238.73	-18,365,894.68	-2,233,403.48	-1,404,475.84

③ 主营业务（分地区）

产品名称		2021年度		2020年度	
		收入	成本	收入	成本
国内	更正前	105,394,819.49	74,990,675.79	30,753,205.55	21,661,705.42
	更正后	82,661,580.76	56,624,781.11	28,519,802.07	20,257,229.58
	差异	-22,733,238.73	-18,365,894.68	-2,233,403.48	-1,404,475.84
国外	更正前	105,394,819.49	74,990,675.79	30,753,205.55	21,661,705.42
	更正后	82,661,580.76	56,624,781.11	28,519,802.07	20,257,229.58
	差异	-22,733,238.73	-18,365,894.68	-2,233,403.48	-1,404,475.84

(3) 非经常性损益和财务指标

项目		2021年度	2020年度
非经常性损益净额	更正前	3,510,215.04	95,108.42
	更正后	12,653,902.85	4,004,805.69
	差异	9,143,687.81	3,909,697.27
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	更正前	21.45%	20.99%
	更正后	17.79%	16.96%
	差异	-3.66%	-4.03%
扣除非经常性损益后的每股收益	更正前	0.90	0.39
	更正后	0.75	0.32
	差异	-0.15	-0.07

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.6.30			2021.12.31		
	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	4,615,647.82	215,947.79	4,399,700.03	9,659,207.05	482,960.35	9,176,246.70

(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	14,081,174.22	704,058.71	13,377,115.51	2,687,807.01	134,390.35	2,553,416.66

(1) 报告期各年末，本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 报告期各年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.6.30		2021.12.31	
	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	6,463,074.25	3,728,643.02	7,196,390.55	8,596,635.35

(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	11,405,824.89	7,046,306.27	11,026,115.89	2,687,807.01

(3) 报告期各年末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2022.6.30				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	4,615,647.82	100.00	215,947.79	5.00	4,399,700.03
其中:					
银行承兑汇票	4,615,647.82	100.00	215,947.79	5.00	4,399,700.03
合计	4,615,647.82	100.00	215,947.79	5.00	4,399,700.03

(续上表)

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					-
按组合计提坏账准备	9,659,207.05	100.00	482,960.35	5.00	9,176,246.70
其中:					
银行承兑汇票	9,659,207.05	100.00	482,960.35	5.00	9,176,246.70
合计	9,659,207.05	100.00	482,960.35	5.00	9,176,246.70

(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					-
按组合计提坏账准备	14,081,174.22	100.00	704,058.71	5.00	13,377,115.51
其中:					
银行承兑汇票	14,081,174.22	100.00	704,058.71	5.00	13,377,115.51
合计	14,081,174.22	100.00	704,058.71	5.00	13,377,115.51

(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	2,687,807.01	100.00	134,390.35	5.00	2,553,416.66
其中:					
银行承兑汇票	2,687,807.01	100.00	134,390.35	5.00	2,553,416.66
合计	2,687,807.01	100.00	134,390.35	5.00	2,553,416.66

① 截至2022年6月30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	2022.6.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	4,615,647.82	215,947.79	5.00

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:

组合计提项目: 银行承兑汇票

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	9,659,207.05	482,960.35	5.00

③ 截至2020年12月31日坏账准备计提情况

组合计提项目: 银行承兑汇票

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	14,081,174.22	704,058.71	5.00

④ 截至2019年12月31日坏账准备计提情况

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	2,687,807.01	134,390.35	5.00

(5) 报告期各年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月转回坏账准备金额 267,012.56 元；

2021年度转回坏账准备金额 221,098.36 元；

2020年度计提坏账准备金额 569,668.36 元；

2019年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	72,250.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	72,250.00
本期计提	62,140.35
本期收回或转回	-
本期核销	
2019.12.31	134,390.35

(6) 报告期不存在实际核销的应收票据情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	37,182,512.89	41,012,313.46	50,529,648.20	19,273,421.32
1至2年	-	9,576,566.01	-	-
小 计	37,182,512.89	50,588,879.47	50,529,648.20	19,273,421.32
减：坏账准备	1,682,634.03	1,450,426.94	2,055,283.01	949,923.57
合 计	35,499,878.86	49,138,452.53	48,474,365.19	18,323,497.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022.6.30				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	37,182,512.89	100.00	1,682,634.03	4.53	35,499,878.86
其中：					-
应收客户款项	33,652,680.50	90.51	1,682,634.03	5.00	31,970,046.47
应收合并关联方款项	3,529,832.39	9.49	-	-	3,529,832.39
合 计	37,182,512.89	100.00	1,682,634.03	4.53	35,499,878.86

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

类别	2021.12.31				
	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					-
按组合计提坏账准备	50,588,879.47	100.00	1,450,426.94	2.87	49,138,452.53
其中：					-
应收客户款项	28,973,508.90	57.27	1,450,426.94	5.01	27,523,081.96
应收合并关联方款项	21,615,370.57	42.73	-	-	21,615,370.57
合计	50,588,879.47	100.00	1,450,426.94	2.87	49,138,452.53

（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					-
按组合计提坏账准备	50,529,648.20	100.00	2,055,283.01	4.07	48,474,365.19
其中：					-
应收客户款项	41,105,660.22	81.35	2,055,283.01	5.00	39,050,377.21
应收合并关联方款项	9,423,987.98	18.65	-	-	9,423,987.98
合计	50,529,648.20	100.00	2,055,283.01	4.07	48,474,365.19

（续上表）

类别	2019.12.31				
	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					-
按组合计提坏账准备	19,273,421.32	100.00	949,923.57	4.93	18,323,497.75
其中：					-
应收客户款项	18,998,471.32	98.57	949,923.57	5.00	18,048,547.75
应收合并关联方款项	274,950.00	1.43	-	-	274,950.00
合计	19,273,421.32	100.00	949,923.57	4.93	18,323,497.75

① 截至2022年6月30日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款项

账龄	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	33,652,680.50	1,682,634.03	5.00

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：

组合计提项目：应收客户款项

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	28,938,479.03	1,446,923.95	5.00
1至2年	35,029.87	3,502.99	10.00
合计	28,973,508.90	1,450,426.94	-

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：

组合计提项目：应收客户款项

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	41,105,660.22	2,055,283.01	5.00

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：应收客户款项

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	18,998,471.32	949,923.57	5.00

(3) 报告期各年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额 232,207.09 元；

2021年度转回坏账准备金额 604,856.07 元；

2020年度计提坏账准备金额 1,105,359.44 元；

2019年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
2018.12.31	394,786.78
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	394,786.78
本期计提	555,136.79
本期收回或转回	-
本期核销	
2019.12.31	949,923.57

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 报告期各年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2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况如下：

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
Koehler Kehl GmbH	9,048,288.94	24.33	452,414.45
江门市锶源进出口有限公司	7,560,360.28	20.33	378,018.01
HANSOL PAPER CO., LTD	3,970,464.24	10.68	198,523.21
deSter Co., Ltd.	3,242,129.69	8.72	162,106.48
CONVENTUS POLYMERS LLC	2,670,856.06	7.18	133,542.80
合计	26,492,099.21	71.24	1,324,604.95

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情况如下：

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
Koehler Kehl GmbH	11,935,992.22	23.59	596,799.61
珠海派锐尔新材料有限公司	10,941,323.32	21.63	
广东优巨先进材料研究有限公司	8,096,984.66	16.01	
江门市锶源进出口有限公司	7,953,357.53	15.72	397,667.88
法雷奥市光(中国)车灯有限公司佛山分公司	3,241,795.33	6.41	162,089.77
合计	42,169,453.06	83.36	1,156,557.26

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情况如下：

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
江门市君盛实业有限公司	9,870,525.00	19.53	493,526.25
广东优巨先进材料研究有限公司	7,796,984.66	15.43	
法雷奥市光(中国)车灯有限公司佛山分公司	5,584,550.40	11.05	279,227.52
东莞市晟文塑胶贸易有限公司	3,620,000.00	7.16	181,000.00
广东嘉威电器实业有限公司	3,322,000.00	6.57	166,100.00
合计	30,194,060.06	59.74	1,119,853.77

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情况如下：

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
法雷奥市光(中国)车灯有限公司佛山分公司	7,093,286.00	36.80	354,664.30
深圳市泓腾生物科技有限公司	2,466,200.00	12.80	123,310.00
广东中之星母婴科技有限公司	2,205,566.20	11.44	110,278.31
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	2,065,000.00	10.71	103,250.00
deSter CO.LTD.	2,003,235.02	10.39	100,161.75
合 计	15,833,287.22	82.14	791,664.36

(6) 报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	105,990,033.36	105,370,495.38	58,411,604.40	18,898,399.43
合 计	105,990,033.36	105,370,495.38	58,411,604.40	18,898,399.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	71,933,214.18	52,629,779.42	58,305,074.15	15,227,911.52
1至2年	24,094,696.60	52,770,582.59	52,248.00	2,732,604.50
2至3年	9,988,048.07	39,848.00	2,400.00	490,743.97
3至4年	122,401.84	2,400.00	150,000.00	515,443.80
4至5年	2,400.00	150,000.00		
5年以上	200,000.00	50,000.00	100,000.00	144,087.04
小 计	106,340,760.69	105,642,610.01	58,609,722.15	19,110,790.83
减：坏账准备	350,727.33	272,114.63	198,117.75	212,391.40
合 计	105,990,033.36	105,370,495.38	58,411,604.40	18,898,399.43

②按款项性质披露

项 目	2022.6.30		账面价值
	账面余额	坏账准备	
备用金	115,927.09	5,796.36	110,130.73
出口退税	2,630,223.09	-	2,630,223.09

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
社保、公积金	56,563.01	2,828.15	53,734.86
押金、保证金	1,465,671.84	342,102.82	1,123,569.02
职工相关费用	-	-	-
应收合并关联方往来	102,072,375.66	-	102,072,375.66
合 计	106,340,760.69	350,727.33	105,990,033.36

（续上表）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	52,408.79	2,620.44	49,788.35
出口退税	221,424.82		221,424.82
社保、公积金	40,721.92	2,036.10	38,685.82
押金、保证金	1,051,867.54	263,177.90	788,689.64
职工相关费用	85,603.87	4,280.19	81,323.68
应收合并关联方往来	104,190,583.07		104,190,583.07
合 计	105,642,610.01	272,114.63	105,370,495.38

（续上表）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	36,000.00	1,800.00	34,200.00
出口退税			-
社保、公积金	29,891.46	1,494.57	28,396.89
押金、保证金	491,898.00	189,687.30	302,210.70
职工相关费用	90,317.58	5,135.88	85,181.70
应收合并关联方往来	57,961,615.11		57,961,615.11
合 计	58,609,722.15	198,117.75	58,411,604.40

（续上表）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	134,162.12	9,358.11	124,804.01
出口退税	298,281.58		298,281.58
社保、公积金	26,777.16	1,338.85	25,438.30
押金、保证金	456,335.04	197,319.44	259,015.60
职工相关费用	87,500.00	4,375.00	83,125.00
应收合并关联方往来	18,107,734.93		18,107,734.93
合 计	19,110,790.83	212,391.40	18,898,399.42

③报告期各年末坏账准备计提情况

截至2022年6月30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	106,340,760.69	0.33	350,727.33	105,990,033.36	-
备用金	115,927.09	5.00	5,796.36	110,130.73	-
出口退税	2,630,223.09	-	-	2,630,223.09	-
社保、公积金	56,563.01	5.00	2,828.15	53,734.86	-
押金、保证金	1,465,671.84	23.34	342,102.82	1,123,569.02	-
职工相关费用	-	-	-	-	-
应收合并关联方往来	102,072,375.66	-	-	102,072,375.66	-
合计	106,340,760.69	0.33	350,727.33	105,990,033.36	

截至2022年6月30日，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

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	105,642,610.01	0.26	272,114.63	105,370,495.38	-
备用金	52,408.79	5.00	2,620.44	49,788.35	-
出口退税	221,424.82	-	-	221,424.82	-
社保、公积金	40,721.92	5.00	2,036.10	38,685.82	-
押金、保证金	1,051,867.54	25.02	263,177.90	788,689.64	-
职工相关费用	85,603.87	5.00	4,280.19	81,323.68	-
应收合并关联方往来	104,190,583.07	-	-	104,190,583.07	-
合计	105,642,610.01	0.26	272,114.63	105,370,495.38	

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

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	58,609,722.15	0.34	198,117.75	58,411,604.40	-
备用金	36,000.00	5.00	1,800.00	34,200.00	-
出口退税	-	-	-	-	-
社保、公积金	29,891.46	5.00	1,494.57	28,396.89	-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（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
押金、保证金	491,898.00	38.56	189,687.30	302,210.70	-
职工相关费用	90,317.58	5.69	5,135.88	85,181.70	-
应收合并关联方往来	57,961,615.11	-	-	57,961,615.11	-
合计	58,609,722.15	0.34	198,117.75	58,411,604.40	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二、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	19,110,790.83	1.11	212,391.40	18,898,399.42	-
备用金	134,162.12	6.98	9,358.11	124,804.01	-
出口退税	298,281.58	-	-	298,281.58	-
社保、公积金	26,777.16	5.00	1,338.85	25,438.30	-
押金、保证金	456,335.04	43.24	197,319.44	259,015.60	-
职工相关费用	87,500.00	5.00	4,375.00	83,125.00	-
应收合并关联方往来	18,107,734.93	-	-	18,107,734.93	-
合计	19,110,790.83	1.11	212,391.40	18,898,399.42	-

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

④报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	272,114.63	-	-	272,114.63
2022年1月1日余额在本期	272,114.63	-	-	272,114.63
--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	78,612.70	-	-	78,612.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	350,727.33	-	-	350,727.33

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	198,117.75	-	-	198,117.75
2021年1月1日余额在本期	198,117.75	-	-	198,117.75
--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	73,996.88	-	-	73,996.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	272,114.63	-	-	272,114.63

续：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	212,391.40	-	-	212,391.40
2020年1月1日余额在本期	212,391.40	-	-	212,391.40
--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	-	-	-	-
本期转回	14,273.65	-	-	14,273.65
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	198,117.75	-	-	198,117.75

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	59,829.06	-	-	59,829.06
首次执行新金融工具准则的 调整金额	-	-	-	-
2019年1月1日余额	59,829.06	-	-	59,829.06
2019年1月1日余额在本期	59,829.06	-	-	59,829.06
--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	152,562.34	-	-	152,562.34
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	212,391.40	-	-	212,391.40

⑤报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥报告期各年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2022年6月30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
广东金优贝健康用品有限公司	往来款	50,263,826.11	0-2年	47.27	-
优巨新材料有限公司	往来款	36,955,000.00	1年以内	34.75	-
广东优巨先进材料研究有限公司	往来款	14,853,549.55	0-3年	13.97	-
国家金库	出口退税	2,630,223.09	1年以内	2.47	-
汉字集团股份有限公司	押金、保证金	847,570.00	0-2年	0.80	45,596.90
合计		105,550,168.75	-	99.26	45,596.90

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
广东金优贝健康用品有限公司	合并单位内部往来	46,156,147.58	0-2年	43.69	-
优巨新材料有限公司	合并单位内部往来	36,155,000.00	1年以内	34.22	-

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（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
广东优巨先进材料研究 有限公司	合并单位内 部往来	21,879,435.49	0-2年	20.71	-
汉宇集团股份有限公司	押金	453,969.00	1年以内	0.43	22,698.45
国家金库	出口退税	221,424.82	1年以内	0.21	-
合计		104,865,976.89	-	99.26	22,698.45

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
广东金优贝健康用品 有限公司	合并单位内部 往来	31,567,186.58	1年以内	53.86	-
广东优巨先进材料研 究有限公司	合并单位内部 往来	21,294,428.53	1年以内	36.33	-
优巨新材料有限公司	合并单位内部 往来	5,100,000.00	1年以内	8.7	-
中国石化国际事业有 限公司北京招标中心	押金、保证金	180,000.00	1年以内	0.31	9,000.00
江门茂森新能源科技 有限公司	押金、保证金	150,000.00	3-4年	0.26	75,000.00
合计	-	58,291,615.11	-	99.46	84,000.00

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
广东金优贝健康 用品有限公司	合并单位内部 往来	16,606,623.55	1-4年	86.9	-
珠海派锐尔新材 料有限公司	合并单位内部 往来	1,501,111.38	1年以内	7.85	-
国家金库	出口退税	298,281.58	1年以内	1.56	-
江门茂森新能源 科技有限公司	押金、保证金	150,000.00	2-3年	0.78	45,000.00
中国石化国际事 业有限公司北京 招标中心	押金、保证金	120,000.00	1年以内	0.63	6,000.00
合计	-	18,676,016.51	-	97.72	51,000.00

⑦报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑧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	2022.6.30		2021.12.31			
	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	125,000,000.00	-	125,000,000.00	115,000,000.00	-	115,000,000.00

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（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	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	40,000,000.00	-	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00

对子公司投资如下：

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海派锐尔新材料有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00	-	50,000,000.00		
广东优巨先进材料研究有限公司	15,000,000.00		-	15,000,000.00		
优巨新材料有限公司	50,000,000.00		-	50,000,000.00		
广东金优贝健康用品有限公司	10,000,000.00		-	10,000,000.00		
合 计	115,000,000.00	10,000,000.00	-	125,000,000.00		

（续上表）

被投资单位	2021.01.01	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
珠海派锐尔新材料有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00		
广东优巨先进材料研究有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00		
优巨新材料有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00		
广东金优贝健康用品有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00		
合 计	40,000,000.00	75,000,000.00	-	115,000,000.00		

（续上表）

被投资单位	2020.01.01	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
珠海派锐尔新材料有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00		

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	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
珠海派锐尔新材料有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	148,485,944.18	267,035,433.55	198,264,751.30	114,326,626.84
其他业务收入	2,644,091.60	28,123,848.14	2,564,295.71	49,557.52
主营业务成本	105,293,458.88	184,214,583.07	142,449,723.49	81,665,174.41
其他业务成本	2,610,555.96	23,690,516.50	1,744,538.79	47,501.98

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
聚芳醚砜及上游关键原料	144,890,980.41	102,112,642.07	217,329,686.84	148,193,776.45
通用工程塑料	2,825,203.53	2,669,885.04	38,278,445.86	27,674,027.90
其他	769,760.24	510,931.77	11,427,300.85	8,346,778.72
合 计	148,485,944.18	105,293,458.88	267,035,433.55	184,214,583.07

(续上表)

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
聚芳醚砜及上游关键原料	134,473,254.63	94,650,555.24	107,417,748.18	76,551,335.78
通用工程塑料	54,609,365.37	40,910,020.29	4,059,752.64	2,953,640.77
其他	9,182,131.30	6,889,147.96	2,849,126.02	2,160,197.86
合 计	198,264,751.30	142,449,723.49	114,326,626.84	81,665,174.41

(3) 主营业务（分地区）

地区	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	80,668,483.71	58,966,287.16	184,373,852.79	127,589,801.96
国外	67,817,460.47	46,327,171.72	82,661,580.76	56,624,781.11
合 计	148,485,944.18	105,293,458.88	267,035,433.55	184,214,583.07

(续上表)

地区	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	169,744,949.23	122,192,493.91	82,335,887.11	57,635,890.72
国外	28,519,802.07	20,257,229.58	31,990,739.73	24,029,283.69
合 计	198,264,751.30	142,449,723.49	114,326,626.84	81,665,174.41

广东优巨先进新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、投资收益

项 目	2021年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益	1,065,146.15	333,353.85	48,263.88	5,698.64

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2021年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	20,609.56	-	-	-
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）	640,466.72	4,361,908.33	834,126.56	338,848.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、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	1,065,146.15	333,353.85	48,263.88	5,698.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,328.26	-89,855.33	-242,038.83	-112,751.31
因股份支付确认的费用		-379,164.70	-456,803.29	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-675,972.26	10,757,279.78	5,212,929.69	
非经常性损益总额	1,009,921.91	14,983,521.93	5,396,478.01	231,795.59
减：非经常性损益的所得税影响数	103,821.53	2,329,619.08	1,391,672.32	19,370.16
非经常性损益净额	906,100.38	12,653,902.85	4,004,805.69	212,425.43
归属于公司普通股股东的非经常性损益	906,100.38	12,653,902.85	4,004,805.69	212,425.43

注：公司原将防疫用品业务损益认定为经常性损益，根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》、《监管规则适用指引——会计类第1号》，将防疫用品业务损益调整认定为非经常性损益。调整认定后调增2020年度非经常性损益3,909,697.27元，调整认定后调增2021年度非经常性损益9,143,687.81元。

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			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	22.85%	21.09%	17.08%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34%	17.79%	16.96%	16.78%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.96	0.40	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.75	0.32	0.23

广东优巨先进新材料股份有限公司

2022年9月22日



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



扫描二维码
“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 特殊普通合伙企业
负责人 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

经营范围 会计师事务所(普通合伙) 特殊普通合伙
审计企业会计报表; 出具审计报告; 验资; 清算企业清算; 出具清算审计报告; 出具合并财务报表; 出具审计报告; 出具资产评估报告; 出具税务咨询; 出具其他咨询服务; 依法规定的内容和限制类项目的经营活动。
法律、法规、国务院决定规定须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

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



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书



名称： 瑞通会计师事务所（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

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: 李萍
性别: 女
出生日期: 1967-01-01
工作单位: 德勤华永会计师事务所有限公司
身份证号码: 44030419671027192



李萍
440300480685
深圳市注册会计师协会
证书编号: 440300480685
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1998年08月20日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期顺延一年。
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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月27日

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月31日

此件仅用于业务报告使用，复印无效



姓名: 刘亚仕
 性别: 男
 出生日期: 1989-06-13
 工作单位: 特德普
 身份证号: 430426198906131056

年度检验登记



一年
year after

刘亚仕
 110101301590
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110101301590
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018 年 12 月 25 日
 Date of issuance

2019 年 04 月 28 日

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-to Institute of CPAs

年 月 日
 / /