

东莞宜安科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]23986号

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	7
2021 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2022]23986号

东莞宜安科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东莞宜安科技股份有限公司（以下简称“宜安科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了宜安科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

审计报告(续)

天职业字[2022]23986号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、营业收入的确认</p> <p>如财务报表附注三、（三十）所述，宜安科技的销售收入的确认具体方法为：国内销售按照宜安科技与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，在取得验收确认凭据时确认收入。出口销售按照宜安科技与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，凭装船单及报关单确认收入。</p> <p>如财务报表附注六、（三十八）所述，宜安科技2021年度营业收入金额为106,978.35万元，营业收入是宜安科技的关键指标，其收入确认是否计入恰当的会计期间可能存在潜在错报，因此，我们将营业收入的发生及截止确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 对销售与收款内部控制进行了解、评价和测试；以评价收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关政策是否一贯地运用；</p> <p>(3) 对营业收入执行分析性程序：分析相关行业数据，判断收入增长趋势是否与行业增长趋势一致；将收入月度波动趋势与上年同期进行比较，判断是否存在相似的季节变化；将毛利率与历史数据、同行业其他上市公司进行比较，以复核收入确认的合理性；</p> <p>(4) 针对国内销售，获取并检查了主要客户的销售合同/订单、验收单/对账单、销售发票；针对国外销售，获取并检查了关键客户的销售合同/订单、报关单/对账单、销售发票等相关支持性证据，以确认收入是否真实；</p> <p>(5) 结合宜安科技业务周期选取资产负债表日前后确认的若干笔销售，并取得相关支持性单据进行双向核对，以确认收入是否准确的在恰当的财务报表期间确认；</p> <p>(6) 对主要客户结合应收账款选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额的真实性及应收账款期末余额的准确性。</p>

审计报告(续)

天职业字[2022]23986号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、商誉减值 如财务报表附注六、(十六)所述, 截止 2021 年 12 月 31 日, 宜安科技商誉账面原值为 17,002.43 万元, 已计提商誉减值准备 15,625.49 万元。管理层每年末对商誉进行减值测试, 通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与包含商誉的该资产组的账面价值, 以确定是否需要计提减值。资产组的可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测, 管理层在预测中需要做出重大判断和假设, 主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率等。由于本期计提商誉减值准备金额较大, 减值测试过程较为复杂, 同时涉及重大判断, 因此, 我们将商誉减值确认为关键审计事项。	<p>我们针对商誉减值执行的主要审计程序如下:</p> <p>(1) 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定;</p> <p>(2) 了解各资产组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划, 以及宏观经济和所属行业的发展趋势;</p> <p>(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、独立性以及工作的恰当性;</p> <p>(4) 复核商誉减值测试的估值方法, 关键假设的适当性, 所引用参数的合理性, 包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期及其确定依据等信息是否合理;</p> <p>(5) 复核评估预测所使用的数据与宜安科技历史经验、行业发展等其他外部信息是否存在不一致;</p> <p>(6) 复核商誉减值测试的计算过程;</p> <p>(7) 评价商誉及所采用的关键假设披露是否充分。</p>

四、其他信息

宜安科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括宜安科技 2021 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告(续)

天职业字[2022]23986 号

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宜安科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宜安科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宜安科技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宜安科技不能持续经营。

审计报告(续)

天职业字[2022]23986 号

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面影响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。

审计报告(续)

天职业字[2022]23986号

[此页无正文]

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国·北京

二〇二二年四月二十一日

中国注册会计师:

合并资产负债表

编制单位:东莞宜安科技股份有限公司	2021年12月31日	2020年12月31日	金额单位: 元
项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	192,922,791.63	364,311,253.06	六(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	31,181,407.47	16,513,214.77	六(二)
衍生金融资产			
应收票据	69,765,333.64	65,678,457.75	六(三)
应收账款	347,062,326.51	263,410,314.21	六(四)
应收款项融资	4,071,757.65		六(五)
预付款项	6,350,482.39	8,196,097.35	六(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,984,867.33	45,528,566.65	六(七)
其中: 应收利息		1,912,798.85	六(七)
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	257,828,784.45	164,892,312.31	六(八)
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	73,162,064.73	48,613,841.26	六(九)
流动资产合计	989,329,815.80	977,144,057.36	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	21,950,702.29	22,609,193.24	六(十)
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	800,944,306.97	742,749,376.77	六(十一)
在建工程	122,642,949.10	44,551,609.75	六(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	18,052,102.73		六(十三)
无形资产	45,813,214.69	34,083,772.70	六(十四)
开发支出	9,722,046.41	14,298,624.22	六(十五)
商誉	13,769,406.56	170,024,332.06	六(十六)
长期待摊费用	33,316,238.85	24,142,755.03	六(十七)
递延所得税资产	44,003,981.72	31,573,202.89	六(十八)
其他非流动资产	97,118,545.68	27,487,901.20	六(十九)
非流动资产合计	1,207,333,495.00	1,111,520,767.86	
资产总计	2,196,663,310.80	2,088,664,825.22	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(续)

编制单位:东莞宜安科技股份有限公司	2021年12月31日	2020年12月31日	金额单位: 元 附注编号
项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	
流动负债			
短期借款	284,360,405.58	135,672,323.07	六(二十)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24,552,313.60	27,644,737.90	六(二十一)
应付账款	277,723,440.88	185,532,282.96	六(二十二)
预收款项			
合同负债	9,152,037.49	14,938,143.54	六(二十三)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	30,698,444.42	26,582,572.17	六(二十四)
应交税费	5,295,517.75	3,609,626.69	六(二十五)
其他应付款	10,710,384.07	5,949,921.77	六(二十六)
其中: 应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	66,970,460.30	34,045,466.67	六(二十七)
其他流动负债	21,776,138.03	1,207,378.64	六(二十八)
流动负债合计	731,239,142.12	435,182,453.41	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	105,000,000.00	93,122,230.56	六(二十九)
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	7,842,742.60		六(三十)
长期应付款	45,832,128.36	51,888,668.26	六(三十一)
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	44,744,395.94	33,783,094.07	六(三十二)
递延所得税负债	18,488,582.02	17,657,814.67	六(十八)
其他非流动负债			
非流动负债合计	221,907,848.92	196,451,807.56	
负债合计	953,146,991.04	631,634,260.97	
股东权益:			
股本	690,423,600.00	690,423,600.00	六(三十三)
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	231,741,097.91	231,741,097.91	六(三十四)
减: 库存股			
其他综合收益	-2,088,449.00	-813,380.88	六(三十五)
专项储备			
盈余公积	46,320,539.53	46,320,539.53	六(三十六)
△一般风险准备			
未分配利润	116,758,774.05	323,124,046.83	六(三十七)
归属于母公司股东权益合计	1,083,155,562.49	1,290,795,903.39	
少数股东权益	160,360,757.27	166,234,660.86	
股东权益合计	1,243,516,319.76	1,457,030,564.25	
负债及股东权益合计	2,196,663,310.80	2,088,664,825.22	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位:东莞宜安科技股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,069,783,530.12	945,452,380.29	
其中: 营业收入	1,069,783,530.12	945,452,380.29	六(三十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,133,437,952.57	952,183,022.79	
其中: 营业成本	896,807,766.63	748,355,650.69	六(三十八)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,461,480.39	6,439,582.62	六(三十九)
销售费用	41,972,093.69	36,776,050.26	六(四十)
管理费用	94,841,651.49	84,671,583.79	六(四十一)
研发费用	82,356,131.84	70,731,607.75	六(四十二)
财务费用	11,998,828.53	5,208,547.68	六(四十三)
其中: 利息费用	10,543,208.12	8,694,250.73	六(四十三)
利息收入	1,395,852.19	7,215,780.48	六(四十三)
加: 其他收益	15,605,652.51	11,820,101.52	六(四十四)
投资收益(损失以“—”号填列)	2,999,747.30	626,706.46	六(四十五)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-658,490.95	-944,028.98	六(四十五)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“—”号填列)			
△汇兑收益(损失以“—”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“—”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-6,959,590.69	-4,661,557.10	六(四十六)
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-167,959,424.82	-11,036,436.86	六(四十七)
资产处置收益(损失以“—”号填列)	-4,853,354.64	-919,429.32	六(四十八)
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-224,821,392.79	-10,901,257.80	
加: 营业外收入	1,544,281.26	30,293,179.71	六(四十九)
减: 营业外支出	1,698,042.01	552,732.35	六(五十)
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-224,975,153.54	18,839,189.56	
减: 所得税费用	-9,640,213.17	1,244,647.84	六(五十一)
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-215,334,940.37	17,594,541.72	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-215,334,940.37	17,594,541.72	
2. 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“—”号填列)	-199,461,036.78	16,212,235.28	
2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列)	-15,873,903.59	1,382,306.44	
六、其他综合收益的税后净额	-1,275,068.12	-4,131,187.03	六(五十二)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,275,068.12	-4,131,187.03	六(五十二)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,275,068.12	-4,131,187.03	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	-1,275,068.12	-4,131,187.03	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-216,610,008.49	13,463,354.69	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-200,736,104.90	12,081,048.25	
归属于少数股东的综合收益总额	-15,873,903.59	1,382,306.44	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	-0.2889	0.0235	
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.2889	0.0235	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位:东莞宜安科技股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,194,526,751.01	1,098,511,253.16	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	23,238,296.19	26,868,481.94	
收到其他与经营活动有关的现金	80,053,621.03	156,657,619.41	六(五十三)
经营活动现金流入小计	1,297,818,668.23	1,282,037,354.51	
购买商品、接收劳务支付的现金	936,447,725.36	696,292,393.70	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	282,705,784.68	218,605,192.48	
支付的各项税费	14,473,099.34	32,917,190.42	
支付其他与经营活动有关的现金	74,690,283.83	129,660,877.10	六(五十三)
经营活动现金流出小计	1,308,316,893.21	1,077,475,653.70	
经营活动产生的现金流量净额	-10,498,224.98	204,561,700.81	六(五十四)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	2,977,022.22	1,570,735.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	3,247,947.58	41,019,893.38	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	597,433,077.78	127,447,263.01	六(五十三)
投资活动现金流入小计	603,658,047.58	170,037,891.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	286,509,516.16	157,132,976.85	
投资支付的现金		60,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	639,098,965.00	126,103,077.78	六(五十三)
投资活动现金流出小计	925,608,481.16	343,236,054.63	
投资活动产生的现金流量净额	-321,950,433.58	-173,198,162.80	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	10,000,000.00	17,999,999.99	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000,000.00	17,999,999.99	
取得借款所收到的现金	422,491,740.00	286,986,188.89	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	432,491,740.00	304,986,188.88	
偿还债务支付的现金	237,826,913.43	244,935,785.92	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,650,473.30	45,454,452.27	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	11,035,590.40		六(五十三)
筹资活动现金流出小计	266,512,977.13	290,390,238.19	
筹资活动产生的现金流量净额	165,978,762.87	14,595,950.69	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
	-2,274,837.89	-4,794,732.51	
五、现金及现金等价物净增加额			
	-168,744,733.58	41,164,756.19	六(五十四)
加: 期初现金及现金等价物余额	353,981,295.33	312,816,539.14	六(五十四)
六、期末现金及现金等价物余额	185,236,561.75	353,981,295.33	六(五十四)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位:东莞宜安科技股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	690,423,600.00				231,741,097.91		-813,380.88		46,320,539.53		323,124,046.83		1,290,795,903.39	166,234,660.86	1,457,030,564.25
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	690,423,600.00				231,741,097.91		-813,380.88		46,320,539.53		323,124,046.83		1,290,795,903.39	166,234,660.86	1,457,030,564.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,275,068.12				-206,365,272.78		-207,640,340.90	-5,873,903.59	-213,514,244.49
(一) 综合收益总额							-1,275,068.12				-199,461,036.78		-200,736,104.90	-15,873,903.59	-216,610,008.49
(二) 所有者投入和减少资本													10,000,000.00	10,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股													10,000,000.00	10,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-6,904,236.00		-6,904,236.00		-6,904,236.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配											-6,904,236.00		-6,904,236.00		-6,904,236.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	690,423,600.00				231,741,097.91		-2,088,449.00		46,320,539.53		116,758,774.05		1,083,155,562.49	160,360,757.27	1,243,516,319.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表（续）

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	上期金额										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	460,282,400.00				461,882,297.91		3,317,806.15		46,065,298.61		343,989,644.47		1,315,537,447.14	146,852,354.43	1,462,389,801.57
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	460,282,400.00				461,882,297.91		3,317,806.15		46,065,298.61		343,989,644.47		1,315,537,447.14	146,852,354.43	1,462,389,801.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	230,141,200.00				-230,141,200.00		-4,131,187.03		255,240.92		-20,865,597.64		-24,741,543.75	19,382,306.43	-5,359,237.32
(一)综合收益总额							-4,131,187.03				16,212,235.28		12,081,048.25	1,382,306.44	13,463,354.69
(二)所有者投入和减少资本													17,999,999.99	17,999,999.99	
1.所有者投入的普通股													17,999,999.99	17,999,999.99	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配									255,240.92		-37,077,832.92		-36,822,592.00		-36,822,592.00
1.提取盈余公积									255,240.92		-255,240.92				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配											-36,822,592.00		-36,822,592.00		-36,822,592.00
4.其他															
(四)所有者权益内部结转	230,141,200.00				-230,141,200.00										
1.资本公积转增股本	230,141,200.00				-230,141,200.00										
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	690,423,600.00				231,741,097.91		-813,380.88		46,320,539.53		323,124,046.83		1,290,795,903.39	166,234,660.86	1,457,030,564.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位:东莞宜安科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位: 元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	119,091,400.33	264,960,279.79	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	14,043,865.00	103,077.78	
衍生金融资产			
应收票据	49,021,787.62	53,098,404.34	
应收账款	226,730,116.40	139,721,027.13	十七（一）
应收款项融资			
预付款项	3,385,644.84	3,004,698.70	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	30,693,766.58	60,137,172.60	十七（二）
其中：应收利息		1,329,675.56	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	171,564,266.00	95,224,866.92	
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	23,864,268.28	11,547,683.22	
流动资产合计	638,395,115.05	627,797,210.48	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	556,248,717.55	634,196,726.62	十七（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,141,713.69	2,227,687.21	
固定资产	401,351,718.65	386,074,564.35	
在建工程	73,143,259.96	2,153,846.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	7,957,671.55		
无形资产	14,128,703.07	7,908,261.09	
开发支出	9,722,046.41	8,896,184.80	
商誉			
长期待摊费用	15,182,413.97	10,904,569.37	
递延所得税资产	16,036,150.75	9,137,380.08	
其他非流动资产	13,566,825.21	22,052,322.60	
非流动资产合计	1,109,479,220.81	1,083,551,542.27	
资产总计	1,747,874,335.86	1,711,348,752.75	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位:东莞宜安科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位: 元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	234,307,052.80	135,672,323.07	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24,552,313.60	26,090,737.90	
应付账款	239,184,372.79	136,395,929.82	
预收款项			
合同负债	2,413,954.89	1,621,296.27	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,530,870.25	13,743,146.28	
应交税费	397,097.46	504,557.55	
其他应付款	5,362,894.08	2,295,207.35	
其中: 应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	47,689,489.04	32,045,466.67	
其他流动负债	3,261,569.92	407,060.47	
流动负债合计	572,699,614.83	348,775,725.38	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	7,000,000.00	44,062,516.67	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	4,656,324.67		
长期应付款	45,832,128.36	51,888,668.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18,565,997.10	17,807,543.71	
递延所得税负债	17,601,296.50	16,490,315.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	93,655,746.63	130,249,044.15	
负债 合计	666,355,361.46	479,024,769.53	
股东权益:			
股本	690,423,600.00	690,423,600.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	258,405,689.59	258,405,689.59	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,253,527.77	43,253,527.77	
△一般风险准备			
未分配利润	89,436,157.04	240,241,165.86	
股东权益合计	1,081,518,974.40	1,232,323,983.22	
负债及股东权益合计	1,747,874,335.86	1,711,348,752.75	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位: 东莞宜安科技股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	718,480,010.17	667,353,110.43	
其中: 营业收入	718,480,010.17	667,353,110.43	十七(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	740,307,621.52	686,012,652.07	
其中: 营业成本	615,906,203.48	580,311,696.20	十七(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,831,587.01	3,238,806.74	
销售费用	16,764,201.46	11,266,485.68	
管理费用	48,142,656.03	45,902,289.59	
研发费用	48,376,502.01	40,877,859.76	
财务费用	8,286,471.53	4,415,514.10	
其中: 利息费用	7,452,031.74	8,564,231.03	
利息收入	1,082,625.63	6,190,834.21	
加: 其他收益	8,901,991.05	5,444,966.20	
投资收益(损失以“-”号填列)	36,756,343.55	-9,946,127.78	十七(五)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-432,075.86	-10,729,916.36	十七(五)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-6,173,469.86	-988,302.18	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-162,589,351.91	-4,647,883.52	
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	-4,780,800.32	-725,779.11	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-149,712,898.84	-29,522,668.03	
加: 营业外收入	1,382,099.61	29,941,992.13	
减: 营业外支出	1,343,800.58	376,431.73	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-149,674,599.81	42,892.37	
减: 所得税费用	-5,773,826.99	-2,509,516.84	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-143,900,772.82	2,552,409.21	
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-143,900,772.82	2,552,409.21	
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	-143,900,772.82	2,552,409.21	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

编制单位:东莞宜安科技股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	712,837,655.24	699,765,841.82	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	20,846,118.03	25,772,715.36	
收到其他与经营活动有关的现金	60,978,504.23	127,624,970.70	
经营活动现金流入小计	794,662,277.50	853,163,527.88	
购买商品、接受劳务支付的现金	601,444,706.07	502,598,314.36	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	162,071,707.00	124,704,455.33	
支付的各项税费	2,724,324.41	3,859,704.88	
支付其他与经营活动有关的现金	34,289,020.75	73,755,923.69	
经营活动现金流出小计	800,529,758.23	704,918,398.26	
经营活动产生的现金流量净额	-5,867,480.73	148,245,129.62	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	37,188,419.41	783,788.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,050,935.28	33,933,263.77	
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	491,171,180.00	74,103,094.79	
投资活动现金流入小计	531,410,534.69	108,820,147.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,506,972.88	63,894,367.96	
投资支付的现金	80,700,000.00	101,004,533.33	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	505,143,865.00	48,834,293.25	
投资活动现金流出小计	727,350,837.88	213,733,194.54	
投资活动产生的现金流量净额	-195,940,303.19	-104,913,047.40	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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	325,508,790.00	237,926,475.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	325,508,790.00	237,926,475.00	
偿还债务支付的现金	249,975,724.54	213,329,154.20	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,874,350.14	45,105,629.96	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,708,477.84		
筹资活动现金流出小计	267,558,552.52	258,434,784.16	
筹资活动产生的现金流量净额	57,950,237.48	-20,508,309.16	
四、汇率变动对现金的影响			
	-922,581.19	-2,234,612.54	
五、现金及现金等价物净增加额	-144,780,127.63	20,589,160.52	
加: 期初现金及现金等价物的余额	256,187,473.14	235,598,312.62	
六、期末现金及现金等价物余额	111,407,345.51	256,187,473.14	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

编制单位:东莞宜安科技股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	股本	本期金额										
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	690,423,600.00				258,405,689.59				43,253,527.77		240,241,165.86	1,232,323,983.22
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	690,423,600.00				258,405,689.59				43,253,527.77		240,241,165.86	1,232,323,983.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											-150,805,008.82	-150,805,008.82
(一) 综合收益总额											-143,900,772.82	-143,900,772.82
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-6,904,236.00	-6,904,236.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配										-6,904,236.00	-6,904,236.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	690,423,600.00				258,405,689.59				43,253,527.77		89,436,157.04	1,081,518,974.40

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表（续）

编制单位:东莞宜安科技股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	股本	上期金额								
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	460,282,400.00				488,546,889.59				42,998,286.85	
加: 会计政策变更										274,766,589.57
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	460,282,400.00				488,546,889.59				42,998,286.85	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	230,141,200.00				-230,141,200.00				255,240.92	
(一) 综合收益总额										274,766,589.57
(二) 所有者投入和减少资本										1,266,594,166.01
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									255,240.92	
1. 提取盈余公积									-37,077,832.92	
2. 提取一般风险准备									-255,240.92	
3. 对所有者的分配										-36,822,592.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	230,141,200.00				-230,141,200.00					
1. 资本公积转增股本	230,141,200.00				-230,141,200.00					
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	690,423,600.00				258,405,689.59				43,253,527.77	
										240,241,165.86
										1,232,323,983.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东莞宜安科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

东莞宜安科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1993 年 5 月 27 日，由东莞宜安电器制品有限公司于 2010 年 11 月 1 日整体转制为外商投资股份有限公司，经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2010]394 号《关于合资企业东莞宜安电器制品有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》同意，于 2010 年 11 月 23 日取得广东省人民政府商外资粤股证字 [2010]0025 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，并取得了东莞市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91441900618367138U；注册资本：69042.36 万人民币；注册地址：东莞市清溪镇银泉工业区；法定代表人：杨洁丹；营业期限为无固定期限。

总部地址：东莞市清溪镇银泉工业区

(二) 公司的业务性质和主要经营活动。

业务性质：生产和销售镁、铝、锌、锆合金及五金类精密件及其零配件，精密模具、机械设备及其配件，小家电（涉证除外），不粘涂料，日用口罩（非医用），防护用品（非医用），生物医用材料；知识产权服务；设立研发机构，研究、开发精密模具、镁铝锌锆合金新材料、稀土合金材料、镁铝合金精密压铸成型及高效环保表面处理、纳米陶瓷涂料、精密节能设备；研发、产销：医疗器械。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）。

主要经营活动：铸件制造；铝合金、镁合金等轻合金精密压铸行业。

(三) 母公司以及集团最终母公司的名称。

母公司为株洲市国有资产投资控股集团有限公司（以下简称“株洲国投”），实际控制人为株洲市人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2022 年 4 月 21 日经董事会批准报出。

(五) 合并范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围如下：

子公司名称	简称
宜安(香港)有限公司	宜安香港
东莞市镁安医疗器械有限公司	镁安医疗
东莞德威铸造制品有限公司	德威铸造
巢湖宜安云海科技有限公司	巢湖宜安
辽宁金研液态金属科技有限公司	辽宁金研
深圳市宜安液态金属有限公司	深圳宜安
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	东莞逸昊
深圳市欧普特工业材料有限公司	深圳欧普特
东莞宜安新材料研究院有限公司	新材料研究院
株洲宜安新材料研发有限公司	株洲宜安
东莞宜安液态金属有限公司	东莞宜安液态
深圳市力安液态金属设备有限公司	深圳力安液态
株洲宜安精密制造有限公司	株洲宜安精密制造
成都宜安投资管理有限公司	成都宜安

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司（以下简称“本集团”）的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本集团统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重新分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未

显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用信用损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

本集团对银行承兑汇票不计提信用减值损失。本集团编制应收商业承兑汇票账龄信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	1年以内（含1年）	1至2年（含2年）	2至3年（含3年）	3年以上
信用损失率	5%	20%	30%	100%

本集团对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

(十一) 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用信用损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5
1至2年	20
2至3年	30
3年以上	100

组合 2（信用风险极低金融资产组合）

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	0
1至2年	20
2至3年	30
3年以上	100

组合3（合并范围内关联方组合）

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5
1至2年	20
2至3年	30
3年以上	100

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）、组合 2（信用风险极低金融资产组合）和组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次摊销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本集团对因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）债权投资

本集团对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	14	5	6.79
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19
生产及运输工具	年限平均法	5	5	19
其他	年限平均法	5-10	5	9.5-19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10
专利著作商标	20

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本集团带来经济利益的期限内按直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

（三十）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括镁合金、铝合金等轻质合金精密压铸件，液体金属制品，医用镁合金等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本集团收入确认的具体政策：

销售主要分为内销和外销商品，通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

①国内销售：本集团按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，本集团在取得验收确认凭据时确认收入。

②出口销售：本集团按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，本集团凭装船单及报关单确认收入。

4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十四) 租赁

1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

(2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
	直接出口产品销售收入	执行“免、抵、退”税政策
	转厂出口销售收入	出口环节免征增值税
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%、15%、16.5%、8.25%

本集团各纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
东莞宜安科技股份有限公司	15%
宜安(香港)有限公司	应纳税所得额小于或等于 200 万为 8.25%; 应纳税所得额大于 200 万为 16.5%
东莞市镁安医疗器械有限公司	20%
东莞德威铸造制品有限公司	15%
东莞市镁乐医疗器械科技有限公司	25%
巢湖宜安云海科技有限公司	15%
辽宁金研液态金属科技有限公司	20%
沈阳金研新材料制备技术有限公司	20%
深圳市宜安液态金属有限公司	20%
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	15%
深圳市欧普特工业材料有限公司	15%
深圳市力安液态金属设备有限公司	20%
东莞宜安新材料研究院有限公司	20%
江西欧普特实业有限公司	15%
株洲宜安新材料研发有限公司	25%
东莞宜安液态金属有限公司	25%
株洲宜安精密制造有限公司	25%
东莞市逸昊精密金属制品有限公司	20%
成都宜安投资管理有限公司	25%
深圳市逸昊金属材料研发有限公司	20%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字【2021】21 号) 认定为 2020 年高新技术企业, 证书编号: GR202044001525, 发证日期为 2020 年 12 月 1 日, 有效期三年。公司 2021 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2.本公司子公司巢湖宜安云海科技有限公司于 2020 年 12 月 04 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(皖科高【2020】35 号) 认定为 2020 年高新技术企业, 证书编号 GR202034001840, 发证日期: 2020 年 8 月 17 日, 有效期三年。公司 2021 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

3. 本公司子公司东莞市逸昊金属材料科技有限公司于 2020 年 2 月 18 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字【2020】49 号) 认定为 2019 年高新技术企业, 证书编号 GR20194400131, 发证日期: 2019 年 12 月 2 日, 有效期三年。公司 2021 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

4. 本公司子公司深圳欧普特工业材料有限公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为 2021 年高新技术企业，证书编号：GR202144201389，发证日期为 2021 年 12 月 23 日，有效期三年，公司 2021 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

5. 本公司孙公司江西欧普特工业材料有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认定为 2021 年高新技术企业，证书编号：GR202136001284，发证日期为 2021 年 12 月 15 日，有效期三年，公司 2021 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

6. 本公司子公司东莞德威铸造制品有限公司于 2021 年 12 月 20 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为 2021 年高新技术企业，证书编号 GR202144007304，发证日期：2021 年 12 月 20 日，有效期三年。公司 2021 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

7. 本公司的其他下属企业东莞市镁安医疗器械有限公司、辽宁金研液态金属科技有限公司、沈阳金研新材料制备技术有限公司、深圳市宜安液态金属有限公司、深圳市力安液态金属设备有限公司、东莞宜新材料研究院有限公司、东莞市逸昊精密金属制品有限公司、深圳市逸昊金属材料研发有限公司本期符合财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》中小微型企业的认定，且符合该文中“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”的规定。以上公司 2021 年度企业所得税按 20% 的税率缴纳。

8. 根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕9 号）和《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本集团报告期内享有上述研发加计扣除税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 经本公司管理层批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》财会〔2018〕35 号相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新租赁准则，将承租人可在租赁期内使用租赁资产的权 利价值列报于使用权资产。	使用权资产期初列示金额 25,917,209.71 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新租赁准则，将承租人可在租赁期内使用租赁资产所应付出的经济对价义务列报于租赁负债，并将其在一年内到期的金额重分类至一年内到期的非流动负债中列报。	租赁负债期初列示金额 16,990,865.80 元，一年内到期的非流动负债期初列示金额 42,971,810.58 元。

2. 经本公司管理层批准，自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号)相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

3. 经本公司管理层批准，自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司首次执行该准则解释对财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

本期无会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

(四) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	364,311,253.06	364,311,253.06	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	16,513,214.77	16,513,214.77	
衍生金融资产			
应收票据	65,678,457.75	65,678,457.75	
应收账款	263,410,314.21	263,410,314.21	
应收款项融资			
预付款项	8,196,097.35	8,196,097.35	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	45,528,566.65	45,528,566.65	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其中：应收利息	1,912,798.85	1,912,798.85	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	164,892,312.31	164,892,312.31	
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	48,613,841.26	48,613,841.26	
流动资产合计	977,144,057.36	977,144,057.36	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	22,609,193.24	22,609,193.24	
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	742,749,376.77	742,749,376.77	
在建工程	44,551,609.75	44,551,609.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,917,209.71	25,917,209.71
无形资产	34,083,772.70	34,083,772.70	
开发支出	14,298,624.22	14,298,624.22	
商誉	170,024,332.06	170,024,332.06	
长期待摊费用	24,142,755.03	24,142,755.03	
递延所得税资产	31,573,202.89	31,573,202.89	
其他非流动资产	27,487,901.20	27,487,901.20	
非流动资产合计	1,111,520,767.86	1,137,437,977.57	25,917,209.71
资产总计	2,088,664,825.22	2,114,582,034.93	25,917,209.71
流动负债			
短期借款	135,672,323.07	135,672,323.07	
△向中央银行借款			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	27,644,737.90	27,644,737.90	
应付账款	185,532,282.96	185,532,282.96	
预收款项			
合同负债	14,938,143.54	14,938,143.54	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	26,582,572.17	26,582,572.17	
应交税费	3,609,626.69	3,609,626.69	
其他应付款	5,949,921.77	5,949,921.77	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	34,045,466.67	42,971,810.58	8,926,343.91
其他流动负债	1,207,378.64	1,207,378.64	
流动负债合计	<u>435,182,453.41</u>	<u>444,108,797.32</u>	<u>8,926,343.91</u>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	93,122,230.56	93,122,230.56	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		16,990,865.80	16,990,865.80
长期应付款	51,888,668.26	51,888,668.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,783,094.07	33,783,094.07	
递延所得税负债	17,657,814.67	17,657,814.67	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>196,451,807.56</u>	<u>213,442,673.36</u>	<u>16,990,865.80</u>
负债合计	<u>631,634,260.97</u>	<u>657,551,470.68</u>	<u>25,917,209.71</u>
所有者权益			
股本	690,423,600.00	690,423,600.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	231,741,097.91	231,741,097.91	
减:库存股			
其他综合收益	-813,380.88	-813,380.88	
专项储备			
盈余公积	46,320,539.53	46,320,539.53	
△一般风险准备			
未分配利润	323,124,046.83	323,124,046.83	
归属于母公司所有者权益合计	<u>1,290,795,903.39</u>	<u>1,290,795,903.39</u>	
少数股东权益	166,234,660.86	166,234,660.86	
所有者权益合计	<u>1,457,030,564.25</u>	<u>1,457,030,564.25</u>	
负债及所有者权益合计	<u>2,088,664,825.22</u>	<u>2,114,582,034.93</u>	<u>25,917,209.71</u>

各项目调整情况的说明:

母公司资产负债表

金额单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	264,960,279.79	264,960,279.79	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	103,077.78	103,077.78	
衍生金融资产			
应收票据	53,098,404.34	53,098,404.34	
应收账款	139,721,027.13	139,721,027.13	
应收款项融资			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	3,004,698.70	3,004,698.70	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	60,137,172.60	60,137,172.60	
其中： 应收利息	1,329,675.56	1,329,675.56	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	95,224,866.92	95,224,866.92	
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	11,547,683.22	11,547,683.22	
流动资产合计	<u>627,797,210.48</u>	<u>627,797,210.48</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	634,196,726.62	634,196,726.62	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,227,687.21	2,227,687.21	
固定资产	386,074,564.35	386,074,564.35	
在建工程	2,153,846.15	2,153,846.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,640,139.71	10,640,139.71
无形资产	7,908,261.09	7,908,261.09	
开发支出	8,896,184.80	8,896,184.80	
商誉			
长期待摊费用	10,904,569.37	10,904,569.37	
递延所得税资产	9,137,380.08	9,137,380.08	
其他非流动资产	22,052,322.60	22,052,322.60	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产合计	<u>1,083,551,542.27</u>	<u>1,094,191,681.98</u>	<u>10,640,139.71</u>
资产总计	<u>1,711,348,752.75</u>	<u>1,721,988,892.46</u>	<u>10,640,139.71</u>
流动负债			
短期借款	135,672,323.07	135,672,323.07	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,090,737.90	26,090,737.90	
应付账款	136,395,929.82	136,395,929.82	
预收款项			
合同负债	1,621,296.27	1,621,296.27	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,743,146.28	13,743,146.28	
应交税费	504,557.55	504,557.55	
其他应付款	2,295,207.35	2,295,207.35	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	32,045,466.67	34,943,943.44	2,898,476.77
其他流动负债	407,060.47	407,060.47	
流动负债合计	<u>348,775,725.38</u>	<u>351,674,202.15</u>	<u>2,898,476.77</u>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	44,062,516.67	44,062,516.67	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		7,741,662.94	7,741,662.94

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期应付款	51,888,668.26	51,888,668.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,807,543.71	17,807,543.71	
递延所得税负债	16,490,315.51	16,490,315.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>130,249,044.15</u>	<u>137,990,707.09</u>	<u>7,741,662.94</u>
负债合计	<u>479,024,769.53</u>	<u>489,664,909.24</u>	<u>10,640,139.71</u>
所有者权益			
股本	690,423,600.00	690,423,600.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	258,405,689.59	258,405,689.59	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,253,527.77	43,253,527.77	
△一般风险准备			
未分配利润	240,241,165.86	240,241,165.86	
所有者权益合计	<u>1,232,323,983.22</u>	<u>1,232,323,983.22</u>	
负债及所有者权益合计	<u>1,711,348,752.75</u>	<u>1,721,988,892.46</u>	<u>10,640,139.71</u>

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2021 年 01 月 01 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	159,985.00	104,465.52
银行存款	187,134,922.07	354,858,536.11
其他货币资金	5,627,884.56	9,348,251.43

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>192,922,791.63</u>	<u>364,311,253.06</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>31,445,659.50</u>	<u>27,449,017.36</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项6,388,452.10元。

3. 本期无期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>31,181,407.47</u>	<u>16,513,214.77</u>
其中：银行理财产品	31,181,407.47	16,513,214.77
<u>合计</u>	<u>31,181,407.47</u>	<u>16,513,214.77</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,515,486.74	42,554,650.78
商业承兑汇票	25,249,846.90	23,123,806.97
<u>合计</u>	<u>69,765,333.64</u>	<u>65,678,457.75</u>

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	55,909,921.72	23,935,989.01	
<u>合计</u>	<u>55,909,921.72</u>	<u>23,935,989.01</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
<u>按单项计提坏账准备</u>						
按组合计提坏账准备	<u>71,094,272.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,328,939.31</u>	<u>1.87</u>	<u>69,765,333.64</u>	

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中:				
银行承兑汇票	44,515,486.74	62.61		44,515,486.74
商业承兑汇票	26,578,786.21	37.39	1,328,939.31	5.00
<u>合计</u>	<u>71,094,272.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,328,939.31</u>	<u>69,765,333.64</u>

接上表：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>66,895,500.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,217,042.47</u>	<u>1.82</u>
其中:				
银行承兑汇票	42,554,650.78	63.61		42,554,650.78
商业承兑汇票	24,340,849.44	36.39	1,217,042.47	5.00
<u>合计</u>	<u>66,895,500.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,217,042.47</u>	<u>65,678,457.75</u>

6. 按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	26,578,786.21	1,328,939.31	5.00
<u>合计</u>	<u>26,578,786.21</u>	<u>1,328,939.31</u>	<u>5.00</u>

7. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值损失	1,217,042.47	111,896.84				1,328,939.31
<u>合计</u>	<u>1,217,042.47</u>	<u>111,896.84</u>				<u>1,328,939.31</u>

8. 本期无核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	354,294,660.18	263,645,084.21
1-2年(含2年)	8,540,986.28	13,513,255.60
2-3年(含3年)	5,213,722.56	3,059,641.36
3年以上	3,743,667.80	7,836,606.27
合计	<u>371,793,036.82</u>	<u>288,054,587.44</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	87,000.00	0.02	87,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>371,706,036.82</u>	<u>99.98</u>	<u>24,643,710.31</u>	<u>6.63</u>	<u>347,062,326.51</u>
其中：组合1	371,706,036.82	99.98	24,643,710.31	6.63	347,062,326.51
合计	<u>371,793,036.82</u>	<u>100.00</u>	<u>24,730,710.31</u>		<u>347,062,326.51</u>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	6,211,988.07	2.16	6,211,988.07	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>281,842,599.37</u>	<u>97.84</u>	<u>18,432,285.16</u>	<u>6.54</u>	<u>263,410,314.21</u>
其中：组合1	281,842,599.37	97.84	18,432,285.16	6.54	263,410,314.21
合计	<u>288,054,587.44</u>	<u>100.00</u>	<u>24,644,273.23</u>		<u>263,410,314.21</u>

3. 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东联汛教育科技有限公司	87,000.00	87,000.00	100.00	质量纠纷、无法回款
合计	<u>87,000.00</u>	<u>87,000.00</u>	<u>100.00</u>	

4. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	354,294,660.18	17,714,728.48	5.00
1-2 年（含 2 年）	8,540,986.28	1,708,197.26	20.00
2-3 年（含 3 年）	5,213,722.56	1,564,116.77	30.00
3 年以上	3,656,667.80	3,656,667.80	100.00
合计	<u>371,706,036.82</u>	<u>24,643,710.31</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	本期变动金额					期末余额
	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,432,285.16	7,511,356.77		1,299,931.62		24,643,710.31
单项计提坏账准备的应收账款	6,211,988.07	-1,096,433.56		5,028,554.51		87,000.00
合计	<u>24,644,273.23</u>	<u>6,414,923.21</u>		<u>6,328,486.13</u>		<u>24,730,710.31</u>

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	6,328,486.13

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东莞市金铭电子有限公司	货款	3,410,241.18	债权清算，无法收回	否
东莞金卓通信科技有限公司	货款	1,618,313.33	债权清算，无法收回	否
合计	<u>5,028,554.51</u>			

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账龄	是否关联
Thyssenkrupp presta AG	50,653,692.53	13.62	2,532,684.63	1 年以内	否

债务人名称	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账龄	是否关联
HARMAN INTERNATIONAL INDUSTRIES, INCORPORATED	22,283,054.98	5.99	1,132,106.18	1 年以内、1-2 年	否
兆旺科技（上海）有限公司	17,296,513.97	4.65	864,825.70	1 年以内	否
Jabil	14,447,394.34	3.89	722,369.72	1 年以内	否
深圳市富世达通讯有限公司	14,417,011.31	3.88	720,850.57	1 年以内	否
<u>合计</u>	<u>119,097,667.13</u>	<u>32.03</u>	<u>5,972,836.80</u>		

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

9. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况

（五）应收账款融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,071,757.65	
<u>合计</u>	<u>4,071,757.65</u>	

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	4,436,184.48	69.86	6,625,810.93	80.84
1-2 年（含 2 年）	871,582.51	13.72	1,285,571.02	15.68
2-3 年（含 3 年）	778,000.00	12.25	97,428.00	1.19
3 年以上	264,715.40	4.17	187,287.40	2.29
<u>合计</u>	<u>6,350,482.39</u>	<u>100.00</u>	<u>8,196,097.35</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
中山汉科新材料技术有限公司	790,052.00	1 年以内	12.44
帝森克虏伯转向系统（常州）有限公司	462,594.11	1 年以内、1-2 年	7.28
重庆大学	450,000.00	2-3 年	7.09

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
阿克苏诺贝尔涂料（嘉兴）有限公司	423,634.74	1年以内	6.67
帅翼驰（河南）新材料科技	400,638.00	1年以内	6.31
<u>合计</u>	<u>2,526,918.85</u>		<u>39.79</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,912,798.85
其他应收款	6,984,867.33	43,615,767.80
<u>合计</u>	<u>6,984,867.33</u>	<u>45,528,566.65</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,912,798.85
<u>合计</u>		<u>1,912,798.85</u>

(2) 期末本集团不存在逾期应收利息。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,716,716.33	46,097,909.94
1-2年（含2年）	3,596,401.44	239,834.00
2-3年（含3年）	147,100.00	640,738.00
3年以上	1,570,635.00	1,250,500.66
<u>合计</u>	<u>12,030,852.77</u>	<u>48,228,982.60</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	5,107,475.00	4,510,543.25
应收出口退税	4,092,119.09	217,519.74

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	2,196,643.26	2,945,283.10
员工借款	634,615.42	555,636.51
高铁拆迁款		40,000,000.00
合计	<u>12,030,852.77</u>	<u>48,228,982.60</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	4,613,214.80			4,613,214.80
2021 年 1 月 1 日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	432,770.64			432,770.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>5,045,985.44</u>			<u>5,045,985.44</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	4,613,214.80	432,770.64				5,045,985.44
合计	<u>4,613,214.80</u>	<u>432,770.64</u>				<u>5,045,985.44</u>

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	4,092,119.09	1年以内	34.01	204,605.95
中顺(深圳)医疗集团有限公司	往来款	2,970,130.44	1-2年	24.69	2,970,130.44
深圳市恒锦源投资发展有限公司	保证金/押金	742,053.00	2-3年、3年以上	6.17	496,113.65
深圳宝峰实业发展有限公司	保证金/押金	510,000.00	3年以上	4.24	510,000.00
庞栋	员工备用金	400,000.00	1-2年、3年以上	3.32	160,000.00
<u>合计</u>		<u>8,714,302.53</u>		<u>72.43</u>	<u>4,340,850.04</u>

(7) 本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	52,170,649.15	841,238.78	51,329,410.37	35,854,439.27	822,189.14	35,032,250.13
在产品	104,128,217.22	6,689,538.13	97,438,679.09	57,554,201.43	2,779,816.89	54,774,384.54
库存商品	52,089,439.45	4,879,660.86	47,209,778.59	28,688,871.05	4,533,707.89	24,155,163.16
发出商品	55,274,207.34	2,386,980.85	52,887,226.49	42,906,845.67	2,384,059.85	40,522,785.82
委托加工物资	4,254,798.94		4,254,798.94	4,339,798.04		4,339,798.04
包装物及低值易耗品	4,708,890.97		4,708,890.97	6,566,346.62	498,416.00	6,067,930.62
<u>合计</u>	<u>272,626,203.07</u>	<u>14,797,418.62</u>	<u>257,828,784.45</u>	<u>175,910,502.08</u>	<u>11,018,189.77</u>	<u>164,892,312.31</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	822,189.14	19,049.64				841,238.78

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
在产品	2,779,816.89	3,909,721.24				6,689,538.13
库存商品	4,533,707.89	1,730,875.58		1,384,922.61		4,879,660.86
发出商品	2,384,059.85	4,404,758.94		4,401,837.94		2,386,980.85
包装物及低值易耗品	498,416.00			498,416.00		
合计	<u>11,018,189.77</u>	<u>10,064,405.40</u>		<u>6,285,176.55</u>		<u>14,797,418.62</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵税额和预缴税费	53,576,211.43	36,954,753.85
小型专用模具(受益期一年以内的)	19,585,853.30	11,582,181.94
其他待摊费用(受益期一年以内的)		76,905.47
合计	<u>73,162,064.73</u>	<u>48,613,841.26</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
宁德三祥液态金属科技有限公司	22,609,193.24		
合计	<u>22,609,193.24</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
宁德三祥液态金属科技有限公司	-658,490.95			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备	期末余额
	本期计提减值准备	其他			
宁德三祥液态金属科技有限公司			21,950,702.29		
<u>合计</u>			<u>21,950,702.29</u>		

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	800,944,306.97	742,749,376.77
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>800,944,306.97</u>	<u>742,749,376.77</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	生产及运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	188,938,970.54	775,305,088.29	18,737,508.71	43,815,774.57	27,252,526.48	<u>1,054,049,868.59</u>
2.本期增加金额	<u>28,892,390.16</u>	<u>98,159,822.26</u>	<u>2,157,642.46</u>	<u>5,044,860.17</u>	<u>2,643,560.34</u>	<u>136,898,275.39</u>
(1) 购置	223,405.70	49,296,429.08	1,698,324.74	4,607,249.51	2,477,778.04	<u>58,303,187.07</u>
(2) 在建工程转入	28,668,984.46	48,863,393.18	459,317.72	437,610.66	165,782.30	<u>78,595,088.32</u>
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		<u>29,808,465.73</u>	<u>868,427.05</u>	<u>4,554,901.62</u>	<u>1,346,396.73</u>	<u>36,578,191.13</u>
(1) 处置或报废		29,808,465.73	868,427.05	4,554,901.62	1,346,396.73	<u>36,578,191.13</u>
4.期末余额	217,831,360.70	843,656,444.82	20,026,724.12	44,305,733.12	28,549,690.09	<u>1,154,369,952.85</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	34,589,507.77	212,594,036.76	9,693,955.23	32,432,924.89	17,012,032.08	<u>306,322,456.73</u>
2.本期增加金额	<u>4,908,689.56</u>	<u>54,566,570.93</u>	<u>2,019,820.36</u>	<u>3,942,433.76</u>	<u>1,786,410.42</u>	<u>67,223,925.03</u>
(1) 计提	4,908,689.56	54,566,570.93	2,019,820.36	3,942,433.76	1,786,410.42	<u>67,223,925.03</u>
3.本期减少金额		<u>20,379,551.96</u>	<u>716,184.38</u>	<u>4,295,782.21</u>	<u>1,296,665.99</u>	<u>26,688,184.54</u>
(1) 处置或报废		20,379,551.96	716,184.38	4,295,782.21	1,296,665.99	<u>26,688,184.54</u>
4.期末余额	39,498,197.33	246,781,055.73	10,997,591.21	32,079,576.44	17,501,776.51	<u>346,858,197.22</u>

项目	房屋及 建筑物	机器设备	电子及 办公设备	生产及 运输工具	其他	合计
三、减值准备						
1.期初余额		4,602,737.51	137,937.10	237,360.48		<u>4,978,035.09</u>
2.本期增加金额		<u>1,584,174.93</u>	<u>29,082.11</u>	<u>26,836.88</u>		<u>1,640,093.92</u>
(1) 计提		1,584,174.93	29,082.11	26,836.88		<u>1,640,093.92</u>
3.本期减少金额		<u>50,680.35</u>				<u>50,680.35</u>
(1) 处置或报废		50,680.35				<u>50,680.35</u>
4.期末余额		6,136,232.09	167,019.21	264,197.36		<u>6,567,448.66</u>
四、账面价值						
1.期末账面价值	178,333,163.37	590,739,157.00	8,862,113.70	11,961,959.32	11,047,913.58	<u>800,944,306.97</u>
2.期初账面价值	154,349,462.77	558,108,314.02	8,905,616.38	11,145,489.20	10,240,494.40	<u>742,749,376.77</u>
(2) 暂时闲置固定资产情况						
固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注	
机器设备	29,458,327.97	9,885,140.24	6,136,232.09	13,436,955.64	由于场地限制和	
生产工具及运输设备	510,197.03	82,227.89	264,197.36	163,771.78	产品结构调整导	
电子及办公设备	300,131.85	44,661.74	167,019.21	88,450.90	致的暂时性闲置	
<u>合计</u>	<u>30,268,656.85</u>	<u>10,012,029.87</u>	<u>6,567,448.66</u>	<u>13,689,178.32</u>		
(3) 截止期末本集团无通过融资租赁租入的固定资产情况						
(4) 本期本集团通过经营租赁租出的固定资产情况						
固定资产类别				期末账面价值		
房屋、建筑物				5,707,634.08		
	<u>合计</u>			<u>5,707,634.08</u>		
(5) 未办妥产权证书的固定资产情况						
项目		账面价值	未办妥产权证书原因			
巢湖宜安压铸车间 A		5,187,881.56	正在办理中			
巢湖宜安压铸车间 B		5,872,693.22	正在办理中			
巢湖宜安 CNC 车间		10,455,735.81	正在办理中			
巢湖宜安表面处理车间		11,552,528.97	正在办理中			

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
江西欧普特厂房、办公楼、仓库	14,383,783.89	待验收审批
<u>合计</u>	<u>47,452,623.45</u>	

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	122,439,107.31	44,098,587.48
工程物资	203,841.79	453,022.27
<u>合计</u>	<u>122,642,949.10</u>	<u>44,551,609.75</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	2,537,541.21		2,537,541.21	442,477.90		442,477.90
设备安装工程	119,901,566.10		119,901,566.10	43,656,109.58		43,656,109.58
<u>合计</u>	<u>122,439,107.31</u>		<u>122,439,107.31</u>	<u>44,098,587.48</u>		<u>44,098,587.48</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
非晶合金液态金属精						
密结构件产业化项目	55,000,000.00		1,976,304.21			1,976,304.21
工程						
巢湖宜安轻合金精密压铸件项目（一期）	2,800,000.00	495,575.22	941,284.40	733,944.95	702,914.67	
巢湖宜安轻合金精密压铸件项目二期工程	60,000,000.00	24,595,163.03	19,581,282.17	29,044,185.45	2,488,368.16	12,643,891.59
在安装设备	117,800,000.00	18,429,973.09	137,656,407.31	48,816,957.92	1,016,809.32	106,252,613.16
其他零星工程	2,721,300.00	577,876.14	3,254,555.23		2,266,133.02	1,566,298.35
<u>合计</u>	<u>238,321,300.00</u>	<u>44,098,587.48</u>	<u>163,409,833.32</u>	<u>78,595,088.32</u>	<u>6,474,225.17</u>	<u>122,439,107.31</u>

接上表：

项目	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
非晶合金液态金属精密结 构件产业化项目工程	3.59	3.59				募股资金
巢湖宜安轻合金精密压铸 件项目（一期）	100.00	100.00				其他
巢湖宜安轻合金精密压铸 件项目二期工程	95.00	95.00	3,795,023.91	1,861,150.68	3.65	金融机构贷款
在安装设备	90.00	90.00				其他
其他零星工程	90.00	90.00				其他
<u>合计</u>			<u>3,795,023.91</u>	<u>1,861,150.68</u>		

注：本期在建工程-其他减少主要系是转入长期待摊费用，主要系电线电缆、卷闸门和工
业园零星装修费用等，合计5,474,840.63元。剩余其他减少系明匠无力退还设备款项，冲减其
应付账款，合计999,384.54元。

（3）本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

3. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	203,841.79		203,841.79	453,022.27		453,022.27
<u>合计</u>	<u>203,841.79</u>		<u>203,841.79</u>	<u>453,022.27</u>		<u>453,022.27</u>

（十三）使用权资产

项目	房屋及建筑物	<u>合计</u>
一、账面原值		
1.期初余额	25,917,209.71	<u>25,917,209.71</u>
2.本期增加金额	<u>2,129,414.42</u>	<u>2,129,414.42</u>
新增	2,129,414.42	<u>2,129,414.42</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	28,046,624.13	<u>28,046,624.13</u>
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>9,994,521.40</u>	<u>9,994,521.40</u>

项目	房屋及建筑物	<u>合计</u>
(1) 计提	9,994,521.40	<u>9,994,521.40</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	9,994,521.40	<u>9,994,521.40</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,052,102.73	<u>18,052,102.73</u>
2.期初账面价值	25,917,209.71	<u>25,917,209.71</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利著作商标	<u>合计</u>
一、账面原值				
1.期初余额	11,219,901.26	31,318,053.72	15,995,512.35	<u>58,533,467.33</u>
2.本期增加金额	1,377,417.73		15,427,847.38	<u>16,805,265.11</u>
(1) 购置	1,377,417.73		19,517.48	<u>1,396,935.21</u>
(2) 内部研发			15,408,329.90	<u>15,408,329.90</u>
3.本期减少金额				
4.期末余额	12,597,318.99	31,318,053.72	31,423,359.73	<u>75,338,732.44</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	6,821,445.18	8,371,482.27	9,256,767.18	<u>24,449,694.63</u>
2.本期增加金额	1,510,885.42	693,216.78	2,871,720.92	<u>5,075,823.12</u>
(1) 计提	1,510,885.42	693,216.78	2,871,720.92	<u>5,075,823.12</u>
3.本期减少金额				
4.期末余额	8,332,330.60	9,064,699.05	12,128,488.10	<u>29,525,517.75</u>
三、减值准备				

项目	软件	土地使用权	专利著作商标	<u>合计</u>
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,264,988.39	22,253,354.67	19,294,871.63	<u>45,813,214.69</u>
2.期初账面价值	4,398,456.08	22,946,571.45	6,738,745.17	<u>34,083,772.70</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
非晶态合金在消费电子产品上的研发与产业化	5,327,945.55	2,632,216.70		7,100,071.26	860,090.99	
镁基金属及植入器械的临床及临床转化研究	3,568,239.25	6,153,807.16				9,722,046.41
非晶合金精密压铸技术研究	5,402,439.42	4,353,053.85		8,308,258.64	1,447,234.63	
合计	<u>14,298,624.22</u>	<u>13,139,077.71</u>		<u>15,408,329.90</u>	<u>2,307,325.62</u>	<u>9,722,046.41</u>

注: (1) 非晶态合金在消费电子产品上的研发与产业化: 该项目致力于研发“非金属材料”根据项目进程, 2019年1月进入项目的第三年, 该阶段主要为研究模具材质、表面光洁度等对非晶态合金精密结构、表面质量和性能的影响规律、研究铸造工艺参数、非晶态合金产品制备过程的数据模拟研究, 属于项目的生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试, 项目具备属于开发阶段特征, 故从2019年1月开始资本化, 截止2021年12月31日项目已完结。

(2) 镁基金属及植入器械的临床及临床转化研究: 该项目致力于镁基金属用于植入器械的研究。项目于2019年7月收到临床试验批准, 2019年12月26日启动临床试验。故从2019年12月开始资本化, 截止2021年12月31日项目尚未完结。

(3) 非晶合金精密压铸技术研究项目: 该项目致力于研发适用于压铸的非晶合金材料及与之配套的压铸设备。项目于2019年6月开始进入设备的开发阶段, 属于生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试; 含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计。故从2019年6月开始资本化, 截止2021年12月31日项目已完结。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞逸昊金属材料有限公司	111,092.53			111,092.53
深圳市欧普特工业材料有限公司	169,913,239.53			169,913,239.53
<u>合计</u>	<u>170,024,332.06</u>			<u>170,024,332.06</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞逸昊金属材料有限公司				
深圳市欧普特工业材料有限公司	156,254,925.50			156,254,925.50
<u>合计</u>	<u>156,254,925.50</u>			<u>156,254,925.50</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，由于本公司收购东莞逸昊金属材料有限公司（简称“东莞逸昊”）时按照资产基础法确认可变现净资产的评估价值作为参考确认收购价格，产生的商誉金额较少，本公司期末对其账面资产进行减值测试未发现减值迹象，本次主要对深圳市欧普特工业材料有限公司（简称“欧普特”）形成商誉减值测试进行说明，商誉减值测试情况如下：

被投资单位名称	资产组或资产组组合				
	商誉账面 价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否 发生变动
深圳市欧普特工 业材料有限公司	169,913,239.53	固定资产、无形资 产、长期待摊费用	46,593,464.49	商誉所在的资产组 能够独立产生现金流	否
<u>合计</u>	<u>169,913,239.53</u>		<u>46,593,464.49</u>		

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司结合与商誉相关的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进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

深圳欧普特公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：除资产负债表日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以资产负债表日状况进行估算；稳定年份增长率0.00%，息税前利润率4.46%-11.27%，税前折现率13.37%测算资产组的可收回金额，与包含全部商誉账面价值的资产组账面价值比较，计提资产减值准备。

5. 商誉减值测试的影响

根据商誉减值测试结果，本公司商誉本期存在减值，计提商誉减值金额156,254,925.50元。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室及生产车间装 修及修缮工程	18,864,090.88	15,940,809.51	7,265,827.09	3,331,372.54	24,207,700.76
大型模具及其他	1,673,669.07	58,849.58	471,381.24		1,261,137.41
环保工程	1,154,777.33	1,088,210.59	529,427.63		1,713,560.29
设备技术改造费	1,124,594.69	1,670,691.41	508,837.71		2,286,448.39
咨询担保费等待摊	430,631.48	4,047,855.93	1,575,004.99		2,903,482.42
天然气管道工程	356,831.30	211,689.16	119,739.89		448,780.57
消防工程	256,682.39		67,995.90		188,686.49
其他	281,477.89	175,255.03	150,290.40		306,442.52
合计	24,142,755.03	23,193,361.21	10,688,504.85	3,331,372.54	33,316,238.85

注：其他减少3,331,372.54元，系由于2018年12月18日，东莞市清溪镇人民政府同宜安科技签订了《赣深客专（清溪段）合格框架协议书》，并于2020年12月11日，签订《赣深客专清溪段征收补充协议书》，协议约定确认对于地上建筑物补偿39,441,689.93元以及二次搬迁补偿31,349,605.05元，故本期冲减长期待摊费用中关于地上建筑物补偿以及二次搬迁补偿的支出。

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,682,090.98	5,879,880.76	41,990,725.73	6,497,096.17
递延收益	23,054,088.97	3,458,113.35	15,975,550.36	2,727,436.58

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	229,855,897.68	34,478,384.65	143,319,891.27	22,140,768.85
广告费留抵			50,137.22	12,534.31
未实现损益	1,250,686.40	187,602.96	1,302,446.53	195,366.98
合计	293,842,764.03	44,003,981.72	202,638,751.11	31,573,202.89

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,915,236.80	887,285.52	7,783,327.72	1,167,499.16
高铁拆迁补偿损益	117,341,976.64	17,601,296.50	109,935,436.76	16,490,315.51
合计	123,257,213.44	18,488,582.02	117,718,764.48	17,657,814.67

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,981,519.40	4,480,013.95
可抵扣亏损	44,452,147.01	18,773,547.15
合计	60,433,666.41	23,253,561.10

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年		365,813.43	
2022 年	2,111.52	32,883.46	
2023 年	10,445,313.46	8,812,485.55	
2024 年	7,814,554.54	4,346,524.44	
2025 年	7,694,222.45	5,215,840.27	
2026 年	18,495,945.04		
合计	44,452,147.01	18,773,547.15	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	42,413,820.37		42,413,820.37	4,061,035.13		4,061,035.13
预付设备款	26,337,021.69		26,337,021.69	23,187,066.07		23,187,066.07
银行可交易大额存单产品	27,000,000.00		27,000,000.00			
未到期应收利息	1,293,831.62		1,293,831.62			
预付软件款	73,872.00		73,872.00	239,800.00		239,800.00
合计	<u>97,118,545.68</u>		<u>97,118,545.68</u>	<u>27,487,901.20</u>		<u>27,487,901.20</u>

（二十）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	234,360,405.58	135,672,323.07
保证借款	50,000,000.00	
合计	<u>284,360,405.58</u>	<u>135,672,323.07</u>

2. 2021年11月12日，东莞宜安科技股份有限公司和南京云海特种金属股份有限公司与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行签订《本金最高额保证合同》（合同编号分别为KBZ-2021342(DG) 和KBZ-2021342(NJ)），为巢湖宜安短期借款提供连带保证责任，担保期间为债务履行期限届满之日起三年。

3. 2021年7月1日，东莞宜安科技股份有限公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订《最高额保证合同》（合同编号为保证A202103411），为深圳欧普特短期借款提供连带保证责任，担保期间为债务履行期限届满之日起三年。

4. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（二十一）应付票据

1. 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,552,313.60	27,644,737.90
合计	<u>24,552,313.60</u>	<u>27,644,737.90</u>

2. 本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	237,616,134.26	170,021,202.33
应付设备和工程款	40,107,306.62	15,511,080.63
<u>合计</u>	<u>277,723,440.88</u>	<u>185,532,282.96</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
捷珑进出口有限公司	5,836,347.80	未结算
南京明辉建设有限公司	1,841,838.47	工程未完工
东莞市诚展建筑工程有限公司	1,342,670.00	未结算
<u>合计</u>	<u>9,020,856.27</u>	

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,152,037.49	14,938,143.54
<u>合计</u>	<u>9,152,037.49</u>	<u>14,938,143.54</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,412,981.26	271,464,918.07	267,208,197.91	30,669,701.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债	909.44	14,501,349.72	14,473,516.16	28,743.00
三、辞退福利	168,681.47	982,100.75	1,150,782.22	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>26,582,572.17</u>	<u>286,948,368.54</u>	<u>282,832,496.29</u>	<u>30,698,444.42</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,137,801.32	247,858,152.14	243,874,389.26	30,121,564.20
二、职工福利费	161,112.42	11,894,985.19	11,706,286.36	349,811.25

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		3,968,317.32	3,967,359.22	958.10
其中：医疗保险费		3,044,107.11	3,044,107.11	
工伤保险费		428,977.15	428,019.05	958.10
生育保险费		495,233.06	495,233.06	
四、住房公积金	5,121.00	5,263,813.00	5,249,590.00	19,344.00
五、工会经费和职工教育经费	691.36	37,093.26	36,802.61	982.01
六、短期带薪缺勤	108,255.16	2,442,557.16	2,373,770.46	177,041.86
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	26,412,981.26	271,464,918.07	267,208,197.91	30,669,701.42

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	909.44	13,932,467.05	13,905,504.49	27,872.00
2. 失业保险费		568,882.67	568,011.67	871.00
合计	909.44	14,501,349.72	14,473,516.16	28,743.00

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,150,782.22	
合计	1,150,782.22	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,276,219.16	1,187,652.58
企业所得税	659,599.19	1,229,637.37
代扣代缴个人所得税	531,667.79	404,956.18
城市维护建设税	230,562.46	159,528.73
教育费附加	224,907.83	156,129.68
房产税	141,745.05	228,310.80
土地使用税	89,814.75	162,963.62
其他	141,001.52	80,447.73
合计	5,295,517.75	3,609,626.69

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	10,710,384.07	5,949,921.77
<u>合计</u>	<u>10,710,384.07</u>	<u>5,949,921.77</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
咨询费	8,166,842.79	3,052,595.91
往来款	1,806,402.98	1,982,845.84
质保金/保证金	422,393.00	379,793.00
管理费	121,747.00	121,747.00
其他	192,998.30	412,940.02
<u>合计</u>	<u>10,710,384.07</u>	<u>5,949,921.77</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省湘翰工程咨询有限责任公司	175,000.00	未结算
<u>合计</u>	<u>175,000.00</u>	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	56,194,277.78	34,045,466.67
1年内到期的租赁负债	10,776,182.52	8,926,343.91
<u>合计</u>	<u>66,970,460.30</u>	<u>42,971,810.58</u>

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未到期票据	21,737,959.61	1,207,378.64
待转销增值税	38,178.42	
<u>合计</u>	<u>21,776,138.03</u>	<u>1,207,378.64</u>

(二十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	98,000,000.00	49,059,713.89	3.7%-4.75%
信用借款	7,000,000.00		4.65%
抵押+质押借款		44,062,516.67	4.65%
<u>合计</u>	<u>105,000,000.00</u>	<u>93,122,230.56</u>	

注：（1）抵押+质押借款的具体情况如下：

借款人	借款银行	借款金额	具体情况
本公司	中国光大银行股份有限公司深圳分行	7,600 万元	<p>1、抵押情况：本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订《抵押合同》（DY78192017001-1号、DY78192017001-2号）将持有的位于惠东县巽寮湾管委会巽寮村委员会塲仔河边阳光小区房产以及松山湖房产作为抵押，抵押资产净值为49,874,580.60元；抵押期限为：2017/9/8~2022/8/21。</p> <p>2、质押情况：本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订《质押合同》（ZY78192017001号）将深圳欧普特100%股权进行质押担保。</p> <p>3、借款利率变更情况：本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订《人民币对公贷款存量浮动利率转换变更协议》（变BG78192017001）利率由原来4.9875%修改为4.65%。</p>

（2）抵押+保证借款的具体情况如下：

借款人	借款银行	借款金额	具体情况
巢湖宜安	中国建设银行股份有限公司巢湖市分行	11,000 万	<p>1、抵押情况：巢湖宜安与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行授予签订《抵押合同》（KDY-2018199号），巢湖宜安将持有的所处在巢湖市夏阁工业园内平东侧的一期项目和所处在巢湖市夏阁工业园内平路东侧的工业用地作为中国建设银行股份有限公司巢湖市分行授予巢湖宜安云海科技有限公司固定资产贷款的抵押物，抵押资产原值为3,306.88万元和3,306.88万元；抵押期限为：2018/12/17~2023/12/16。</p> <p>2、保证情况：2018年12月17日，本公司与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行签订《保证合同》（KBZYA-2018199号），为巢湖宜安该借款提供连带担保责任，担保期间为《固定资产贷款合同》（KGD-2018199号）下债务履行期限届满之日起三年。</p>

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,842,742.60	16,990,865.80
<u>合计</u>	<u>7,842,742.60</u>	<u>16,990,865.80</u>

(三十一) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	45,832,128.36	51,888,668.26
<u>合计</u>	<u>45,832,128.36</u>	<u>51,888,668.26</u>

2. 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高铁搬迁补偿	51,888,668.26		6,056,539.90	45,832,128.36	政府征地补偿
<u>合计</u>	<u>51,888,668.26</u>		<u>6,056,539.90</u>	<u>45,832,128.36</u>	

注：2018年12月18日公司与东莞市清溪镇人民政府签订《赣深客专（清溪段）合作框架协议书》约定：东莞清溪镇人民政府对赣深客专所占土地采用货币补偿方式对进行有偿征收，本公司负责聘请专业评估单位对所征收用地、建筑物及构筑物等进行价值评估，评估结果经双方核实确认后，作为征收补偿依据。2019年12月31日在东莞市行政办事中心召开的东莞市政府专题工作会议（市政府工作会议纪要【2019】406号）会议明确原则同意赣深客专项目征收公司无争议部分的补偿金额9,523.16万元，其中土地补偿316.65万元，对已经发生费用损失补偿的计入当期营业外收入，对拆除的资产根据拆迁资产评估价值结转至资产处置收益。

(三十二) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,783,094.07	15,775,600.00	4,814,298.13	44,744,395.94	与资产相关的 政府补助
<u>合计</u>	<u>33,783,094.07</u>	<u>15,775,600.00</u>	<u>4,814,298.13</u>	<u>44,744,395.94</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
宜安云海轻合金精密压铸件项目补助	6,583,154.95			520,036.20		6,063,118.75	与资产相关
非晶态合金在消费电子产品上的研发与产业创新	4,861,455.88			164,281.44		4,697,174.44	与资产相关
非晶合金和轻质高强度合金研发及中试平台项目	3,311,040.18			186,730.31		3,124,309.87	与资产相关
“三重一创”建设专项资金补助	3,297,821.44	2,154,000.00		268,533.73		5,183,287.71	与资产相关
“东莞市第五批创新科研团队-骨科内植入用镁钉临床试验与产业化创新团队”项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
产业技术进步专项资金项资助	1,822,896.36			286,744.55		1,536,151.81	与资产相关
“机器换人”专项资金应用项目	1,550,765.62			475,985.76		1,074,779.86	与资产相关
进口设备贴息补助	1,384,238.08			101,285.76		1,282,952.32	与资产相关
2017 年广东省省级工业和信息化专项-高精度数控加工技术改造项目	1,187,321.06			130,714.32		1,056,606.74	与资产相关
东莞市工业和信息化局 20 年稳增长市技改项目补助-“2020 年度市技术改造设备奖补项目资助”	934,885.68			71,914.32		862,971.36	与资产相关
东莞经信局设备更新专题项目资金	752,142.60			65,892.86		686,249.74	与资产相关
智能自动化改造项目	660,285.63			82,535.72		577,749.91	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
高强铝合金技术改造							
项目资金-更新淘汰老旧设备专题项目	549,107.18			6,428.52		542,678.66	与资产相关
高强铝在汽车零部件上的应用及产业化	552,380.39			62,142.96		490,237.43	与资产相关
全流程镁合金压铸自动化改造项目资助	825,714.13			72,855.98		752,858.15	与资产相关
2015 年度东莞市产学研合作项目资助	357,500.00			45,002.40		312,497.60	与资产相关
新型双组份项目补助资金	322,857.17			34,285.68		288,571.49	与资产相关
东莞市工业和信息化局自动化项目补助-镁铝合金精密铸件生产加工自动化改造项目	615,083.64			60,499.92		554,583.72	与资产相关
东莞科技协会拨付第二批东莞院士工作站资金	284,418.18			37,859.64		246,558.54	与资产相关
国家 863 项目“新型轻质与高强韧耐蚀合金及其构件精密制备技术”市配套	257,949.41			36,849.84		221,099.57	与资产相关
烷氧基改性高封端电子灌封胶项目	180,952.34			14,285.76		166,666.58	与资产相关
MITT 模具智造管理系统	130,000.07			39,999.96		90,000.11	与资产相关
2015 年度省级前沿与关键技术创新专项资金	127,058.28			17,357.16		109,701.12	与资产相关
高端电子信息用薄壁镁合金真空压铸件关键技术的研发及产业化项目资金	100,436.91			11,933.16		88,503.75	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
2013 年产学研笔记本电脑用镁合金超薄压铸件关键技术研发项目资助	86,000.00			61,642.80		24,357.20	与资产相关
欧普特导热材料生产线改造项目补助资金	47,628.89			7,422.72		40,206.17	与资产相关
东莞市工业和信息化局事 2020 年省技改事后奖补		641,600.00		164,410.00		477,190.00	与资产相关
东莞市科学技术局-东莞市研究生联合培养（实践）工作站		140,000.00		69,999.96		70,000.04	与资产相关
广东省功能一体化轻金属材料先进成形企业重点实验室资助		500,000.00		166,666.68		333,333.32	与资产相关
东莞市科学技术局-东莞市科学技术局医用级可降解镁基金属的规模制备研发与产业化		560,000.00		186,666.72		373,333.28	与资产相关
广东豪美新材股份有限公司-广东省重点领域研发计划项目		780,000.00		315,714.24		464,285.76	与资产相关
东莞市科学技术局-广东省功能一体化轻金属材料先进成形企业重点实验		1,000,000.00		333,333.34		666,666.66	与资产相关
巢湖市经济和信息化局-宜安云海压铸车间 A 技改项目		10,000,000.00		714,285.72		9,285,714.28	与资产相关
<u>合计</u>	<u>33,783,094.07</u>	<u>15,775,600.00</u>		<u>4,814,298.13</u>		<u>44,744,395.94</u>	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、 -)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	<u>9,607,500.00</u>					<u>9,607,500.00</u>
其他内资持股	9,607,500.00					9,607,500.00
其中：境内自然人持股	9,607,500.00					9,607,500.00
二、无限售条件流通股份	<u>680,816,100.00</u>					<u>680,816,100.00</u>
人民币普通股	680,816,100.00					680,816,100.00
股份合计	<u>690,423,600.00</u>					<u>690,423,600.00</u>

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	219,472,197.91			219,472,197.91
其他资本公积	12,268,900.00			12,268,900.00
合计	<u>231,741,097.91</u>			<u>231,741,097.91</u>

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额					期末余额	
			减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
1. 重新计量设定受益计划变动额									
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益									
3. 其他权益工具投资公允价值变动									
4. 企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益		-813,380.88	-1,275,068.12			-1,275,068.12		-2,088,449.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益									
2. 其他债权投资公允价值变动									
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4. 其他债权投资信用减值准备									
5. 现金流量套期的有效部分									
6. 外币财务报表折算差额	-813,380.88	-1,275,068.12				-1,275,068.12		-2,088,449.00	
合计	-813,380.88	-1,275,068.12				-1,275,068.12		-2,088,449.00	

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,320,539.53			46,320,539.53
<u>合计</u>	<u>46,320,539.53</u>			<u>46,320,539.53</u>

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	323,124,046.83	343,989,644.47
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	323,124,046.83	<u>343,989,644.47</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-199,461,036.78	16,212,235.28
减：提取法定盈余公积		255,240.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,904,236.00	36,822,592.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>116,758,774.05</u>	<u>323,124,046.83</u>

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,057,382,354.26	887,131,881.52	940,913,388.65	744,140,408.30
其他业务	12,401,175.86	9,675,885.11	4,538,991.64	4,215,242.39
<u>合计</u>	<u>1,069,783,530.12</u>	<u>896,807,766.63</u>	<u>945,452,380.29</u>	<u>748,355,650.69</u>

2、主营业务按产品分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铝制品	358,407,607.05	308,934,894.37	255,764,510.04	235,679,588.04
镁制品	346,436,408.39	306,905,493.63	321,630,705.23	295,872,896.22
有机硅胶	119,016,929.58	89,542,484.93	93,940,310.84	60,753,335.63
液态金属	80,646,557.63	61,287,466.49	122,678,204.89	57,058,190.28

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
模具	70,834,683.70	51,215,167.00	41,754,675.20	26,149,167.65
电木制品	58,953,970.35	45,126,225.57	55,712,716.97	44,613,438.31
锌制品	260,144.45	209,385.85	2,173,474.62	1,894,990.02
其他产品	22,826,053.11	23,910,763.68	47,258,790.86	22,118,802.15
<u>合计</u>	<u>1,057,382,354.26</u>	<u>887,131,881.52</u>	<u>940,913,388.65</u>	<u>744,140,408.30</u>

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名	金额	占集团全部营业收入的比例%
Thyssenkrupp presta AG	109,376,437.82	10.22
HARMAN INTERNATIONAL INDUSTRIES, INCORPORATED	94,948,174.89	8.88
美亚制造厂有限公司	51,430,296.57	4.81
阿尔派集团	44,868,339.40	4.19
Jabil	43,632,362.96	4.08
<u>合计</u>	<u>344,255,611.64</u>	<u>32.18</u>

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,361,562.73	1,835,417.83
教育费附加	1,331,646.98	1,818,493.81
房产税	1,511,311.83	1,483,439.85
土地使用税	706,643.89	741,662.91
印花税	470,178.79	443,596.79
其他	80,136.17	116,971.43
<u>合计</u>	<u>5,461,480.39</u>	<u>6,439,582.62</u>

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务拓展费	16,981,264.74	15,738,839.29
职工薪酬	14,722,666.05	11,842,153.53
交际应酬费	4,579,185.68	3,492,363.62

项目	本期发生额	上期发生额
海关费	1,738,940.66	1,399,260.46
差旅费	1,232,271.18	1,048,766.20
广告宣传费	1,056,128.32	1,039,732.27
汽车费	875,299.16	635,804.55
其他	786,337.90	1,579,130.34
合计	41,972,093.69	36,776,050.26

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,831,867.46	41,522,905.22
折旧与摊销	16,798,662.16	14,617,304.42
办公费	5,928,402.48	5,824,174.58
咨询服务费	5,508,272.80	7,296,083.93
交际应酬费	2,709,357.63	2,568,033.17
差旅费	2,029,080.71	1,602,073.68
水电费	1,721,581.36	1,279,866.43
汽车费	1,555,435.84	1,378,660.36
租金	835,368.62	1,201,764.07
其他	8,923,622.43	7,380,717.93
合计	94,841,651.49	84,671,583.79

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,985,011.93	36,586,890.76
物料消耗	25,801,820.72	15,285,747.69
折旧与摊销	11,820,513.74	11,126,070.99
单位管理费	1,077,591.53	1,255,091.12
测试化验加工费	895,341.70	3,615,197.25
差旅费	779,010.12	915,819.35
燃料动力	442,830.47	413,186.50
租金	7,661.99	455,833.90
其他	1,546,349.64	1,077,770.19
合计	82,356,131.84	70,731,607.75

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,543,208.12	8,694,250.73
减：利息收入	1,395,852.19	7,215,780.48
汇兑损失（减：收益）	1,586,114.71	2,763,923.58
手续费	1,265,357.89	966,153.85
<u>合计</u>	<u>11,998,828.53</u>	<u>5,208,547.68</u>

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
<u>与资产相关的政府补助确认的其他收益</u>	<u>4,814,298.13</u>	<u>4,472,463.26</u>
1.递延收益转入	4,814,298.13	4,472,463.26
<u>与收益相关的政府补助确认的其他收益</u>	<u>10,791,354.38</u>	<u>7,347,638.26</u>
1.岗位补贴	1,904,084.82	55,596.43
2.税收返还	1,619,832.68	1,336,300.47
3.创新强镇补助款	1,436,000.00	
4.设备补贴	1,175,200.00	
5.博士后资助项目资金	1,130,000.00	330,000.00
6.研发补助	849,378.62	3,217,861.00
7.发明专利资助	753,280.00	
8.政府质量奖补	500,000.00	
9.倍增计划补助	223,500.00	
10.研究生资助奖补	200,000.00	
11.科技局转民营经济高质量发展政策款	200,000.00	
12.自主创新政策兑现	147,219.00	
13.就业补贴	142,229.00	686,561.98
14.其他补贴	102,572.53	261,141.09
15.专精特新资金	100,000.00	
16.生育津贴	60,970.23	
17.防疫物资出口奖补助	54,816.00	
18.失业保险补贴	51,590.54	164,655.31
19.技术改造投资项目	50,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
20.电费补贴	46,680.96	
21.财政创新型省份建设资金	19,000.00	
22.技能补贴	15,000.00	
23.高新企业认定奖励	10,000.00	220,000.00
24.高新企业奖补资金		500,000.00
25.浑南财政小巨人服务费		200,000.00
26.贷款担保费资助		112,500.00
27.节能补贴		77,804.48
28.失业保险返还		77,717.50
29.知识产权管理规范贯标资助奖励		75,000.00
30.疫情防控补贴		32,500.00
<u>合计</u>	<u>15,605,652.51</u>	<u>11,820,101.52</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-658,490.95	-944,028.98
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,658,238.25	1,570,735.44
<u>合计</u>	<u>2,999,747.30</u>	<u>626,706.46</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-111,896.84	9,364.06
应收账款坏账损失	-6,414,923.21	-1,405,262.96
其他应收款坏账损失	-432,770.64	-3,265,658.20
<u>合计</u>	<u>-6,959,590.69</u>	<u>4,661,557.10</u>

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,064,405.40	-6,292,148.54
固定资产减值损失	-1,640,093.92	-4,744,288.32
商誉减值损失	-156,254,925.50	
<u>合计</u>	<u>-167,959,424.82</u>	<u>-11,036,436.86</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	-4,853,354.64	-5,903,590.70
处置无形资产利得		4,984,161.38
<u>合计</u>	<u>-4,853,354.64</u>	<u>-919,429.32</u>

(四十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,705,270.00	
业绩补偿款		957,400.00	
其他	1,544,281.26	27,630,509.71	1,544,281.26
<u>合计</u>	<u>1,544,281.26</u>	<u>30,293,179.71</u>	<u>1,544,281.26</u>

注：其他主要系高铁拆迁补偿款；2018年12月18日，东莞市清溪镇人民政府同宜安科技签订了《赣深客专（清溪段）合格框架协议书》，并于2020年12月11日，签订《赣深客专清溪段征收补充协议书》，协议约定补偿金额共计18,062.68万元。公司已经发生费用损失补偿的计入当期营业外收入，对拆除的资产根据拆迁资产评估价值与处置金额差额结转至资产处置收益，并作为非经常性损益列报；截止期末累计结转13,479.46万元，本期结转605.65万元，专项应付款结余4,583.21万元。

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
东莞市市场监督管理局 2020 年标准化战略资助金额	449,000.00		与收益相关
东莞市市场监督管理局第二十一届中国专利奖	300,000.00		与收益相关
东莞市财政局清溪分局 2018 年东莞市配套国家、省科 技计划项目资助资金	281,250.00		与收益相关
东莞市财政局清溪分局 2018 年广东省科学技术奖项 目奖金	200,000.00		与收益相关
东莞市市场监督管理局知识产权运营服务体系建设专 项资金	200,000.00		与收益相关
其他各项奖励	275,020.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,705,270.00</u>		

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>1,056,864.94</u>	<u>176,431.73</u>	<u>1,056,864.94</u>
其中: 固定资产处置损失	1,056,864.94	176,431.73	1,056,864.94
对外捐赠	50,000.00	303,493.20	50,000.00
订金损失	239,800.00		239,800.00
其他	351,377.07	72,807.42	351,377.07
<u>合计</u>	<u>1,698,042.01</u>	<u>552,732.35</u>	<u>1,698,042.01</u>

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,959,798.31	2,521,081.61
递延所得税费用	-11,600,011.48	-1,276,433.77
<u>合计</u>	<u>-9,640,213.17</u>	<u>1,244,647.84</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-224,975,153.54	18,839,189.56
按适用税率计算的所得税费用	-33,746,273.03	2,825,878.43
子公司适用不同税率的影响	939,747.16	-242,826.56
调整以前期间所得税的影响	14,457.69	-24,450.87
非应税收入的影响	62,943.80	1,555,655.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	614,642.19	446,276.47
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	45,040.94	-557,774.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,221,349.16	660,119.80
研发费用加计扣除	-12,202,101.21	-7,112,452.76
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,147,487.20	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	47,833.99	3,694,221.95
其他	5,214,658.94	
<u>所得税费用合计</u>	<u>-9,640,213.17</u>	<u>1,244,647.84</u>

(五十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、(三十五) 其他综合收益”披露。

(五十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	26,566,954.38	22,549,208.26
收到利息收入	2,010,873.26	6,283,523.30
收到高铁拆迁补偿	40,000,000.00	86,027,136.69
收回受限资金	9,787,582.37	39,791,059.51
收到往来款与其他	1,688,211.02	2,006,691.65
<u>合计</u>	<u>80,053,621.03</u>	<u>156,657,619.41</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	64,732,532.51	88,044,874.26
支付受限资金	5,846,076.74	33,553,534.81
往来和其他	4,111,674.58	8,062,468.03
<u>合计</u>	<u>74,690,283.83</u>	<u>129,660,877.10</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	597,433,077.78	126,489,863.01
对赌补偿款		957,400.00
<u>合计</u>	<u>597,433,077.78</u>	<u>127,447,263.01</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	639,098,965.00	126,103,077.78
<u>合计</u>	<u>639,098,965.00</u>	<u>126,103,077.78</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的本金和利息	11,035,590.40	
<u>合计</u>	<u>11,035,590.40</u>	

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-215,334,940.37	17,594,541.72
加：资产减值准备	167,959,424.82	11,036,436.86
信用减值损失	6,959,590.69	4,661,557.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,223,925.03	59,577,367.51
使用权资产摊销	9,994,521.40	
无形资产摊销	5,075,823.12	4,609,984.59
长期待摊费用摊销	10,688,504.85	8,901,294.64
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）	4,853,354.64	-1,823,676.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,056,864.94	176,431.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,403,734.95	6,716,022.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,999,747.30	-626,706.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,430,778.83	-5,356,907.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	830,767.35	4,080,473.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,715,700.98	39,154,495.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,548,050.15	27,386,016.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,484,480.86	29,431,769.44
其他		-957,400.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-10,498,224.98</u>	<u>204,561,700.81</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	185,236,561.75	353,981,295.33
减：现金的期初余额	353,981,295.33	312,816,539.14
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	<u>-168,744,733.58</u>	<u>41,164,756.19</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>185,236,561.75</u>	<u>353,981,295.33</u>
其中：库存现金	159,985.00	104,465.52
可随时用于支付的银行存款	185,074,969.23	353,683,376.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,607.52	193,453.60
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	<u>185,236,561.75</u>	<u>353,981,295.33</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	760,000.00	用质押
货币资金	5,626,277.04	票据保证金
货币资金	1,000.00	ETC 业务保证金
货币资金	1,175.06	账户久悬冻结
固定资产	78,827,589.64	抵押借款
无形资产	7,665,653.12	抵押借款
其他非流动资产	27,000,000.00	大额存单
<u>合计</u>	<u>119,881,694.86</u>	

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,544,260.09	6.3757	22,597,139.06

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	960,056.52	7.2197	6,931,320.06
港币	756,078.31	0.8176	618,169.63
日元	284,808.00	0.0554	15,782.64
短期借款			
其中：美元	24,100,000.00	6.3757	153,654,370.00
应收账款			
其中：美元	11,916,393.14	6.3757	75,975,347.74
欧元	222,903.57	7.2197	1,609,296.90
应付账款			
其中：日元	17,720,000.00	0.1077	1,908,444.00
美元	74,926.41	6.3757	477,708.31
港币	514,227.73	0.8176	420,432.59

2. 重要境外经营实体的情况

境外子公司	注册地址	记账本位币	选择依据	备注
宜安（香港）有限公司	香港中环永吉街 5 号永宜商业大厦 2 楼	港币	主营业务计价和结算使用货币	

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	折算汇率
资产负债表的所有资产、负债项目	资产负债表日人民银行公布的折算汇率
实收资本	实际出资日折算汇率
利润表项目	东莞市国家税务局公布的免抵退税月折算汇率

（五十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	15,775,600.00	递延收益、其他收益	4,814,298.13
与收益相关的政府补助	10,791,354.38	其他收益	10,791,354.38
<u>合计</u>	<u>26,566,954.38</u>		<u>15,605,652.51</u>

2. 本期未发生政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本集团2021年合并财务报表的合并范围增加1户，新设子公司情况如下：

子公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
成都宜安投资管理有限公司	有限责任公司	成都市	栾岐	商务服务业	5,000 万元

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宜安(香港)有限公司	香港	香港	进出口贸易等	100.00		100.00	新设
东莞市镁安医疗器械有限公司	东莞市	东莞市	研发、生产、销售：医疗器械（第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械），镁、铝合金材料，镁合金生物材料，日用口罩（非医用），劳保用品；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；股权投资。	100.00		100.00	新设
东莞德威铸造制品有限公司	东莞市	东莞市	生产和销售塑胶制品、机器设备、镁、铝、锌合金及五金类精密件及其零配件，精密模具，小家电（涉证除外），不粘涂料；设立研发机构，研究、开发机器设备、镁铝锌合金新材料、稀土合金材料、镁铝合金精密压铸成型及高效环保表面处理、纳米陶瓷涂料、新型节能厨具、精密节能设备。货物及技术进出口	100.00		100.00	同一控制下合并
巢湖宜安云海科技有限公司	巢湖市	巢湖市	合金新材料研发；镁合金、铝合金轻质合金精密压铸件生产销售。	60.00		60.00	新设
辽宁金研液态金属科技有限公司	沈阳市	沈阳市	金属制品、机械设备研发、生产、技术咨询、技术服务、技术转让；金属材料生产项目投资；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	70.00		70.00	新设
深圳市宜安液态金属有限公司	深圳市	深圳市	研发及销售金属材料、产品、相关生产设备及提供相关技术咨询；经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）；股权投资。	100.00		100.00	新设

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	东莞市	东莞市	金属材料、模具、机械设备、五金产品、安防设备、电子产品、机电设备及电子元器件的研发产销，模具设计；产销：粉末冶金制品；信息技术、电子产品、生物技术、机械设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；商务信息咨询，货物进出口、技术进出口。	60.00		60.00	增资
深圳市欧普特工业材料有限公司	深圳市	深圳市	室温固化硅橡胶的销售，电子胶粘剂、高分子材料的技术开发，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。		100.00	100.00	非同一控制下合并
东莞宜安新材料研究院有限公司	东莞市	东莞市	纳米材料、液态金属的研发及技术服务、技术咨询、技术转让；液态金属制品的制造、加工；非金合金材料、非晶合金制品及模具的研究、制造、销售；非晶金属成型设备的设计、销售；技术进出口、货物进出口。	100.00		100.00	新设
株洲宜安新材料研发有限公司	株洲市	株洲市	纳米材料、液态金属（非晶合金材料）、镁铝合金新材料及其制品、模具的研发、生产、销售；液态金属成型设备的设计、制造、销售；液态金属技术服务、技术咨询、技术转让；技术进出口、货物进出口。	60.00		60.00	新设
东莞宜安液态金属有限公司	东莞市	东莞市	液态金属的研发、生产、销售及技术服务、技术咨询、技术转让；液态金属制品的制造、加工；非晶合金材料、非晶合金制品及模具的研究、制造、销售；非晶金属成型设备的设计、销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。	100.00		100.00	新设
深圳市力安液态金属设备有限公司	深圳市	深圳市	非晶合金机械设备及其他配件的技术研发、销售、进出口及其相关配套业务。	40.00		40.00	新设
株洲宜安精密制造有限公司	株洲市	株洲市	生产和销售镁、铝、锌合金、非晶合金及五金类精密件及其零配件、精密模具、机械设备及其配件；研究、开发精密模具、镁铝锌合金新材料、稀土合金材料、镁铝合金及非晶合金精密压铸成型及高效环保表面处理、纳米陶瓷涂料、精密节能设备。	100.00		100.00	新设

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方式
				直接	间接		

成都宜安投资管理有限公司	成都市	成都市	以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动	100.00	100.00	新设
--------------	-----	-----	---	--------	--------	----

注：本公司对深圳力安液态的持股比例为40%，深圳力安液态的另一股东液态金属有限公司将其持有的深圳力安液态的的25%的股权对应的股东会和董事会表决权委托本公司行使，故本公司将深圳力安液态纳入合并范围。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的	少数股东的	本期归属于	本期向少数股东	期末少数股东
	持股比例	表决权比例	少数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	40.00%	40.00%	-4,202,916.75		24,705,198.10
巢湖宜安云海科技有限公司	40.00%	40.00%	-8,642,819.25		118,237,660.84

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	东莞逸昊	巢湖宜安	东莞逸昊	巢湖宜安
流动资产	66,817,251.28	133,611,236.49	61,801,889.21	77,009,470.17
非流动资产	64,282,173.71	374,926,356.37	52,287,532.21	316,796,627.55
资产合计	131,099,424.99	508,537,592.86	114,089,421.42	393,806,097.72
流动负债	67,077,600.58	93,128,367.70	40,971,276.98	41,279,969.14
非流动负债	2,258,829.16	119,815,073.06	847,857.31	60,324,928.36
负债合计	69,336,429.74	212,943,440.76	41,819,134.29	101,604,897.50
营业收入	119,550,283.44	111,185,807.97	185,240,627.15	49,586,060.12
净利润（净亏损）	-10,507,291.88	-21,607,048.12	42,409,025.38	-27,797,779.78
综合收益总额	-10,507,291.88	-21,607,048.12	42,409,025.38	-27,797,779.78
经营活动现金流量	-3,380,226.18	-36,254,648.02	50,935,086.36	-2,587,027.82

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
直接	间接				
联营企业					
宁德三祥液态金属科技有限公司	宁德市	宁德市	生产制造	40.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	20,710,900.65	32,145,870.11
非流动资产	70,824,285.50	70,164,517.35
资产合计	91,535,186.15	102,310,387.46
流动负债	1,123,246.98	6,478,635.90
非流动负债		
负债合计	1,123,246.98	6,478,635.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	90,411,939.17	95,831,751.56
按持股比例计算的净资产份额	36,164,775.67	38,332,700.62
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润	-14,214,073.38	-15,723,507.38
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	21,950,702.29	22,609,193.24
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	12,112.83	
净利润	-5,419,812.39	-4,168,248.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,419,812.39	-4,168,248.44
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	192,922,791.63			<u>192,922,791.63</u>
交易性金融资产		31,181,407.47		<u>31,181,407.47</u>
应收票据	69,765,333.64			<u>69,765,333.64</u>
应收账款	347,062,326.51			<u>347,062,326.51</u>
应收款项融资	4,071,757.65			<u>4,071,757.65</u>
其他应收款	6,984,867.33			<u>6,984,867.33</u>
其他非流动资产	27,000,000.00			<u>27,000,000.00</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	364,311,253.06			<u>364,311,253.06</u>
交易性金融资产		16,513,214.77		<u>16,513,214.77</u>
应收票据	65,678,457.75			<u>65,678,457.75</u>
应收账款	263,410,314.21			<u>263,410,314.21</u>
其他应收款	45,528,566.65			<u>45,528,566.65</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		284,360,405.58	<u>284,360,405.58</u>
应付票据		24,552,313.60	<u>24,552,313.60</u>
应付账款		277,723,440.88	<u>277,723,440.88</u>
其他应付款		10,710,384.07	<u>10,710,384.07</u>
一年内到期的非流动负债		66,970,460.30	<u>66,970,460.30</u>
其他流动负债		21,776,138.03	<u>21,776,138.03</u>
长期借款		105,000,000.00	<u>105,000,000.00</u>
租赁负债		7,842,742.60	<u>7,842,742.60</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		135,672,323.07	<u>135,672,323.07</u>
应付票据		27,644,737.90	<u>27,644,737.90</u>
应付账款		185,532,282.96	<u>185,532,282.96</u>
其他应付款		5,949,921.77	<u>5,949,921.77</u>
一年内到期的非流动负债		34,045,466.67	<u>34,045,466.67</u>
其他流动负债		1,207,378.64	<u>1,207,378.64</u>
长期借款		93,122,230.56	<u>93,122,230.56</u>

(二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

(三) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	284,360,405.58				<u>284,360,405.58</u>
应付票据	24,552,313.60				<u>24,552,313.60</u>
应付账款	254,282,648.55	15,599,753.48	2,429,802.39	5,411,236.46	<u>277,723,440.88</u>
其他应付款	9,630,720.05	432,921.02	123,408.00	523,335.00	<u>10,710,384.07</u>
一年内到期的非流动负债	66,970,460.30				<u>66,970,460.30</u>
其他流动负债	21,776,138.03				<u>21,776,138.03</u>
长期借款		57,000,000.00	48,000,000.00		<u>105,000,000.00</u>
租赁负债	7,842,742.60				<u>7,842,742.60</u>

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	135,672,323.07				<u>135,672,323.07</u>
应付票据	27,644,737.90				<u>27,644,737.90</u>
应付账款	172,834,062.06	7,286,984.44	1,844,073.43	3,567,163.03	<u>185,532,282.96</u>
其他应付款	4,219,520.77	369,968.00	40,000.00	1,320,433.00	<u>5,949,921.77</u>

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	34,045,466.67				<u>34,045,466.67</u>
其他流动负债	1,207,378.64				<u>1,207,378.64</u>
长期借款		44,062,516.67	49,059,713.89		<u>93,122,230.56</u>

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过控制借款的期限，合理降低利率波动风险。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，本集团未发生外币相关的收入和支出，未受到汇率风险的影响。

十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年12月31日，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指负债总额和股东权益加负债总额的比率。负债包括短期借款、应付账款、预收款项、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、递延收益、递延所得税负债、其他非流动负债。股东权益包括股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	953,146,991.04	631,634,260.97
<u>负债总额小计</u>	<u>953,146,991.04</u>	<u>631,634,260.97</u>
股东权益	1,243,516,319.76	1,457,030,564.25
<u>股东权益小计</u>	<u>1,243,516,319.76</u>	<u>1,457,030,564.25</u>

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额和股东权益合计	<u>2,196,663,310.80</u>	<u>2,088,664,825.22</u>
杠杆比率	43.39%	30.24%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值				合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量		
一、持续的公允价值计量					
(一) 交易性金融资产		31,181,407.47			<u>31,181,407.47</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		31,181,407.47			<u>31,181,407.47</u>
(1) 银行理财产品		31,181,407.47			<u>31,181,407.47</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>31,181,407.47</u>			<u>31,181,407.47</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层输入值是本集团在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	有限责任公司（国有独资）	株洲市	周述勇	国有资产投资、经营	400,000.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
27.97	27.97	株洲市人民政府国有资产监督管理委员会	914302007121360371

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
宁德三祥液态金属科技有限公司	联营企业

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
德威贸易有限公司	持股 5%以上股东直系亲属控制企业
广东中道创意科技有限公司	持股 5%以上股东关联企业
LIQUIDMETAL TECHNOLOGIES INC.	持股 5%以上股东持股 46%
东莞总设计师知识产权服务有限公司	持股 5%以上股东关联企业

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东中道创意科技有限公司	设计服务费	220,377.36	89,683.96
德威贸易有限公司	材料采购		24,572.47

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
LIQUIDMETAL TECHNOLOGIES INC.	销售产品	4,102,779.32	2,189,071.13
宁德三祥液态金属科技有限公司	销售产品及专利许可		39,081,166.88
广东中道创意科技有限公司	销售产品		1,327.43

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

德威铸造作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞总设计师知识产权服务有限公司	房屋租赁	2020年5月1日	2022年4月30日	协商定价	28,238.52	52,513.76
合计					<u>28,238.52</u>	<u>52,513.76</u>

注：德威铸造将位于厂区内可利用办公楼3楼办公室340平米租赁给东莞总设计师知识产权服务有限公司，租期为2017年3月1日至2021年2月28日，月租金为9180元/月；2020年4月，公司与东莞总设计师知识产权服务有限公司终止上述合同并重新拟定新的房屋租赁合同，将位于厂区内可利用办公楼3楼办公公司95平方米的房屋租赁给东莞总设计师知识产权服务有限公司，租期为2020年5月至2022年4月30日止，月租金为2565元/月。

4. 关联担保情况

(1) 2018年12月17日，本公司与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行签订《保证合同》(KBZYA-2018199号)，为巢湖宜安长期借款《固定资产贷款合同》(KGD-2018199号)提供连带担保责任。截止2021年12月31日，巢湖宜安向中国建设银行股份有限公司巢湖市分行借款11,000万，本公司担保期间为《固定资产贷款合同》(KGD-2018199号)下债务履行期限届满之日起三年止。

(2) 2021年，本公司与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行签订《保证合同》(KBZ-2021342(DG))为巢湖宜安短期借款《贷款合同》(KLD-2021342和KLD-2021410)提供连带担保责任。截止2021年12月31日，巢湖宜安向中国建设银行股份有限公司巢湖市分行借款3,000万，本公司担保期间为《贷款合同》下债务履行期限届满之日起三年止。

(3) 2021年7月1日，本公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订《反担保保证合同》(企保A202103411)，向深圳市高新投融资担保有限公司为深圳市欧普特与深圳市高新投小额贷款有限公司签署的《授信额度合同》(X202101460)而签订《担保协议书》(A202103411)提供连带反担保保证责任。截止2021年12月31日，深圳欧普特向深圳市高新投小额贷款有限公司借款2,000万，本公司担保期间为《担保协议书》(A202103411)下债务履行期限届满之日起三年止。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,693,565.57	8,086,057.30

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	宁德三祥液态金属科技有限公司	9,000.00			
应收账款	Liquidmetal Technology INC.	580,825.00	29,514.55	1,977.87	395.57
应收账款	宁德三祥液态金属科技有限公司			6,160,000.00	308,000.00
其他应收款	广东中道创意科技有限公司			95,400.00	14,310.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	Liquidmetal Technologies, Inc.		104,082.59

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

报告期内，本集团不存在股份支付。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本集团为巢湖宜安、深圳欧普特提供债务担保，承担连带保证责任，详见六、(二十) 短期借款及六、(二十九) 长期借款披露。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团不存在其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

报告期内，本集团未发生债务重组。

(二) 资产置换

报告期内，本集团未发生资产置换。

(三) 年金计划

报告期内，本集团无年金计划。

(四) 终止经营

报告期内，本集团未发生终止经营。

(五) 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

本集团子公司深圳欧普特工业材料有限公司主营业务为室温固化硅橡胶的生产和销售，作为一个经营分部；母公司及其他子公司主营业务均为镁、铝、锌、锆合金、液态金属等压铸件的生产和销售，合并为一个经营分部。

会计政策详见三、重要会计政策及会计估计。

1. 报告分部的财务信息

项目	镁、铝、锌、锆合金、液态金属等压铸件的生产和销售分部		室温固化硅橡胶的生产和销售分部		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	949,551,776.80	849,656,710.39	120,231,753.32	95,795,669.90			1,069,783,530.12	945,452,380.29
二、分部间交易收入			124,913.27	144,583.63	124,913.27	144,583.63		
三、对联营和合营企业的投资收益	-658,490.95	-944,028.98					-658,490.95	-944,028.98
四、资产减值损失	-167,923,466.92	-10,981,087.66	-35,957.90	-55,349.20			-167,959,424.82	-11,036,436.86
五、信用减值损失	-5,608,088.88	-4,349,378.19	-1,351,501.81	-312,178.91			-6,959,590.69	-4,661,557.10
六、折旧费和摊销费	86,177,598.90	70,524,579.33	6,836,600.80	2,564,067.41			93,014,199.70	73,088,646.74
七、利润总额（亏损总额）	-223,353,040.81	7,040,716.48	-1,622,112.73	11,798,473.08			-224,975,153.54	18,839,189.56
八、所得税费用	-7,344,518.07	447,846.87	-2,295,695.10	796,800.97			-9,640,213.17	1,244,647.84
九、净利润（净亏损）	-216,008,522.74	6,592,869.61	673,582.37	11,001,672.11			-215,334,940.37	17,594,541.72
十、资产总额	2,036,028,628.85	1,958,105,710.20	160,634,681.95	130,559,115.02			2,196,663,310.80	2,088,664,825.22
十一、负债总额	906,832,232.28	614,721,486.77	46,314,758.76	16,912,774.20			953,146,991.04	631,634,260.97

(六) 借款费用

截止2021年12月31日，巢湖宜安与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行签订《固定资产贷款合同》(KGD-2018199号)，借款金额11,000万。该长期借款均用于建设“巢湖宜安轻合金精密压铸件项目二期工程”项目，利息资本化累计金额为3,795,023.91元，其中本期利息资本化金额为1,861,150.68，本期利息资本化率为3.65%。

截止2021年12月31日，巢湖宜安与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行签订《贷款合同》(KLD-2021342和KLD-2021410)，借款金额共3,000万，该短期借款均用于日常生产经营，无资本化利息。

截止2021年12月31日，深圳欧普特与深圳市高新投小额贷款有限公司签订《单项借款合同》(借X02101460)，借款金额2,000万，该短期借款均用于日常生产经营，无资本化利息。

(七) 租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	5,707,634.08	49,567.90
<u>合计</u>	<u>5,707,634.08</u>	<u>49,567.90</u>

3. 融资租赁承租人

无。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

无。

5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	235,250,934.27	145,838,241.85
1-2 年（含 2 年）	3,930,341.90	1,463,121.71
2-3 年（含 3 年）	139,221.89	6,000.00
3 年以上	6,000.00	
合计	<u>239,326,498.06</u>	<u>147,307,363.56</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	账面价值
	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>239,326,498.06</u>	<u>100.00</u>	<u>12,596,381.66</u>	<u>5.26</u>	<u>226,730,116.40</u>
其中：组合 1	239,326,498.06	100.00	12,596,381.66	5.26	226,730,116.40
合计	<u>239,326,498.06</u>	<u>100.00</u>	<u>12,596,381.66</u>		<u>226,730,116.40</u>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	账面价值
	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>147,307,363.56</u>	<u>100.00</u>	<u>7,586,336.43</u>	<u>5.15</u>	<u>139,721,027.13</u>
其中：组合 1	147,307,363.56	100.00	7,586,336.43	5.15	139,721,027.13
合计	<u>147,307,363.56</u>	<u>100.00</u>	<u>7,586,336.43</u>		<u>139,721,027.13</u>

3. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235,250,934.27	11,762,546.71	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,930,341.90	786,068.38	20.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	139,221.89	41,766.57	30.00
3 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>239,326,498.06</u>	<u>12,596,381.66</u>	

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	7,586,336.43	5,102,583.56		92,538.33		12,596,381.66
<u>合计</u>	<u>7,586,336.43</u>	<u>5,102,583.56</u>		<u>92,538.33</u>		<u>12,596,381.66</u>

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
不良扣款	92,538.33

6. 本期无重要的应收账款核销情况

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	坏账准备
宜安(香港)有限公司	76,389,475.78	31.92	3,819,473.79
上海蒂森克虏伯汇众汽车零部件有限公司	15,288,875.84	6.39	764,443.79
深圳国人科技股份有限公司	13,934,815.34	5.82	696,740.77
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	12,221,097.21	5.11	611,054.86
大连阿尔派电子有限公司	11,626,261.11	4.86	581,313.06
<u>合计</u>	<u>129,460,525.28</u>	<u>54.10</u>	<u>6,473,026.27</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,329,675.56
其他应收款	30,693,766.58	58,807,497.04
<u>合计</u>	<u>30,693,766.58</u>	<u>60,137,172.60</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,329,675.56
<u>合计</u>		<u>1,329,675.56</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,819,523.23	60,757,523.87
1-2 年（含 2 年）	3,101,592.33	2,146,634.00
2-3 年（含 3 年）	1,871,500.00	268,818.00
3 年以上	758,318.00	534,661.66
<u>合计</u>	<u>36,550,933.56</u>	<u>63,707,637.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
高铁拆迁补偿款		40,000,000.00
往来款项	30,461,275.11	21,073,717.37
押金和保证金	950,148.06	1,572,551.32
员工借款	1,114,856.39	877,776.00
应收出口退税	4,024,654.00	183,592.84
<u>合计</u>	<u>36,550,933.56</u>	<u>63,707,637.53</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,900,140.49			4,900,140.49
2021 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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		整个存续期预期信用损失			
	信用损失	(未发生信用减值)		(已发生信用减值)				
本期计提		957,026.49					957,026.49	
本期转回								
本期转销								
本期核销								
其他变动								
2021 年 12 月 31 日余额		<u>5,857,166.98</u>					<u>5,857,166.98</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	4,900,140.49	957,026.49				5,857,166.98
<u>合计</u>	<u>4,900,140.49</u>	<u>957,026.49</u>				<u>5,857,166.98</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	内部往来	24,755,760.90	1 年以内	67.73	1,237,788.05
出口退税	出口退税	4,024,654.00	1 年以内	11.01	201,232.70
中顺（深圳）医疗集团有限公司	其他	2,970,130.44	1-2 年	8.13	2,970,130.44
沈阳金研新材料制备技术有限公司	内部往来	2,037,709.45	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.57	569,143.26
养老保险金	代收代付款项	581,348.01	1 年以内	1.59	29,067.40
<u>合计</u>		<u>34,369,602.80</u>		<u>94.03</u>	<u>5,007,361.85</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	685,626,642.98	158,215,933.21	527,410,709.77	604,926,642.98		604,926,642.98
对联营、合营企业投资	28,838,007.78		28,838,007.78	29,270,083.64		29,270,083.64
<u>合计</u>	<u>714,464,650.76</u>	<u>158,215,933.21</u>	<u>556,248,717.55</u>	<u>634,196,726.62</u>		<u>634,196,726.62</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜安(香港)有限公司	8,092,740.00			8,092,740.00		
东莞市镁安医疗器械有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
东莞德威铸造制品有限公司	39,483,902.98			39,483,902.98		
巢湖宜安云海科技有限公司	207,000,000.00	15,000,000.00		222,000,000.00		
辽宁金研液态金属科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00	1,961,007.71	1,961,007.71
深圳市宜安液态金属有限公司	550,000.00	600,000.00		1,150,000.00		
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	55,350,000.00			55,350,000.00		
深圳市欧普特工业材料有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00	156,254,925.50	156,254,925.50
东莞宜新材料研究院有限公司	10,400,000.00	5,000,000.00		15,400,000.00		
株洲宜新材料研发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
东莞宜安液态金属有限公司	50,000.00	100,000.00		150,000.00		
株洲宜安精密制造有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
成都宜安投资管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	<u>604,926,642.98</u>	<u>80,700,000.00</u>		<u>685,626,642.98</u>	<u>158,215,933.21</u>	<u>158,215,933.21</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
宁德三祥液态金属科技有限公司	29,270,083.64		
合计	<u>29,270,083.64</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
宁德三祥液态金属科技有限公司	-432,075.86			
合计	<u>-432,075.86</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
宁德三祥液态金属科技有限公司			28,838,007.78	
合计			<u>28,838,007.78</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	715,928,731.99	614,540,290.82	663,397,095.56	578,598,385.75
其他业务	2,551,278.18	1,365,912.66	3,956,014.87	1,713,310.45
合计	<u>718,480,010.17</u>	<u>615,906,203.48</u>	<u>667,353,110.43</u>	<u>580,311,696.20</u>

2. 主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
镁制品	318,078,400.93	284,396,868.69	302,175,101.16	280,935,314.66
铝制品	314,424,739.13	262,919,845.53	231,884,511.05	207,232,902.33
模具	52,684,409.81	37,827,276.44	30,615,917.52	23,930,308.15
液态金属	26,203,708.37	24,728,442.98	70,878,190.41	61,949,666.79
锌制品	247,137.74	209,386.37	1,993,926.00	1,867,794.25
其他产品	4,290,336.01	4,458,470.81	25,849,449.42	2,682,399.57
合计	<u>715,928,731.99</u>	<u>614,540,290.82</u>	<u>663,397,095.56</u>	<u>578,598,385.75</u>

3. 本期营业收入前五名客户情况

单位名	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
宜安（香港）有限公司	307,657,148.54	42.82
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	39,745,038.60	5.53
深圳国人科技股份有限公司	32,152,615.23	4.48
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	30,532,521.71	4.25
阿尔派电子（中国）有限公司	29,833,126.72	4.15
<u>合计</u>	<u>439,920,450.80</u>	<u>61.23</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-432,075.86	-10,729,916.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	34,764,392.94	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,424,026.47	783,788.58
<u>合计</u>	<u>36,756,343.55</u>	<u>-9,946,127.78</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-5,929,778.92	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,795,059.94	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	3,839,994.44	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	909,400.68	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>15,614,676.14</u>	
减：所得税影响金额	2,510,274.05	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>13,104,402.09</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,750,510.04	
归属于少数股东的非经常性损益	2,353,892.05	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.81	-0.2889	-0.2889
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.72	-0.3045	-0.3045

东莞宜安科技股份有限公司

二〇二二年四月二十一日