

顾地科技股份有限公司

审计报告

勤信审字【2022】第 1171 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001622022205001286
报告名称:	顾地科技股份有限公司审计报告
报告文号:	勤信审字【2022】第 1171 号
被审(验)单位名称:	顾地科技股份有限公司
会计师事务所名称:	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见(带有强调事项段和其他事项段)
报告日期:	2022 年 04 月 20 日
报备日期:	2022 年 04 月 19 日
签字人员:	王永新(420000031652), 陈海艳(110001620137)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

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

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	7-8
2. 母公司资产负债表	9-10
3. 合并利润表	11
4. 母公司利润表	12
5. 合并现金流量表	13
6. 母公司现金流量表	14
7. 合并股东权益变动表	15-16
8. 母公司股东权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-111

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2022】第 1171 号

顾地科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了顾地科技股份有限公司（以下简称顾地科技）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，公允反映了顾地科技 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规范，我们独立于顾地科技，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，顾地科技 2021 年发生净亏损 59,613.47 万元，且于 2021 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产。顾地科技重要的全资子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司（以下简称“梦汽文旅”）涉及多起诉讼，工程款到期无法偿还，欠缴税款，银行账户被冻结，梦汽文旅用于经营活动的主要资产被查封，顾地科技于 2022 年 1 月 26 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司申请全资子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司破产清算的议案》，董事会同意公司以梦汽文旅资不抵债且不能清偿到期债务为由，以债权人的身份向法院申请梦汽文旅破产清算，同时授权经营层在法律法规允许的范围内组织实施梦汽文旅破产清算相关具体事宜。公司以债权人的身份向法院申请梦汽文旅破产清算，法院是否受理、最终裁决如何均存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

2021 年度，顾地科技营业收入为 1,492,802,176.56 元，较 2020 年度营业收入同比增长 4.48%，鉴于营业收入是顾地科技利润的主要来源，影响关键业务指标，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策见附注四、29；关于收入类别的披露见附注六（注释 34）、附注十五、6 分部信息、附注十六（注释 4）。

审计应对：

（1）了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）获取公司与重要客户签订的购销合同、服务协议书等，对合同、协议中约定的价格及货款结算等关键条款进行检查，复核公司制定的收入确认政策是否符合会计准则的相关规定。

（3）对销售收入执行月度波动分析和毛利分析，分产品分类别的进行毛利率对比分析，将本年毛利率与上年毛利率进行对比，以确定公司毛利率是否存在重大异常。

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、提货单等。

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对相关的支持性文件，并检查期后销售退回的情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（6）对重大客户销售的业务执行交易函证及替代测试。

（二）长期资产减值

2021 年度，顾地科技重要的全资子公司梦汽文旅未能开展正常经营，顾地科技以梦汽文旅资不抵债且不能清偿到期债务为由，以债权人的身份向法院申请梦

汽文旅破产清算，本次计提资产减值准备的依据为梦汽文旅不再具有持续经营能力，相关资产已被闲置，未来将因梦汽文旅破产事项被处置，顾地科技 2021 年计提在建工程减值 242,855,449.51 元，固定资产减值 109,072,648.10 元，无形资产减值 20,108,859.63 元，由于长期资产减值损失金额较大，对财务报表影响重大，我们将此事项识别为关键审计事项。

关于长期资产减值的会计政策见附注四、22；关于长期资产减值的明细披露见附注六（注释 11、12、14）。

审计应对：

（1）、了解和评价与长期资产减值测试相关的内部控制。

（2）、获取资产评估机构出具的以 2021 年 12 月 31 日为基准日、以长期资产减值测试为评估目的的评估报告，并对评估师的专业胜任能力和客观性进行评价。

（3）、与公司管理层、外部评估专家讨论和评价减值测试过程中所使用的测试方法、关键评估假设、折现率等参数的合理性，在此基础上测试资产减值损失的计算是否准确。

（4）、评价管理层对长期资产减值测试结果及财务报表的披露是否恰当。

五、其他信息

顾地科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

六、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，管理层负责评估顾地科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算顾地科技、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顾地科技的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对顾地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顾地科技不能持续经营。

（五）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。

（六）就顾地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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见

承担全部责任。

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

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

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

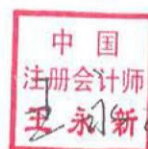
（此页无正文，为勤信审字【2022】第 1171 号《顾地科技股份有限公司审计报告》之签字盖章页）



二〇二二年四月二十日

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：顾地科技股份有限公司

2021-12-31

项 目	附注六、	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	80,249,019.67	87,663,844.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	30,733,046.35	7,044,900.35
应收账款	3	171,551,822.80	208,580,618.15
应收款项融资	4	18,323,385.71	11,423,151.44
预付款项	5	11,665,500.90	36,224,558.74
其他应收款	6	76,770,542.10	71,307,660.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货	7	296,156,486.62	308,922,363.51
合同资产			
持有待售资产			332,894.52
一年内到期的非流动资产	8	1,204,500.00	
其他流动资产	9	33,677,921.76	30,477,775.45
流动资产合计		720,332,225.91	761,977,766.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10	1,695,439.08	1,781,473.47
固定资产	11	647,603,730.56	849,735,616.30
在建工程	12	493,103,921.53	605,588,293.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13		
无形资产	14	172,574,263.09	199,016,502.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	15	34,065,677.54	32,111,621.64
其他非流动资产	16	20,758,785.18	20,425,890.66
非流动资产合计		1,369,801,816.98	1,708,659,398.08
资产总计		2,090,134,042.89	2,470,637,165.03

法定代表人：

武校生
生武
印校

主管会计工作负责人：

许新华
华许
印新

会计机构负责人：

费洁
费洁

合并资产负债表（续）

编制单位：顾地科技股份有限公司

2021-12-31

金额单位：人民币元

项 目	附注六、	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	17	164,360,000.00	226,060,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18		1,401,882.00
应付账款	19	734,448,396.98	652,429,946.99
预收款项			
合同负债	20	90,824,578.83	86,226,179.76
应付职工薪酬	21	26,828,457.98	25,115,527.72
应交税费	22	24,638,176.17	28,595,206.68
其他应付款	23	641,070,042.82	603,978,053.94
其中：应付利息			
应付股利		81,600.00	1,016,975.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24	1,204,500.00	
其他流动负债	25	22,970,654.54	11,206,744.31
流动负债合计		1,706,344,807.32	1,635,013,541.40
非流动负债：			
长期借款	26	48,000,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	27		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	28	105,239,913.53	3,506,531.23
递延收益	29	45,827,455.12	47,574,205.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		199,067,368.65	55,080,736.29
负债合计		1,905,412,175.97	1,690,094,277.69
股东权益：			
股本	30	552,960,000.00	552,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31	147,449,994.51	147,449,994.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32	71,956,208.02	71,956,208.02
一般风险准备			
未分配利润	33	-616,904,226.65	-33,907,942.77
归属于母公司股东权益合计		155,461,975.88	738,458,259.76
少数股东权益		29,259,891.04	42,084,627.58
股东权益合计		184,721,866.92	780,542,887.34
负债和股东权益总计		2,090,134,042.89	2,470,637,165.03

法定代表人：

武校

主管会计工作负责人：

江新华

会计机构负责人：

费洁

母公司资产负债表

编制单位：顺地科技股份有限公司

2021-12-31

金额单位：人民币元

项 目	附注十五、	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,567,820.70	16,876,015.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		400,000.00	164,024.00
应收账款	1	59,578,078.32	81,412,341.54
应收款项融资		650,000.00	50,000.00
预付款项		2,354,125.27	3,164,959.06
其他应收款	2	268,456,710.00	383,159,177.32
其中：应收利息			
应收股利		428,400.00	428,400.00
存货		61,628,168.55	63,134,022.19
合同资产			
持有待售资产			332,894.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,345,432.26	1,004,078.03
流动资产合计		401,980,335.10	549,297,511.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	582,393,246.71	751,823,246.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,695,439.08	1,781,473.47
固定资产		174,784,611.36	193,970,432.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		103,643,166.43	107,073,584.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,186,038.91	22,076,002.16
其他非流动资产		20,758,785.18	20,425,890.66
非流动资产合计		926,461,287.67	1,097,150,630.07
资产总计		1,328,441,622.77	1,646,448,141.91

法定代表人：

武校印校

主管会计工作负责人：

华许印新

会计机构负责人：

费洁

母公司资产负债表（续）

编制单位：顾地科技股份有限公司

2021-12-31

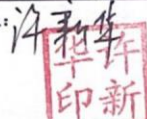
金额单位：人民币元

项 目	附注十五、	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			40,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,432,250.89	54,092,536.23
预收款项			
合同负债		34,006,058.95	34,279,700.47
应付职工薪酬		4,477,121.48	6,073,159.74
应交税费		3,200,812.29	7,551,716.90
其他应付款		473,075,527.30	485,706,135.06
其中：应付利息			
应付股利		81,600.00	1,016,975.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,820,787.66	4,456,361.06
流动负债合计		574,012,558.57	632,859,609.46
非流动负债：			
长期借款		44,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		44,319,442.33	45,451,002.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,319,442.33	45,451,002.61
负债合计		662,332,000.90	678,310,612.07
股东权益：			
股本		552,960,000.00	552,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,302,130.17	222,302,130.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,078,962.08	64,078,962.08
一般风险准备			
未分配利润		-173,231,470.38	128,796,437.59
股东权益合计		666,109,621.87	968,137,529.84
负债和股东权益总计		1,328,441,622.77	1,646,448,141.91

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：顺地科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注六、	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,492,802,176.56	1,428,821,038.93
其中：营业收入	34	1,492,802,176.56	1,428,821,038.93
二、营业总成本		1,636,899,172.20	1,465,431,376.64
其中：营业成本	34	1,332,859,268.08	1,174,854,302.60
税金及附加	35	14,724,141.15	10,817,415.37
销售费用	36	65,531,937.83	73,744,233.49
管理费用	37	126,622,152.36	129,227,591.31
研发费用	38	55,162,275.97	51,683,154.04
财务费用	39	41,999,396.81	25,104,679.83
其中：利息费用		42,479,587.86	25,246,932.80
利息收入		953,124.34	1,219,564.24
加：其他收益	40	5,349,189.27	10,677,848.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	41	-43,222,335.11	-156,864,323.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	42	-371,011,764.06	-102,090,751.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43	23,766,243.16	-593,720.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-529,215,662.38	-285,481,284.29
加：营业外收入	44	195,833.97	990,009.92
减：营业外支出	45	64,193,617.93	4,829,283.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-593,213,446.34	-289,320,557.44
减：所得税费用	46	2,921,292.48	8,461,036.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-596,134,738.82	-297,781,594.28
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-596,134,738.82	-297,781,594.28
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）		-583,310,002.28	-248,990,846.48
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,824,736.54	-48,790,747.80
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
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		-596,134,738.82	-297,781,594.28
归属于母公司股东的综合收益总额		-583,310,002.28	-248,990,846.48
归属于少数股东的综合收益总额		-12,824,736.54	-48,790,747.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.05	-0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.05	-0.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：顾地科技股份有限公司

2021年度

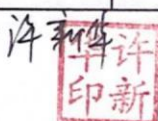
金额单位：人民币元

项 目	附注十五、	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	4	382,984,447.63	342,722,312.55
减：营业成本	4	346,883,370.23	293,877,880.75
税金及附加		4,020,307.30	3,318,740.14
销售费用		34,946,543.01	28,073,317.40
管理费用		25,725,774.27	28,987,335.06
研发费用		13,386,727.81	12,807,430.55
财务费用		4,026,686.07	8,707,491.76
其中：利息费用		8,649,897.37	14,152,413.35
利息收入		4,685,790.33	5,545,105.79
加：其他收益		1,829,860.28	1,962,788.47
投资收益（损失以“-”号填列）	5	32,922,140.59	84,325,741.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-142,675,438.83	-49,047,397.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-169,619,699.79	-616,937.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		79,421.69	-422,963.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-323,468,677.12	3,151,348.16
加：营业外收入		17,014.00	228,222.51
减：营业外支出			495,387.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-323,451,663.12	2,884,183.25
减：所得税费用		-21,110,036.75	-2,272,262.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-302,341,626.37	5,156,446.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-302,341,626.37	5,156,446.06

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：顾地科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注六、	本年发生额	上年发生额
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		1,594,990,937.17	1,522,582,724.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	47	38,571,738.42	83,176,935.78
经营活动现金流入小计		1,633,562,675.59	1,605,759,660.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,305,254,272.39	1,078,639,096.76
支付给职工以及为职工支付的现金		156,124,784.14	134,768,197.17
支付的各项税费		42,045,826.23	67,157,794.78
支付其他与经营活动有关的现金	47	117,496,621.37	120,320,024.77
经营活动现金流出小计		1,620,921,504.13	1,400,885,113.48
经营活动产生的现金流量净额		12,641,171.46	204,874,547.08
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		332,410.00	83,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	47	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		10,332,410.00	83,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,806,666.34	44,340,848.47
投资支付的现金			
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	47	1,284,711.36	
投资活动现金流出小计		23,091,377.70	44,340,848.47
投资活动产生的现金流量净额		-12,758,967.70	-44,257,848.47
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		198,360,000.00	258,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	47	96,943,500.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		295,303,500.00	263,960,000.00
偿还债务支付的现金		216,060,000.00	369,663,835.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,582,288.98	23,850,958.66
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	47	65,582,625.00	29,858,360.00
筹资活动现金流出小计		301,224,913.98	423,373,153.89
筹资活动产生的现金流量净额		-5,921,413.98	-159,413,153.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,039,210.22	1,203,544.72
加：期初现金及现金等价物余额		82,243,621.56	81,040,076.84
六、期末现金及现金等价物余额		76,204,411.34	82,243,621.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：顾地科技股份有限公司

2021年
度

金额单位：人民币
元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		421,049,890.37	351,683,543.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,406,752.75	14,541,544.72
经营活动现金流入小计		424,456,643.12	366,225,088.57
购买商品、接受劳务支付的现金		337,240,654.67	187,103,130.87
支付给职工以及为职工支付的现金		54,584,190.83	42,835,306.15
支付的各项税费		5,807,197.67	12,898,564.79
支付其他与经营活动有关的现金		54,212,424.11	65,683,772.52
经营活动现金流出小计		451,844,467.28	308,520,774.33
经营活动产生的现金流量净额		-27,387,824.16	57,704,314.24
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,290.00	83,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		252,290.00	83,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		630,391.84	1,241,685.20
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,630,391.84	1,241,685.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,378,101.84	-1,158,685.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,000,000.00	64,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		84,368,581.95	76,507,464.26
筹资活动现金流入小计		128,368,581.95	140,507,464.26
偿还债务支付的现金		40,700,000.00	162,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,907,410.67	12,126,660.01
支付其他与筹资活动有关的现金		62,650,000.00	26,823,360.00
筹资活动现金流出小计		112,257,410.67	201,250,020.01
筹资活动产生的现金流量净额		16,111,171.28	-60,742,555.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,654,754.72	-4,196,926.71
加：期初现金及现金等价物余额		16,248,592.02	20,445,518.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,593,837.30	16,248,592.02

法定代表人：
人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度										本年数		金额单位：人民币元	
编制单位：南通科技股份有限公司 GOODT NANTONG TECHNOLOGY CO., LTD.	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	552,960,000.00				147,449,994.51				71,956,208.02		-33,907,942.77	42,084,627.58	780,542,867.34
二、本年年初余额	552,960,000.00				147,449,994.51				71,956,208.02		-33,907,942.77	42,084,627.58	780,542,867.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-582,996,203.88	-12,824,736.54	-595,821,020.42
（一）综合收益总额											-583,210,002.28	-12,824,736.54	-596,134,738.82
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	552,960,000.00				147,449,994.51				71,956,208.02		313,718.40	29,259,891.04	184,721,866.92

法定代表人：费浩

主管会计工作负责人：费浩

会计机构负责人：费浩

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2021年度

	上年数						
	归属于母公司所有者权益						
	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、上年年末余额	559,927,296.00	其他	215,958,734.67	75,476,036.16			71,956,208.02
二、本年年初余额	559,927,296.00		215,958,734.67	75,476,036.16			71,956,208.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,967,296.00		-68,508,740.16	-75,476,036.16			-248,990,846.48
（一）综合收益总额							-248,990,846.48
1. 所有者投入和减少资本	-6,967,296.00		-68,508,740.16	-75,476,036.16			
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	-6,967,296.00		-68,508,740.16	-75,476,036.16			
4. 其他							
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者分配							
4. 其他							
（三）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（四）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	552,960,000.00		147,449,994.51				71,956,208.02
少数股东权益							42,084,027.58
所有者权益合计							1,078,224,481.62

会计机构负责人：费浩

主管会计工作负责人：许新

法定代表人：费浩

母公司所有者权益变动表

2021年度													本年数		金额单位：人民币元	
项 目	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	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	552,960,000.00				222,302,130.17				64,078,962.08		128,796,437.59	968,137,529.84				
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	552,960,000.00				222,302,130.17				64,078,962.08		128,796,437.59	968,137,529.84				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他																
（三）利润分配																
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对所有者的分配																
4、其他																
（四）所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本（或股本）																
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	552,960,000.00				222,302,130.17				64,078,962.08		313,718.40	313,718.40				
法定代表人：											-173,231,470.38	666,109,021.87				

会计机构负责人：费浩

主管会计工作负责人：许新

法定代表人：武成

母公司所有者权益变动表

项目	2021年度						上年数					
	金额单位：人民币元											
	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	所有者权益合计		
一、上年年末余额	559,927,296.00		290,810,870.33				64,078,962.08		123,639,591.53	962,981,083.78		
二、本年年初余额	559,927,296.00		290,810,870.33				64,078,962.08		123,639,591.53	962,981,083.78		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,967,296.00		-68,508,740.16						5,156,446.06	5,156,446.06		
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	-6,967,296.00		-68,508,740.16						5,156,446.06	5,156,446.06		
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额	-6,967,296.00		-68,508,740.16									
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	552,960,000.00		222,302,130.17				64,078,962.08		128,796,437.59	968,137,529.84		

法定代表人：黄浩

主管会计工作负责人：许新

会计机构负责人：黄浩

顾地科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址。

本公司于 1999 年 10 月由广东伟雄有限公司和自然人张振国共同出资组建。公司注册资本贰仟捌佰万元, 广东伟雄有限公司出资 1,960 万元, 占注册资本的 70%, 自然人张振国出资 840 万元, 占注册资本的 30%。

2001 年 5 月, 广东伟雄有限公司将其所持 51.00% 的出资转让给广东顾地塑胶有限公司, 已于 2001 年 6 月 28 日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。2004 年 8 月广东伟雄有限公司将其所持 19.00% 的出资转让给广东顾地塑胶有限公司, 已于 2004 年 12 月 30 日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。经过上述两次转让后, 公司注册资本不变, 广东顾地塑胶有限公司占注册资本的 70%, 自然人张振国占注册资本的 30%。

本公司于 2004 年 12 月 22 日经湖北省人民政府商外资鄂审[2004]4582 号《台港澳侨投资企业批准证书》批准, 企业类型由内资有限责任公司变为中外合资企业(外商投资企业投资)。经营期限自 2004 年 12 月 30 日至 2054 年 12 月 29 日。

2009 年 1 月, 根据董事会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本贰仟贰佰万元整, 变更后公司注册资本伍仟万元整, 其中: 广东顾地塑胶有限公司出资叁仟伍佰万元, 占注册资本的 70%, 自然人张振国出资壹仟伍佰万元整, 占注册资本的 30%, 已于 2009 年 3 月 16 日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。

2009 年 12 月, 根据董事会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本叁仟捌佰零伍万元整, 增加的注册资本由广东顾地、付志敏、沈朋和孙志军认购, 变更后公司注册资本捌仟捌佰零伍万元整。其中, 广东顾地认购公司的 2664.95 万元注册资本, 以其所持重庆顾地 70% 的股权和所持北京顾地 70.75% 的股权作为出资, 占增资后注册资本的 70.02%; 付志敏认购公司的 526 万元注册资本, 以其所持重庆顾地 15% 的股权作为出资, 占增资后注册资本的 5.97%; 沈朋认购公司的 526 万元注册资本, 以其所持重庆顾地 15% 的股权作为出资, 占增资后注册资本的 5.97%; 孙志军认购公司的 88.05 万元注册资本, 以其所持北京顾地 29.25% 的股权作为出资, 占增资后注册资本的 1%。自然人张振国占增资后注册资本的 17.04%。

2010 年 2 月, 广东顾地塑胶有限公司与广州诚信创业投资有限公司、王汉华、王可辉签订股权转让协议, 将 880.5 万元的股权转让给广州诚信创业投资有限公司, 将 400 万元的股权转让给自然人王汉华, 将 280 万元的出资额转让给自然人王可辉, 变更后公司注册资本仍为 8,805 万元整, 已于 2010 年 5 月 10 日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。

2010 年 8 月 31 日, 根据董事会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本壹仟玖佰玖拾伍万元整, 增加的注册资本由广东顾地塑胶有限公司、佛山高明顾地塑胶有限公司、张孝明、梁绮嫦和王宏林认购, 变更后公司注册资本为 10,800 万元整。其中, 广东顾地认购公司增加注册资本的 544,359.43 元, 以其所持佛山顾地塑胶有限公司 2.93% 的股权作为出资, 占增资后注册资本的 43.14%; 佛山高明顾地塑胶有限公司认购公司增加注册资本的 15,455,640.57 元, 以其所持佛山顾地塑胶有限公司 83.07% 的股权作为出资, 占增资后注册资本的 14.31%; 张孝明认购公司增加注册资本的 200 万元, 以货币出资, 占增资后注册资本的 1.85%; 梁绮嫦认购公司增加注册资本的 170 万元, 以货币出资, 占增资后注册资本的 1.57%; 王宏林认购公司增加注册资本的 25 万元, 以货币出资,

占增资后注册资本的 0.23%；张振国占增资后注册资本的 13.89%；广州诚信创业投资有限公司占增资后注册资本的 8.15%；付志敏占增资后注册资本的 4.87%；沈朋占增资后注册资本的 4.87%；王汉华占增资后注册资本的 3.70%；王可辉占增资后注册资本的 2.59%；孙志军占增资后注册资本的 0.82%。

2010 年 9 月 8 日根据公司董事会决议和各股东所签署的股权转让协议，佛山高明顾地塑胶有限公司将其在公司的 1,545.56 万元出资额分别转让给广东顾地塑胶有限公司 1,255.56 万元、赵侠 144 万元、佛山中盈盛达投融资咨询服务有限公司 85 万元出资额、曾晓文 36 万元出资额、高绍斌 25 万元出资额。张振国将其在公司的 216 万元出资额转让给张文昉。沈朋将其在公司的 88 万元出资额转让给沈权。付志敏将其在公司的 88 万元出资额转让给何佳丽。王汉华将其在公司的 60 万元出资额转让给祝艳华；王汉华将其在公司的 100 万元出资额转让给李慧英。王可辉将其在公司的 70 万元出资额转让给李慧英；王可辉将其在公司的 42 万元出资额转让给王凡。此事项已于 2010 年 9 月 19 日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。

2010 年 9 月 18 日根据公司股东会决议和发起人协议及湖北省商务厅鄂商资[2010]68 号省商务厅关于湖北顾地塑胶有限公司变更为股份有限公司的批复，公司以 2010 年 8 月 31 日为基准日在湖北顾地塑胶有限公司基础上以整体变更方式设立顾地科技股份有限公司（以下简称“顾地科技”或“公司”）。公司全体出资人以其所拥有的截止 2010 年 8 月 31 日原湖北顾地塑胶有限公司经审计的净资产 336,145,531.45 元按 1:0.3213 折股，折股后的股本为 108,000,000.00 元，其余 228,145,531.45 元计入资本公积，并于 2010 年 9 月 21 日办妥工商变更登记手续。

2012 年 8 月，根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议、2012 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准顾地科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]927 号），公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）3600 万股，发行后公司总股本为 14,400 万股，股本金额 144,000,000.00 元。公司于 2012 年 9 月 14 日办理了工商变更手续。2013 年 6 月，根据公司在 2013 年 3 月 25 日召开的 2012 年度股东大会审议通过的公司 2012 年度利润分配及资本公积转增股本方案：以公司 2012 年 12 月 31 日的总股本 144,000,000 股为基数，由资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 28,800,000 股，转增后公司总股本增加到 172,800,000 股。公司于 2013 年 6 月 25 日办理了工商变更手续。

2014 年，根据 2014 年 3 月 26 日第二届董事会第七次会议决议、2014 年 4 月 18 日的股东大会通过的 2013 年度利润分配方案：以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 172,800,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额 172,800,000.00 股，转增后公司总股本增加至 345,600,000 股。公司于 2014 年 7 月 2 日办理了工商变更手续。

2015 年 12 月 27 日，顾地科技股份有限公司原控股股东广东顾地塑胶有限公司（以下简称“广东顾地”或“原控股股东”）与山西盛农投资有限公司（以下简称“山西盛农”）签署了《股份转让协议》及补充协议，广东顾地拟将其持有公司的 95,991,420 股股份（占公司总股本的 27.78%）通过协议转让方式转让给山西盛农。截止 2016 年 4 月 26 日，广东顾地与山西盛农履行完毕上述协议。最终实施并完成后，山西盛农持有公司 95,991,420 股股份，在公司拥有的表决权比例达到 27.78%，成为公司拥有单一表决权的最大股东，公司的实际控制人变更为任永青。

2017 年，根据公司第三届董事会第四次会议、第三届董事会第五次会议、2016 年第四次临时股东大会审议通过股权激励，发行境内上市人民币限制性流通股 27,648,000.00 股。公司通过股权激励增加注册资本人民币 27,648,000.00 元，变更后公司注册资本为人民币 373,248,000.00 元。公司于 2017 年 4 月 13 日办理了工商变更手续。

2017 年，根据 2017 年 3 月 22 日第三届董事会第七次会议决议、2017 年 4 月 13 日的股东大会通过的 2016 年度利润分配方案：以公司现有总股本 373,248,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额 223,948,800.00 股，转增后公司总股本增加至 597,196,800.00 股。公司于 2017 年 4 月 13 日办理了工商变更手续。

2017年,根据公司2017年5月31日召开的第三届董事会第九次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》:取消李召明、宋志强、徐湘桂和郭崇廷4名限制性股票激励对象的股权激励资格,其持有的全部未解除限售的共计7,200,000.00股限制性股票回购注销。减少注册资本7,200,000.00元,减资后公司注册资本为589,996,800.00元。公司于2017年9月29日办理了工商变更手续。

2017年,根据公司2017年9月4日召开的第三届董事会第十五次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》:取消吕宝鲲、王红京、王彪、陈卉、张起晖、张兆勇、尚伟、张燕、孟庆博、XU HAI YAN 和王绩超11名限制性股票激励对象的股权激励资格,其持有的全部未解除限售的共计18,800,640股限制性股票回购注销。减少注册资本18,800,640.00元,减资后公司注册资本为571,196,160.00元。公司于2017年11月17日办理了工商变更手续。

根据公司2018年12月20日召开的第三届董事会第二十七次会议、2018年12月27日第二次临时股东大会审议通过《关于调整限制性股票激励对象、回购数量、回购价格及获授限制性股票未达成解除限售条件予以回购注销的议案》,因熊毅、刘雨暄、刘玉科、余艺、王青、刘策、和周国强等7名激励对象离职,取消其激励资格,将持有的全部未解除限售的共计8,282,880股限制性股票回购注销。同时,因2016年限制性股票激励计划获授限制性股票未达成解除限售条件予以回购注销股票数量2,985,984股。本次共减少注册资本11,268,864.00元,减资后公司注册资本为559,927,296.00元。公司于2019年3月23日办理了工商变更手续。

根据2020年8月18日召开的第四届董事会第三次会议及2020年9月18日召开的2020年第二次临时股东大会,审议通过了《关于获授限制性股票未达成解除限售条件并调整限制性股票回购数量、回购价格及予以回购注销的议案》。江澎、李辛、王暕、王龙、蒋波、杨欣蓓、王英、尹兵及郑小平共计9名,因限制性股票激励计划授予的限制性股票未达到解除限售条件,对其持有的限制性股票经调整后合计6,967,296股进行回购注销。经调整后的限制性股票回购价格为10.81元/股。本次回购后,减少注册资本6,967,296.00元,减资后公司注册资本为552,960,000.00元。公司于2021年元月12日办理了工商变更手续。

统一社会信用代码: 91420700714676520L

注册资本: 人民币伍亿伍仟贰佰玖拾陆万元整

注册地址: 湖北省鄂州经济开发区吴楚大道18号

法定代表人: 武校生

成立日期: 1999年10月18日

企业类型: 股份有限公司(上市)

登记机关: 鄂州市市场监督管理局

2. 企业的业务性质和主要经营活动

生产销售: 塑料管道、钢塑复合管道、铝塑复合管道、水处理器材及塑料制品; 销售: 化工原料(不含危险化学品); 管道安装; 从事货物与技术进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

体育运动项目经营(高危险性项目除外); 技术开发、技术咨询、技术服务; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 设计、制作、代理、发布广告; 经济信息咨询(投资咨询除外); 摄影服务; 电脑图文设计; 承办展览展示活动; 影视策划; 网页设计等。

旅游开发及管理; 旅游信息咨询; 旅游产品销售; 体育赛事组织及策划; 汽车文化展; 汽车文化旅游;

汽车摩托车自驾;大型音乐节、大型展会、文化艺术交流活动组织;广告的设计、制作、代理、发布;会议服务;展览展示服务;酒店管理;销售工艺品、纺织品、服装、文化用品、体育用品、玩具、烟、日用百货、机械设备、机电设备、电子产品、游乐设备、健身器材、教育文化用品、预售包装食品兼散装食品(凭相关许可证经营);户外拓展训练服务;户外旅游服务;商务会议的承办;户外运动的组织、策划、服务;户外用品租赁、销售;文艺表演;演艺经纪服务。

3. 财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 20 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计 13 家,详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

2、持续经营

公司重要的全资子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司(以下简称“梦汽文旅”)涉及多起诉讼,工程款到期无法偿还,欠缴税款,银行账户被冻结,梦汽文旅用于经营活动的主要资产被查封,公司于 2022 年 1 月 26 日召开第四届董事会第十二次会议,审议通过《关于公司申请全资子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司破产清算的议案》,董事会同意公司以梦汽文旅资不抵债且不能清偿到期债务为由,以债权人的身份向法院申请梦汽文旅破产清算,同时授权经营层在法律法规允许的范围内组织实施梦汽文旅破产清算相关具体事宜。未来公司管理层将积极推动梦汽文旅的破产重整工作。

本公司对报告期财务报表仍在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资

产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公

司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”

（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公

司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收

益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险极低的银行类金融机构
商业承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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	本组合为应收合并范围内公司款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

其中：账龄组合预期信用损失计提比例如下：

项目	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	40%
4-5 年	60%
5 年以上	100%

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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	本组合为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	本组合为出售股权转让款及日常经营活动中的往来款项
组合 3	本组合为日常经常活动中的备用金及其他款项

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本

公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中

所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	10	2.25-9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	4-5	10	18.00-22.50
其他	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，承租人应当按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

（1）租赁负债的初始计量金额。

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；存在租赁激励的，应扣除已享受的租赁激励相关金额。

（3）承租人发生的初始直接费用。

（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。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》。

关于上述第4项成本，承租人有可能在租赁期开始日就承担了上述成本的支付义务，也可能在特定期间内因使用标的资产而承担了相关义务。承租人应在其有义务承担上述成本时，将这些成本确认为使用权资产成本的一部分。但是，承租人由于在特定期间内将使用权资产用于生产存货而发生的上述成本，应按照《企业会计准则第1号——存货》进行会计处理。承租人应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述成本的支付义务进行确认和计量。在某些情况下，承租人可能在租赁期开始前就发生了与标的资产相关的经济业务或事项。例如：租赁合同双方经协商在租赁合同中约定，标的资产需经建造或重新设计后方可供承租人使用；根据合同条款与条，承租人需支付与资产建造或设计相关的成本。承租人如发生与标的资产建造或设计相关的成本，应适用其他相关准则(如《企业会计准则第4号——固定资产》)进行会计处理。同时，需要注意的是与标的资产建造或设计相关的成本不包括承租人为获取标的资产使用权而支付的款项，此类款项无论在何时支付,均属于租赁付款额。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的

摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、租赁负债

当在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租

赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司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公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司主要销售各类塑料管道。公司各类塑料管道销售业务属于在某一时点履行的履约义务，销售收入在公司将产品运送至合同约定交货地点由客户确认接受并经双方确认一致或客户验收、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

赛事运营收入的确认原则为：赛事运营业务，按照赛事实际发生时点或在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

30、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《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（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资

产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）、会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。2021 年 4 月 28 日经本公司第四届董事会第七次会议及第四届监事会第六次会议审议通过,本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同,本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的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。其中,对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率);B、与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日(变更前)金额		2021 年 1 月 1 日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			2,087,125.00	
一年内到期的非流动负债			882,625.00	
租赁负债			1,204,500.00	

②执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

A、政府和社会资本合作(PPP)项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。

B、基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更

的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行《企业会计准则解释第15号》

公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④其他会计政策变更

无。

(2)、会计估计变更

无。

36、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	11%、6%、13%、9%
城市维护建设税	增值税	5%、7%
教育费附加	增值税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
顾地科技股份有限公司	15%
重庆顾地塑胶电器有限公司	15%
北京顾地塑胶有限公司	25%
马鞍山顾地塑胶有限公司	15%
佛山顾地塑胶有限公司	15%
甘肃顾地塑胶有限公司	15%
山西顾地文化旅游开发有限公司	25%
越野一族体育赛事（北京）有限公司	25%
阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司	25%
内蒙古赛车星球科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
赛车星球（北京）文化产业有限公司	25%
内蒙古飞客通用航空有限公司	25%
宁波顾地嘉德股权投资合伙企业（有限合伙）	25%
阿拉善盟焰砾文化旅游开发有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）高新技术企业及西部大开发税收优惠政策

顾地科技股份有限公司自2011年被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GF201142000246，证书有效期三年（自2011年10月13日至2014年10月12日）。公司于2014年期满当年重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201442000635，证书有效期三年（自2014年10月14日至2017年10月13日）。公司于2017年期满当年重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201742001235，证书有效期三年（自2017年11月28日至2020年11月27日）。2020年期满当年重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202042004347，证书有效期三年（自2020年12月1日至2023年12月1日）。公司报告期按15%的税率计缴企业所得税。

全资子公司重庆顾地塑胶电器有限公司享受西部大开发税收优惠政策。企业所得税仍执行15%的税率。

控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司自2013年被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201334000475，证书有效期三年（自2013年10月14日至2016年10月13日）。公司于2016年期满当年重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201634000480，证书有效期三年（自2016年10月21日至2019年10月20日）。2019年期满公司重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号GR201934001012，证书有效期三年（自2019年9月9日至2022年9月9日），报告期按15%的税率计缴企业所得税。

控股子公司甘肃顾地塑胶有限公司自2013年被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201362000012，证书有效期三年（自2013年9月22日至2016年9月21日）。公司于2016年期满当年重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201662000095，证书有效期三年（自2016年10月14日至2019年10月13日）。2019年期满，公司重新提出申请，2021年重新认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号GR202162000085，报告期按15%的税率计缴企业所得税。

全资子公司佛山顾地塑胶有限公司自2014年被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201444000826，证书有效期三年（自2014年10月10日至2016年10月9日）。公司于2017年重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201744001665，证书有效期三年（自2017年11月9日至2020年11月8日）。2020年期满公司重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号GR202044011924，报告期按15%的税率计缴企业所得税。

（2）开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用税收优惠情况

根据《财政部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〕99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。

根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2021年第6号）规定：《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）等文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），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日起，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日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	165,990.35	161,844.80
银行存款	76,554,602.15	82,081,776.76
其他货币资金	3,528,427.17	5,420,222.74
合计	80,249,019.67	87,663,844.30
其中：存放在境外的款项总额		

注：银行存款期末余额中受限资金 4,044,608.33 元，其中司法冻结金额 516,181.16 元。保函保证金 3,528,427.17。

司法冻结具体账户情况如下：

银行名称	账户	金额
交通银行股份有限公司北京天坛支行	110060841018800027372	779.10
招商银行股份有限公司武汉分行王家湾支行	027900145610701	520.66
中国农业银行股份有限公司阿拉善左旗巴彦浩特支行	05461101040019315	11.53
阿拉善左旗方大村镇银行股份有限公司营业部	667700034739900010	15,318.36
阿拉善左旗方大村镇银行股份有限公司营业部	667700034739900020	107.00
中国工商银行股份有限公司巴彦浩特城西支行	0614095419200090080	1,397.99

银行名称	账户	金额
中国工商银行股份有限公司巴彦浩特城西支行	0614095409200101134	498,000.68
中国银行巴彦浩特分行贺兰山支行	154062043351	45.84
合计		516,181.16

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,420,000.00	946,953.67
商业承兑汇票	29,803,206.69	6,097,946.68
小计	32,223,206.69	7,044,900.35
减：坏账准备	1,490,160.34	
合计	30,733,046.35	7,044,900.35

注：期末应收票据较期初增加 23,688,146.00 元，增加比例 336.25%，主要是由于期末使用票据结算的款项增加所致。

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	32,223,206.69	100.00	1,490,160.34	4.62	30,733,046.35
其中：银行承兑汇票	2,420,000.00	7.51			2,420,000.00
商业承兑汇票	29,803,206.69	92.49	1,490,160.34	5.00	28,313,046.35
合计	32,223,206.69	100.00	1,490,160.34	4.62	30,733,046.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	7,044,900.35	100.00			7,044,900.35
其中：银行承兑汇票	946,953.67	13.44			946,953.67
商业承兑汇票	6,097,946.68	86.56			6,097,946.68
合计	7,044,900.35	100.00		—	7,044,900.35

①按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,420,000.00		
商业承兑汇票组合	29,803,206.69	1,490,160.34	5.00
合计	32,223,206.69	1,490,160.34	4.62

②坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票		1,490,160.34			1,490,160.34
合计		1,490,160.34			1,490,160.34

(3) 年末已质押的应收票据

无。

(4) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		0.00
商业承兑汇票等		11,162,304.15
合计		11,162,304.15

(5) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票等	4,195,845.98	
合计	4,195,845.98	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	85,188,895.93
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	85,188,895.93
1 至 2 年	37,484,897.70

账龄	年末余额
2至3年	46,104,883.49
3至4年	22,524,631.91
4至5年	95,186,979.68
5年以上	91,618,560.58
小计	378,108,849.29
减：坏账准备	206,557,026.49
合计	171,551,822.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	98,514,963.58	26.05	98,514,963.58	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	279,593,885.71	73.95	108,042,062.91	38.64	171,551,822.80
其中：账龄组合	279,593,885.71	73.95	108,042,062.91	38.64	171,551,822.80
关联方组合					
合计	378,108,849.29	100.00	206,557,026.49	54.63	171,551,822.80

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	97,183,057.41	24.14	97,183,057.41	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	305,407,972.37	75.86	96,827,354.22	31.70	208,580,618.15
其中：账龄组合	305,407,972.37	75.86	96,827,354.22	31.70	208,580,618.15
关联方组合					
合计	402,591,029.78	100.00	194,010,411.63	48.19	208,580,618.15

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
统一石油化工有限公司	41,000,000.00	41,000,000.00	100.00	预计无法收回
青海旅游投资集团股份有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	已签订终止协议

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京雨润肉类产业集团有限公司	12,836,702.47	12,836,702.47	100.00	破产重整
北京美亚园林绿化有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
马鞍山万泰建材贸易有限公司	3,138,769.27	3,138,769.27	100.00	预计无法收回
昆明千腾商贸有限公司	1,922,327.48	1,922,327.48	100.00	注销
北京运良顺达贸易有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
天津勇达行国际贸易有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
成都市兰晨塑胶电器有限公司	1,436,934.73	1,436,934.73	100.00	吊销
天津德骏国际贸易有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
定远县五洋水利建筑工程有限公司	1,048,222.02	1,048,222.02	100.00	注销
无锡市奥捷流体控制设备有限公司	1,393,121.06	1,393,121.06	100.00	注销
重庆福克斯商贸有限公司	919,123.96	919,123.96	100.00	注销
昆明顾地塑胶销售有限公司	809,670.10	809,670.10	100.00	注销
云浮市水头建材贸易有限公司	703,670.37	703,670.37	100.00	预计无法收回
青海逸途户外旅行策划有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄汽车摩托车运动协会	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他	706,422.12	706,422.12	100.00	注销
合计	98,514,963.58	98,514,963.58	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	85,187,745.93	4,259,387.28	5.00
1至2年	37,484,897.70	3,748,489.77	10.00
2至3年	44,690,219.43	8,938,043.89	20.00
3至4年	22,202,432.68	8,880,973.08	40.00
4至5年	19,533,552.72	11,720,131.64	60.00
5年以上	70,495,037.25	70,495,037.25	100.00
合计	279,593,885.71	108,042,062.91	38.64

注：

坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	97,183,057.41	2,609,882.17		1,277,976.00		98,514,963.58
账龄组合	96,827,354.22	11,301,038.69		86,330.00		108,042,062.91
合计	194,010,411.63	13,910,920.86		1,364,306.00		206,557,026.49

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,364,306.00

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	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中山火炬开发区长远水电材料商行	货款	458,218.07	已注销	总经理会议审批	否
惠城区鑫城建材经营部	货款	338,916.86	已注销	总经理会议审批	否
合计	——	797,134.93	——	——	——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 116,524,647.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 100,524,647.73 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	17,363,385.71	11,423,151.44
应收账款	960,000.00	
合计	18,323,385.71	11,423,151.44

注：期末应收款项融资较期初增加 6,900,234.27 元，增加比例 60.41%，主要是由于期末用于贴现及背书的应收票据增加所致。

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票等	48,558,560.72	
商业承兑汇票		
合计	48,558,560.72	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,857,358.59	67.36	19,735,514.39	54.48
1 至 2 年	1,816,581.25	15.57	5,865,290.89	16.19
2 至 3 年	992,868.11	8.51	8,143,067.57	22.48
3 年以上	998,692.95	8.56	2,480,685.89	6.85
合计	11,665,500.90	100.00	36,224,558.74	100.00

注：期末预付款项较期初减少 24,559,057.84 元，减少比例 67.80%，主要是由于预付的材料款减少所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,726,652.94 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.09%。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,770,542.10	71,307,660.49
合计	76,770,542.10	71,307,660.49

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	41,841,001.66
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	41,841,001.66
1 至 2 年	9,862,567.78
2 至 3 年	11,544,676.26
3 至 4 年	48,208,893.26

账龄	年末余额
4至5年	123,462,324.01
5年以上	24,885,152.98
小计	259,804,615.95
减：坏账准备	183,034,073.85
合计	76,770,542.10

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	68,378,483.95	67,828,511.05
借款及往来款	163,350,331.46	151,896,070.80
备用金	4,866,957.64	4,473,701.45
拆迁补偿款	18,000,000.00	
其他	5,208,842.90	2,322,197.13
小计	259,804,615.95	226,520,480.43
减：坏账准备	183,034,073.85	155,212,819.94
合计	76,770,542.10	71,307,660.49

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021年1月1日余额	21,238,831.41	116,166,988.78	17,806,999.75	155,212,819.94
2021年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,737,383.52	-	1,737,383.52	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	16,776,923.05	863,360.60	10,180,970.26	27,821,253.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	36,278,370.94	117,030,349.38	29,725,353.53	183,034,073.85

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	144,468,230.75	25,032,833.02				169,501,063.77
组合计提	10,744,589.19	2,788,420.89				13,533,010.08
合计	155,212,819.94	27,821,253.91				183,034,073.85

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
阿拉善盟文化旅游投资开 发有限责任公司	定金及借款	112,531,111.11	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年	43.31	80,332,444.44
中和金拓（北京）投资管理 有限公司	股权转让款及往 来款	56,166,988.78	4-5 年	21.62	56,166,988.78
通州市政府	搬迁补偿款	18,000,000.00	1 年以内	6.93	900,000.00
武汉文森物资有限公司	往来款	9,831,844.31	5 年以上	3.78	9,831,844.31
武汉华泰鑫贸易有限公司	往来款	7,975,155.44	5 年以上	3.07	7,975,155.44
合计	——	204,505,099.64	——	78.71	155,206,432.97

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	101,644,582.38	2,228,976.46	99,415,605.92
半成品	12,661,078.82		12,661,078.82
库存商品	193,345,170.24	10,169,609.24	183,175,561.00
低值易耗品	3,218,205.73	2,313,964.85	904,240.88
合计	310,869,037.17	14,712,550.55	296,156,486.62

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	103,227,471.48	2,223,865.27	101,003,606.21
半成品	11,687,847.00		11,687,847.00
库存商品	206,580,255.08	11,995,090.25	194,585,164.83
低值易耗品	3,164,533.68	1,518,788.21	1,645,745.47
合计	324,660,107.24	15,737,743.73	308,922,363.51

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,223,865.27	5,111.19				2,228,976.46
半成品						
库存商品	11,995,090.25			1,825,481.01		10,169,609.24
低值易耗品	1,518,788.21	795,176.64				2,313,964.85
合计	15,737,743.73	800,287.83		1,825,481.01		14,712,550.55

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的使用权资产	1,204,500.00		详见附注六、13
合计	1,204,500.00		

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴及待抵扣税款	33,677,921.76	30,477,775.45
合计	33,677,921.76	30,477,775.45

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,911,875.52	1,911,875.52
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	1,911,875.52	1,911,875.52
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	130,402.05	130,402.05
2、本年增加金额	86,034.39	86,034.39
(1) 计提或摊销	86,034.39	86,034.39
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	216,436.44	216,436.44
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,695,439.08	1,695,439.08
2、年初账面价值	1,781,473.47	1,781,473.47

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	647,603,730.56	849,735,616.30
固定资产清理		
合计	647,603,730.56	849,735,616.30

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	813,144,247.77	630,290,272.95	22,911,701.80	85,512,180.25	1,551,858,402.77
2、本年增加金额		18,123,031.45	544,386.43	868,479.20	19,535,897.08
（1）购置		15,656,045.45	544,386.43	868,479.20	17,068,911.08
（2）在建工程转入		2,466,986.00			2,466,986.00
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额		34,428,708.07	1,775,222.31	226,462.22	36,430,392.60
（1）处置或报废		34,428,708.07	1,775,222.31	226,462.22	36,430,392.60
（2）其他减少					
4、年末余额	813,144,247.77	613,984,596.33	21,680,865.92	86,154,197.23	1,534,963,907.25
二、累计折旧					
1、年初余额	219,393,665.21	372,152,730.04	16,834,111.39	55,408,075.89	663,788,582.53
2、本年增加金额	38,310,593.72	41,856,512.03	2,469,208.54	8,476,122.72	91,112,437.01
（1）计提	38,310,593.72	41,856,512.03	2,469,208.54	8,476,122.72	91,112,437.01
3、本年减少金额		12,927,478.80	1,592,920.69	427,295.40	14,947,694.89
（1）处置或报废		12,927,478.80	1,592,920.69	427,295.40	14,947,694.89
（2）其他减少					
4、年末余额	257,704,258.93	401,081,763.27	17,710,399.24	63,456,903.21	739,953,324.65
三、减值准备					
1、年初余额	34,649,392.87	3,572,001.22	37,112.25	75,697.60	38,334,203.94
2、本年增加金额	89,095,323.75	17,833,806.33	83,312.75	2,060,205.27	109,072,648.10
（1）计提	89,095,323.75	17,833,806.33	83,312.75	2,060,205.27	109,072,648.10
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	123,744,716.62	21,405,807.55	120,425.00	2,135,902.87	147,406,852.04
四、账面价值					
1、年末账面价值	431,695,272.22	191,497,025.51	3,850,041.68	20,561,391.15	647,603,730.56
2、年初账面价值	559,101,189.69	254,565,541.69	6,040,478.16	30,028,406.76	849,735,616.30

注：1、本期在建工程转为固定资产原值金额为 2,466,986.00 元。

2、本期计提折旧金额 91,112,437.01 元。

3、本期根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2022】第 944 号报告，对子公司阿拉善梦想汽车文化旅游开发有限公司的固定资产计提减值 107,983,616.52 元。

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	360,453,923.89	66,937,544.92	123,744,716.62	169,771,662.35	
机器设备	103,698,621.50	47,293,269.36	21,405,807.55	34,999,544.59	
运输工具	1,532,385.65	1,205,221.44	120,425.00	206,739.21	
其他设备	35,852,615.69	26,729,342.12	2,135,902.87	6,987,370.70	
合计	501,537,546.73	142,165,377.84	147,406,852.04	211,965,316.85	

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

⑤所有权或使用权受限制的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	受限原因
房屋建筑物	241,866,535.80	90,483,379.27	1,304,360.33	150,078,796.20	借款抵押
机器设备	54,739,251.03	20,944,309.15	11,451,077.72	22,343,864.16	查封
小计	296,605,786.83	111,427,688.42	12,755,438.05	172,422,660.36	

(2) 固定资产清理

无。

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	493,103,921.53	605,588,293.29
工程物资		
合计	493,103,921.53	605,588,293.29

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆顾地项目	1,940,530.98		1,940,530.98	2,466,986.00		2,466,986.00
马鞍山顾地项目	13,166,216.43		13,166,216.43	10,056,954.51		10,056,954.51
文旅公司项目	748,975,133.28	272,361,784.54	476,613,348.74	621,186,862.43	29,506,335.03	591,680,527.40
其他工程	1,383,825.38		1,383,825.38	1,383,825.38		1,383,825.38
合计	765,465,706.07	272,361,784.54	493,103,921.53	635,094,628.32	29,506,335.03	605,588,293.29

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
马鞍山顾地项目	15,000,000.00	10,056,954.51	3,109,261.92			13,166,216.43
文旅公司项目	999,600,000.00	621,186,862.43	127,788,270.85			748,975,133.28
合计	1,014,600,000.00	631,243,816.94	130,897,532.77			762,141,349.71

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中: 本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
马鞍山顾地项目	87.77	95.00				自筹
文旅公司项目	125.57	85.00				自筹
合计	——	——				——

③本年计提在建工程减值准备情况

本期根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2022】第 944 号报告, 对子公司阿拉善梦想汽车文化旅游开发有限公司的项目计提减值 242,855,449.51 元。

(2) 工程物资

无。

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工 具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,087,125.00				2,087,125.00
2、本年增加金额					
3、本年减少金额	2,087,125.00				2,087,125.00
转入一年内到期的非流动资产	2,087,125.00				2,087,125.00
4、年末余额					
二、累计折旧					
1、年初余额					
2、本年增加金额	882,625.00				882,625.00
(1) 计提	882,625.00				882,625.00
3、本年减少金额	882,625.00				882,625.00
(1) 处置					
(2) 转入一年内到期的非流动资产	882,625.00				882,625.00
4、年末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值					
2、年初账面价值	2,087,125.00				2,087,125.00

注：期末使用权资产比期初减少 2,087,125.00 元，减少比例 100.00%，主要是由于期末使用权资产重分类至一年内到期的非流动资产所致。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	222,775,359.41	11,652,869.58	28,301,887.02	54,059,128.25	316,789,244.26
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 内部研发					
(4) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	222,775,359.41	11,652,869.58	28,301,887.02	54,059,128.25	316,789,244.26
二、累计摊销					
1、年初余额	32,608,326.28	7,654,788.37	19,815,471.53	13,048,540.93	73,127,127.11

项目	土地使用权	软件	商标权	其他	合计
2、本年增加金额	4,972,931.03	1,283,279.99	37,682.78	39,486.20	6,333,380.00
（1）计提	4,972,931.03	1,283,279.99	37,682.78	39,486.20	6,333,380.00
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）失效且终止确认的部分					
4、年末余额	37,581,257.31	8,938,068.36	19,853,154.31	13,088,027.13	79,460,507.11
三、减值准备					
1、年初余额			6,979,104.49	37,666,509.94	44,645,614.43
2、本年增加金额	20,108,859.63				20,108,859.63
（1）计提	20,108,859.63				20,108,859.63
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额	20,108,859.63	0.00	6,979,104.49	37,666,509.94	64,754,474.06
四、账面价值					
1、年末账面价值	165,085,242.47	2,714,801.22	1,469,628.22	3,304,591.18	172,574,263.09
2、年初账面价值	190,167,033.13	3,998,081.21	1,507,311.00	3,344,077.38	199,016,502.72

注：本期根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2022】第 944 号报告，对子公司阿拉善梦想汽车文化旅游开发有限公司拥有的无形资产—土地使用权等计提减值 20,108,859.63 元。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（3）使用寿命不确定的无形资产情况

无。

（4）重要的单项无形资产情况

无。

（5）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	账面原价	累计摊销	减值准备	账面净值	受限原因
土地使用权	170,742,236.52	29,893,730.18	20,108,859.63	120,739,646.71	抵押借款及查封
小计	170,742,236.52	29,893,730.18	20,108,859.63	120,739,646.71	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	182,688,905.84	27,403,335.87	168,526,386.76	25,278,958.02
抵销未实现内部销售利润	96,168.80	14,425.32	100,088.21	15,013.23
递延收益	44,319,442.33	6,647,916.35	45,451,002.61	6,817,650.39
可抵扣亏损				
合计	227,104,516.97	34,065,677.54	214,077,477.58	32,111,621.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	407,393,481.38	210,054,445.38
可抵扣亏损	542,451,505.73	313,810,928.72
合计	949,844,987.11	523,865,374.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年		330,294.09	
2022 年	233,751.97	3,282,900.46	
2023 年	106,647,425.09	109,566,461.88	
2024 年	88,897,215.30	90,104,306.13	
2025 年	108,414,479.96	110,526,966.16	
2026 年	238,258,633.41		
合计	542,451,505.73	313,810,928.72	

16、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
职工住宅楼	20,425,890.66		20,425,890.66	20,425,890.66		20,425,890.66
其他	332,894.52		332,894.52			
合计	20,758,785.18		20,758,785.18	20,425,890.66		20,425,890.66

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	140,500,000.00	151,000,000.00
保证借款	23,860,000.00	75,060,000.00
合计	164,360,000.00	226,060,000.00

注：

1、抵押借款情况：

①本公司全资子公司重庆顾地塑胶电器有限公司向中国农业银行股份有限公司青杠支行借款 6,550.00 万元，抵押本公司的房屋建筑物及土地使用权等。

②本公司全资子公司佛山顾地塑胶有限公司向广东高明农村商业银行更合支行借款 6,000.00 万元，抵押本公司的房屋建筑物等。

③本公司全资子公司内蒙古飞客通用航空有限公司向阿拉善左旗方大村镇银行股份有限公司借款 1,500.00 万，抵押子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司土地使用权等。

2、保证借款情况：

①本公司控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司向徽商银行股份有限公司马鞍山分行花园支行借款 800.00 万元，抵押本公司的房屋建筑物，同时由董大洋、汪为琴提供担保。

②本公司控股子公司越野一族体育赛事（北京）有限公司向北京国资融资租赁股份有限公司借款 1,586.00 万元，由北京国华文科融资担保有限公司提供担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

18、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		1,401,882.00
合计		1,401,882.00

注：1、于 2021 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

2、期末应付票据较期初减少 1,401,882.00 元，减少比例 100.00%，主要是由于本期用于票据结算的款项减少所致。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	215,883,773.81	115,120,621.45
1 至 2 年	19,787,707.99	488,645,253.32
2 至 3 年	455,470,246.63	29,665,436.04
3 年以上	43,306,668.55	18,998,636.18
合计	734,448,396.98	652,429,946.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江精工钢结构集团有限公司	213,283,584.77	资金周转紧张
阿拉善盟西北华夏路桥有限责任公司	95,983,694.47	资金周转紧张
宁夏建工有限公司二分公司	68,646,698.78	资金周转紧张
阿拉善盟嘉成建筑工程有限公司	24,330,592.00	资金周转紧张
张琦	12,638,887.36	资金周转紧张
合计	414,883,457.38	—

20、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	90,824,578.83	86,226,179.76
合计	90,824,578.83	86,226,179.76

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	24,371,916.48	139,390,311.58	138,284,956.29	25,477,271.77
二、离职后福利-设定提存计划	743,611.24	11,639,891.91	11,032,316.94	1,351,186.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,115,527.72	151,030,203.49	149,317,273.23	26,828,457.98

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,278,141.76	123,564,233.73	121,947,262.26	23,895,113.23
2、职工福利费	0.00	5,240,061.30	5,240,061.30	0.00
3、社会保险费	1,205,089.70	6,555,139.48	7,326,769.04	433,460.14
其中：医疗保险费	278,434.87	5,719,786.55	5,624,535.49	373,685.93
工伤保险费	907,239.58	492,598.40	1,358,638.54	41,199.44
生育保险费	19,415.25	342,754.53	343,595.01	18,574.77

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他				
4、住房公积金	854,531.00	3,587,333.06	3,325,015.60	1,116,848.46
5、工会经费和职工教育经费	34,154.02	443,544.01	445,848.09	31,849.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	24,371,916.48	139,390,311.58	138,284,956.29	25,477,271.77

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	707,631.10	11,269,947.80	10,678,365.68	1,299,213.22
2、失业保险费	35,980.14	369,944.11	353,951.26	51,972.99
3、企业年金缴费				
合计	743,611.24	11,639,891.91	11,032,316.94	1,351,186.21

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,189,166.33	7,415,287.75
所得税	15,410,970.80	13,552,643.49
城市维护建设税	257,230.06	513,097.29
教育费附加	204,043.97	338,089.63
代扣代缴个人所得税	1,336,584.88	1,449,886.66
印花税	76,511.09	45,193.18
房产税	814,416.96	472,429.79
土地使用税	4,305,464.57	4,758,245.40
其他税费	43,787.51	50,333.49
合计	24,638,176.17	28,595,206.68

23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	81,600.00	1,016,975.56
其他应付款	640,988,442.82	602,961,078.38
合计	641,070,042.82	603,978,053.94

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	81,600.00	1,016,975.56
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	81,600.00	1,016,975.56

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	26,304,855.61	33,785,677.52
往来款	449,565,816.70	380,037,232.85
预提费用	8,807,324.87	19,796,504.68
限制性股票回购义务	149,433,768.00	149,433,768.00
其他	6,876,677.64	19,907,895.33
合计	640,988,442.82	602,961,078.38

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西盛农投资有限公司	211,720,994.46	资金周转紧张
限制性股票回购义务	149,433,768.00	资金周转紧张
阿拉善梦想汽车文化控股有限公司	34,991,470.70	资金周转紧张
阿拉善盟苍天大漠文化旅游开发有限责任公司	22,043,962.31	资金周转紧张
阿拉善梦想汽车文化发展有限公司	6,663,093.00	资金周转紧张
合计	424,853,288.47	——

24、一年内到期的其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）		
1 年内到期的租赁负债（附注六、27）	1,204,500.00	882,625.00
合计	1,204,500.00	882,625.00

25、其他流动负债

项目	年末余额	期初余额
待转销项税	11,808,350.39	11,206,744.31
票据融资	11,162,304.15	
合计	22,970,654.54	11,206,744.31

注：其他流动负债期末较期初增加 11,763,910.23 元，增加比例 104.97%，主要是由于本期未到期已背书或已贴现的商业承兑汇票增加所致。

26、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	48,000,000.00	4,000,000.00
合计	48,000,000.00	4,000,000.00

注：①本公司向湖北鄂州农村商业银行股份有限公司兴业支行借 4,400.00 万元借款，质押本公司相关的房屋建筑物及土地，同时由武校生、任永青、重庆顾地塑胶电器有限公司共同提供担保。

②、本公司控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司向中国银行股份有限公司马鞍山花山支行借款 400 万元，由顾地科技股份有限公司提供担保。

27、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
房屋租赁	1,204,500.00	2,087,125.00
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	1,204,500.00	882,625.00
合 计	0.00	1,204,500.00

28、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
根据诉讼计提的利息及违约金等	105,239,913.53	3,506,531.23	违约付款
合计	105,239,913.53	3,506,531.23	

注：2019 年 12 月 27 日，子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司（甲方）与阿拉善盟西北华夏路桥有限责任公司（乙方）双方就阿拉善盟梦想汽车航空乐园*北区停车场建设项目工程一事，双方达成以下协议：1、乙方已按甲方要求完成施工合同工程总价款约贰亿贰仟零捌拾陆万陆仟伍佰陆拾元壹角肆分（乙报甲方工程造价审计，审计结果未出）。2、经双方协商，双方最终确认以壹亿贰仟柒佰肆拾万整（127,400,000.00）作为已完工程总造价金额。3、支付办法及时间：甲方已向乙方支付 4240 万元整，甲方尚欠乙方工程款 8,500.00 万元整，付款时间如下：（1）、甲方应于 2020 年 1 月 20 日支付乙方不低于 3,000.00 万元，不超过 4,000.00 万元工程款；（2）、甲方应于 2020 年 2 月 20 日支付乙方不低于 1,000.00 万元，不超过 2,000.00 万元工程款；（3）、甲方应于 2020 年 4 月 20 日支付乙方 2,500.00 万元工程款；（4）剩余工程款甲方于 2020 年 5 月 20 日前全部支付给乙方。（5）自乙方累计收到甲方支付约定工程款达到 100%之日起，资产产权归甲方所有，双方原有工程合同自动终止。

若甲方在以上协议约定时间节点内未向乙方支付以上节点全额收购款项，甲方支付给乙方前期工程收购款将作为甲方给予乙方支付的工程款，乙方不予退还，本协议自动解除。如本协议解除或

无法履行的情况下，甲方承诺将按照原合同中约定的条款及原始施工依据核定工程总价款（总价款约 220,866,560.14 元，已报甲方工程造价审计，审计结果未出，最终以审计报告为准）继续履行甲方义务及支付义务。

2020 年 9 月 16 日，重庆驰久卓越工程管理有限公司出具《工程造价审核总结审计费确认书》，确立工程总价款审定金额为 144,183,694.47 元。

由于甲方尚未按期支付。2021 年 5 月 19 日，阿拉善盟西北华夏路桥有限责任公司对阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司提起诉讼，诉讼要求如下：1、请求法院依法解除原、被告于 2017 年 8 月 22 日签订的《北区道路、停车场及卫生间施工合同》，及 2019 年 12 月 27 日签订的《协议》。2、判令被告支付原告工程款 172,466,560.14 元（最终以鉴定结果为准）。判令被告支付原告违约金 28,000,000.00 元，以上两项合计 200,466,560.14 元。

2021 年 9 月 26 日，原告阿拉善盟西北华夏路桥有限责任公司向阿拉善盟中级人民法院申请工程造价鉴定；2021 年 12 月 6 日，阿拉善盟中级人民法院委托内蒙古瑾达项目管理有限公司（以下简称“鉴定方”）进行工程造价鉴定；2022 年 1 月 24 日，鉴定方出具工程造价鉴定意见书，工程造价鉴定结果为 249,423,608.00 元；2022 年 2 月 15 日，华夏路桥向阿拉善盟中级人民法院申请诉讼请求变更。请求将原诉讼请求第二项变更为：被告支付工程款 201,023,608.00 元；原诉讼请求第三项变更为：被告支付逾期工程款 42,147,940.70 元；（合计 243,171,549.00 元）变更理由为对利息根据《鉴定意见书》确定的价款进行计算和变更；2022 年 3 月 10 日，梦汽文旅对造价鉴定结果提出异议；2022 年 3 月 15 日，鉴定方就该异议向阿拉善盟中级人民法院作出回复，回复意见为不认可梦汽文旅的异议。

截至 2022 年 4 月 20 日，该案件尚未判决。本期确认预计负债 105,239,913.53 元。

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	47,574,205.06		1,746,749.94	45,827,455.12	
合计	47,574,205.06		1,746,749.94	45,827,455.12	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
------	------	--------------	-----------------	----------------	------	------	--------------

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
契税返还款	323,202.45			15,189.66		308,012.79	与资产相关
废旧塑料回收综合利用技术改造及扩建项目	200,000.00			100,000.00		100,000.00	与资产相关
高新技术绿色环保塑胶管道产业化项目补助资金	1,080,000.00			360,000.00		720,000.00	与资产相关
年产 26500 吨管道扩建项目	120,000.00			40,000.00		80,000.00	与资产相关
土地优惠款	45,451,002.61			1,131,560.28		44,319,442.33	与资产相关
GBD 薄地暖管材及地暖模块生产线项目	400,000.00			100,000.00		300,000.00	与资产相关
合计	47,574,205.06			1,746,749.94		45,827,455.12	——

注：

1、控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司收到购买土地使用权的契税返还 462,441.00 元，按资产使用年限摊销，本期摊销 15,189.66 元，累计摊销 154,428.21 元。

2、甘肃省财政厅、甘肃省发展和改革委员会《关于下达 2012 年技术改造省财政专项投资预算的通知》（甘财建[2012]324 号），共计收到技术改造项目资金 1,000,000.00 元，本期共摊销 100,000.00 元，累计摊销 900,000.00 元。

3、重庆市发展和改革委员会《关于转下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》（渝发改投[2010]1307 号），2010 年收到产业结构项目资金 2,600,000.00 元；2014 年期收到 1,000,000.00 元，本期摊销金额 360,000.00 元，累计摊销 2,880,000.00 元。

4、重庆市璧山县财政局《关于拨付 2011 年工业和信息化发展专项资金的通知》（璧财产业[2011]341 号），2012 年收到专项资金 400,000.00 元，本期摊销金额 40,000.00 元，累计摊销 320,000.00 元。

5、根据鄂州经济开发区财政金融局鄂州开财函【2015】5 号文件，取得土地优惠款 52,240,364.03 元，按资产使用年限摊销，本期摊销 1,131,560.28 元，累计摊销 7,920,921.71 元。

6、根据临洮县财政局《关于划转 2015 年甘肃省第四批科技计划（科技支撑计划）经费的通知》临财行政字【2015】65 号，公司收到 GBD 薄地暖管材及地暖模块生产线项目经费 1,000,000.00 元，本期摊销 100,000.00 元，累计摊销 700,000.00 元。

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	552,960,000.00						552,960,000.00

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	134,232,434.01			134,232,434.01
其他资本公积	13,217,560.50			13,217,560.50
合计	147,449,994.51			147,449,994.51

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	49,505,661.44			49,505,661.44
任意盈余公积	22,450,546.58			22,450,546.58
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	71,956,208.02			71,956,208.02

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-33,907,942.77	215,082,903.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-33,907,942.77	215,082,903.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	-583,310,002.28	-248,990,846.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-313,718.40	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-616,904,226.65	-33,907,942.77

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,490,050,297.62	1,332,057,402.93	1,423,745,757.34	1,170,480,395.94
其他业务	2,751,878.94	801,865.15	5,075,281.59	4,373,906.66
合计	1,492,802,176.56	1,332,859,268.08	1,428,821,038.93	1,174,854,302.60

(2) 本年合同产生的收入情况

项目	合计
按产品分类	
营业收入	1,492,802,176.56
其中：PVC	974,601,627.74
PPR	229,389,265.50
PE	283,958,591.75
赛事旅游收入	2,100,812.63
其他	2,751,878.94
按商品转让时间分类	
营业收入	
其中：在某一时间点确认收入	1,492,802,176.56
在某一时间段内确认收入	
按地区分类	
营业收入	
其中：国内	1,492,802,176.56
国外	0.00

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	2,374,187.22	3,056,170.34
教育费附加	1,720,215.16	1,788,001.60
房产税	3,092,442.80	2,466,952.18
土地使用税	6,904,253.59	2,483,537.86
印花税	535,731.71	560,197.21
车船使用税	16,281.80	13,901.37
其他	81,028.87	448,654.81
合计	14,724,141.15	10,817,415.37

注：1、各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

2、本期税金及附加较上期增加 3,906,725.78 元，增加比例 36.12%， 主要是由于因新冠疫情，子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司根据《内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局》2020 年第 2 号公告，自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日免征土地使用税和房产税，2021 年下半年恢复正常纳税所致。

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	892,784.52	702,524.88
差旅费	4,884,902.98	4,344,634.15
电话费	317,042.57	291,266.61
工资及奖金	28,224,759.74	25,381,735.77
广告费	3,031,152.67	2,974,237.06
招待费	4,422,457.13	5,291,819.28
折旧费	703,690.45	5,792,961.00
各项经费	18,303,736.49	13,440,068.22
小车费	2,782,295.76	3,762,838.38
检测费	230,294.27	119,743.65
投标费	200,339.34	191,099.53
其他	1,538,481.91	11,451,304.96
合计	65,531,937.83	73,744,233.49

37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
工资及奖金	27,724,323.61	29,894,588.47
劳保及福利费	6,809,565.28	4,734,888.46
办公费	2,333,716.02	1,847,316.65
差旅费	981,555.81	1,447,573.63
招待费	1,838,666.55	2,281,894.35
小车费	1,591,687.42	1,745,130.31
电话费	272,988.33	319,240.06
折旧费	45,964,158.70	45,723,535.44
各项摊销	8,008,853.33	13,660,031.22
水电费	1,318,649.60	1,269,256.11
宣传费	54,127.73	164,563.34
租赁费	1,366,142.64	994,345.42
停工损失费	971,591.14	906,300.05
其他	27,386,126.20	24,238,927.80
合计	126,622,152.36	129,227,591.31

38、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及奖金	18,830,017.37	18,683,171.42
劳保及福利费	762,601.67	248,219.99
办公费	191,026.16	10,104.73
差旅费	47,177.00	61,935.65
招待费	9,137.00	44,807.00
小车费	3,600.00	5,600.00
电话费	12,704.44	15,625.74
折旧费	2,960,578.53	3,187,630.02
物料费	28,046,637.22	26,048,440.91
水电费	1,851,327.10	2,023,199.62
其他	2,447,469.48	1,354,418.96
合计	55,162,275.97	51,683,154.04

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	42,479,587.86	25,246,932.80
减：利息收入	953,124.34	1,219,564.24
手续费支出	472,933.29	1,032,651.67
其他		44,659.60
合计	41,999,396.81	25,104,679.83

注：本期财务费用较上期增加 16,894,716.98 元，增加比例 67.30%，主要是由于子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司因资金周转困难，无法按期支付工程款，导致付款利息增加所致。

40、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
高新技术绿色环保塑胶管道产业项目补助资金	360,000.00	360,000.00
年产 26500 吨管道扩建项目	40,000.00	40,000.00
土地优惠款	1,131,560.28	1,131,560.25
废旧塑料回收综合利用技术改造及扩建项目	100,000.00	100,000.00
GBD 薄地暖管材及地暖模块生产线项目	100,000.00	100,000.00
契税返还	15,189.66	15,189.66
以工代训补贴	523,328.77	
鄂州市科学技术局补贴款	100,000.00	
鄂州经济开发区隐形冠军奖补资金	120,000.00	
用电、用气补贴资金	15,100.00	139,220.00
企业研究开发经费投入后补助资金		119,300.00
个税返还	47,516.20	11,641.04
贷款贴息		261,790.00
残疾人充分就业企业社保补助		78,564.52
鄂城区财政-其他技术与开发资金		40,000.00
高新产品登记备案奖励		10,000.00
稳岗补贴	98,894.36	1,389,633.16
鄂州市劳动就业中心失业救济金	300.00	541,800.00
建档立卡税收优惠		70,200.00
财政局付职工培训费		7,500.00
吸纳就业补贴		62,500.00
区市场监管局转 19 年度名牌产品资助		50,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
璧山区科技局高新技术企业复审奖励		120,000.00
财政局打区经委转 20 年第四批市工业和信息化专项资金		390,000.00
经信委 19 年中小微企业发展专项资金(小巨人项目)		500,000.00
质量管理奖提名奖	300,000.00	
经信委 20 年重大新产品研发成本资金补助	1,359,300.00	
佛山市高明财政局 2020 年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金		55,900.00
高明区更合镇人民政府重点企业扶持奖励		30,000.00
收 2018 年度佛山市发明专利资助(一种聚丙烯结构壁管改性母料的制备方法)		840.00
专利资助	1,800.00	
企业发展专项资金	240,000.00	
高新技术企业研发费用补助	156,000.00	
高新技术企业补助资金	200,000.00	
临洮县青年见习计划资金		2,000.00
企业统计个人奖励		5,000.00
临洮县高校毕业生就业见习基地补贴		6,000.00
临洮县财政局零余额账户拨付临洮县青年见习计划资金		6,000.00
临洮县财政局(社会保障基金专户)拨付职业技能提升资金		18,000.00
临洮县财政局拨付科技项目款		50,000.00
疫情期间中小企业研发费用补贴		100,000.00
临洮县总工会付两节送温暖慰问金	5,000.00	
临洮县财政局拨付职业技能提升资金	7,200.00	
科技创新奖励经费	107,900.00	
马鞍山慈湖高新区委员会高企奖励和园区配套资金		100,000.00
马鞍山慈湖管理委员会科技奖励		96,000.00
慈湖高新区管理委员会纳税大户奖励	50,000.00	50,000.00
慈湖高新区管理委员会企业表彰款	50,000.00	50,000.00
马鞍山慈湖高管理委员会奖励		41,600.00
马鞍山市总工会补贴		1,250.00
保险补助	21,000.00	
慈湖高新区管理委员会农业产业发展资金	78,900.00	
高新企业奖	50,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
旅游专项发展基金		4,520,000.00
收到残疾人就业岗位补贴款项		6,360.00
税收优惠	70,200.00	
合计	5,349,189.27	10,677,848.63

注：其他收益本期较上期减少 5,328,659.36 元，减少比例 49.90%，主要是由于本期收到的与日常活动相关的政府补助减少所致。

41、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,490,160.34	
应收账款坏账损失	-13,910,920.86	-59,139,286.53
其他应收款坏账损失	-27,821,253.91	-97,725,036.58
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-43,222,335.11	-156,864,323.11

注：本期资产减值损失较上期减少 113,641,988.00 元，减少比例 72.45%，主要是由于本期应收账款和其他应收款坏账准备减少所致。

42、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,025,193.18	-3,191,296.54
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-109,072,648.10	-34,649,392.87
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	-242,855,449.51	-29,506,335.03

项目	本年发生额	上年发生额
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	-20,108,859.63	-34,743,727.43
商誉减值损失		
其他		
合计	-371,011,764.06	-102,090,751.87

注：资产减值损失本期较上期增加 268,921,012.19 元，增加比例 263.41%，主要是由于子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司固定资产、在建工程及无形资产减值损失增加所致。

43、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置净收益	23,766,243.16	-593,720.23	23,766,243.16
无形资产处置净收益			
合计	23,766,243.16	-593,720.23	23,766,243.16

注：资产处置损益本期较上期增加 24,359,963.39 元，增加比例 4,102.94%，主要是由于本期处置固定净收益增加所致。

44、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,234.32	15,970.41	7,234.32
罚款收入	115,784.50	66,023.44	115,784.50
与企业日常活动无关的政府补助			
无法支付应付款项		348,159.51	
其他	72,815.15	559,856.56	72,815.15
合计	195,833.97	990,009.92	195,833.97

45、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	61,556.77	313,388.84	61,556.77
对外捐赠支出	9,110.00	713,245.90	9,110.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出	293.68	386,683.60	293.68
预计诉讼违约金等	58,972,430.85	2,436,806.93	58,972,430.85
其他支出	5,150,226.63	979,157.80	5,150,226.63
合计	64,193,617.93	4,829,283.07	64,193,617.93

注：营业外支出本期较上期增加 59,364,334.86 元，增加比例 1,229.26%，主要是由于本期诉讼违约金增加所致。

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,875,348.38	7,428,229.90
递延所得税费用	-1,954,055.90	1,032,806.94
合计	2,921,292.48	8,461,036.84

注：

1、本期当期所得税费用较上期减少 2,552,881.52 元，减少比例 34.37%，主要是由于本期利润总额减少，当期应纳税所得额减少所致。

2、本期递延所得税费用较上期减少 2,986,862.84 元，减少比例 289.20.00%，主要是由于本期的资产减值损失增加所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-593,213,446.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-88,982,016.95
子公司适用不同税率的影响	-64,534,338.51
调整以前期间所得税的影响	-1,311,787.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	425,840.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,330,746.79
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	208,550,044.72
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-4,895,702.43
所得税费用	2,921,292.48

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	17,164,779.61	57,865,126.98
备用金	591,433.96	948,762.52
保证金	7,862,313.00	13,029,447.33
政府补助	3,602,439.33	8,931,098.72
营业外收入	99,177.65	84,347.79
其他	9,251,594.87	2,318,152.44
合计	38,571,738.42	83,176,935.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	40,022,555.06	24,399,986.87
管理费用、销售费用	53,928,886.32	73,601,035.48
保证金	10,892,023.70	15,266,779.18
备用金	3,273,608.74	2,130,237.14
其他	9,379,547.55	4,921,986.10
合计	117,496,621.37	120,320,024.77

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
拆迁补偿款	10,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
搬迁费用	1,284,711.36	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他单位、个人借款	96,943,500.00	5,000,000.00
合计	96,943,500.00	5,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权回购款		16,823,360.00
租赁费用	882,625.00	
其他单位、个人借款	64,700,000.00	13,035,000.00
合计	65,582,625.00	29,858,360.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-596,134,738.82	-297,781,594.28
加：资产减值准备	371,011,764.06	156,864,323.11
信用减值损失	43,222,335.11	102,090,751.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,198,471.40	95,279,996.83
使用权资产折旧	882,625.00	
无形资产摊销	6,333,380.00	13,649,400.54
长期待摊费用摊销		
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）	-23,766,243.16	593,720.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	54,322.45	297,418.43
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	42,479,587.86	25,246,932.80
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,954,055.90	1,032,806.94
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	13,791,070.07	12,371,073.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,168,722.54	41,226,027.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	64,100,680.79	55,750,439.67
其他	-1,746,749.94	-1,746,749.91
经营活动产生的现金流量净额	12,641,171.46	204,874,547.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	76,204,411.34	82,243,621.56
减：现金的年初余额	82,243,621.56	81,040,076.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-6,039,210.22	1,203,544.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	76,204,411.34	82,243,621.56
其中：库存现金	165,990.35	161,844.80
可随时用于支付的银行存款	76,038,420.99	82,081,776.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	76,204,411.34	82,243,621.56
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

49、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,044,608.33	主要是票据保证金、保函保证金及冻结的资金
固定资产	172,422,660.36	借款抵押及查封
无形资产	120,739,646.71	借款抵押及查封

50、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
高新技术绿色环保塑胶管道产业项目补助资金	360,000.00	其他收益	360,000.00
年产 26500 吨管道扩建项目	40,000.00	其他收益	40,000.00
土地优惠款	1,131,560.28	其他收益	1,131,560.28
废旧塑料回收综合利用技术改造及扩建项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
GBD 薄地暖管材及地暖模块生产线项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
契税返还	15,189.66	其他收益	15,189.66
以工代训补贴	523,328.77	其他收益	523,328.77
鄂州市科学技术局补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00
鄂州经济开发区隐形冠军奖补资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
用电、用气补贴资金	15,100.00	其他收益	15,100.00
稳岗补贴	98,894.36	其他收益	98,894.36
鄂州市劳动就业中心失业救济金	300.00	其他收益	300.00
质量管理奖提名奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
经信委 20 年重大新产品研发成本资金补助	1,359,300.00	其他收益	1,359,300.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利资助	1,800.00	其他收益	1,800.00
企业发展专项资金	240,000.00	其他收益	240,000.00
高新技术企业研发费用补助	156,000.00	其他收益	156,000.00
高新技术企业补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
临洮县总工会付两节送温暖慰问金	5,000.00	其他收益	5,000.00
临洮县财政局拨付职业技能提升资金	7,200.00	其他收益	7,200.00
科技创新奖励经费	107,900.00	其他收益	107,900.00
慈湖高新区管理委员会纳税大户奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
慈湖高新区管理委员会企业表彰款	50,000.00	其他收益	50,000.00
保险补助	21,000.00	其他收益	21,000.00
慈湖高新区管理委员会农业产业发展资金	78,900.00	其他收益	78,900.00
高新企业奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
税收优惠	70,200.00	其他收益	70,200.00
合计	5,301,673.07		5,301,673.07

(2) 政府补助退回情况

无。

51、其他

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆顾地塑胶电器有限公司	重庆市璧山县 青杠工贸区	重庆市璧山县青杠工 贸区	工业	100.00		设立
北京顾地塑胶有限公司	北京市通州区	北京市通州区梨园镇	工业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
	梨园镇渔场院内	渔场院内				
马鞍山顾地塑胶有限公司	马鞍山市金家庄区工业园上湖工业集中区 1 号	马鞍山市金家庄区工业园上湖工业集中区 1 号	工业	70.00		设立
佛山顾地塑胶有限公司	佛山市高明区更合镇更合大道 166-3 号	佛山市高明区更合镇更合大道 166-3 号	工业	100.00		设立
甘肃顾地塑胶有限公司	临洮县中铺循环经济园区	临洮县中铺循环经济园区	工业	84.00		设立
越野一族体育赛事（北京）有限公司	北京市朝阳区望京绿地中心中国锦 22 层	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0623 房间	体育	51.00		设立
山西顾地文化旅游开发有限公司	山西省晋中市汇通产业园园区	山西省晋中市汇通产业园园区	旅游	100.00		设立
阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司	阿拉善盟阿拉善左旗	阿拉善左旗巴镇天一国际公馆 20 号楼商业街文化建筑 101 室	旅游	100.00		设立
宁波顾地嘉德股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江省宁波市北仑区	浙江省宁波市北仑区梅山街道国际商贸区一号办公楼 1660 室	服务业	99.01		设立
内蒙古飞客通用航空有限公司	阿拉善盟阿拉善左旗	内蒙古自治区阿拉善盟阿拉善左旗巴彦浩特镇天一国际公馆 20 号商业街文化建筑 101 号商铺	航空运输业	100.00		设立
阿拉善盟焰砾文化旅游开发有限公司	阿拉善盟阿拉善左旗	内蒙古自治区阿拉善盟阿拉善左旗巴彦浩特镇土尔扈特北路社区北环路北侧汽车博	商务服务业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
		览园B区7号楼				

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
马鞍山顾地塑胶有限公司	30.00	-5,904,368.69		11,228,120.43
甘肃顾地塑胶有限公司	16.00	-1,470,426.41		-590,075.05
越野一族体育赛事（北京）有限公司	49.00	-5,449,941.44		18,621,845.66

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山顾地塑胶有限公司	78,977,451.44	65,960,332.42	144,937,783.86	103,202,702.90	4,308,012.79	107,510,715.69
甘肃顾地塑胶有限公司	31,242,552.18	62,798,161.22	94,040,713.40	97,328,682.45	400,000.00	97,728,682.45
越野一族体育赛事（北京）有限公司	55,040,211.67	6,652,701.33	61,692,913.00	42,931,771.72		42,931,771.72

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山顾地塑胶有限公司	99,711,967.09	65,985,420.25	165,697,387.34	104,265,887.74	4,323,202.45	108,589,090.19
甘肃顾地塑胶有限公司	35,016,400.23	69,335,469.80	104,351,870.03	98,249,674.03	600,000.00	98,849,674.03
越野一族体育赛事（北京）有限公司	76,158,812.22	8,804,847.43	84,963,659.65	34,900,828.86		34,900,828.86

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山	121,179,840.68	-19,681,228.98	-19,681,228.98	-7,398,264.06	144,729,604.41	-4,181,198.79	-4,181,198.79	17,159,877.31

子公司	本年发生额				上年发生额			
顾地塑胶有限公司								
甘肃顾地塑胶有限公司	41,034,313.48	-9,190,165.05	-9,190,165.05	7,711,330.79	64,665,674.13	-9,127,433.88	-9,127,433.88	-212,611.14
越野一族体育赛(北京)有限公司	2,562,353.85	-31,301,689.51	-31,301,689.51	2,347,929.68	3,113,207.54	-94,032,650.50	-94,032,650.50	1,033,692.93

(4) 使用公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

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。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四、8 相关项目。

本企业的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整

体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

3、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、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。

B、其他价格风险

无。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产				
（三）应收款项融资			18,323,385.71	18,323,385.71

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
(1) 应收票据			17,363,385.71	17,363,385.71
(2) 应收账款			960,000.00	960,000.00
(四) 其他债务工具投资				
(五) 其他权益工具投资				
(六) 其他非流动金融资产				
(七) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(八) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
(九) 被套期项目				
(十) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额				
(十一) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
(十二) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于 2021 年 12 月 31 日，应收款项融资的账面余额为 18,323,385.71 元，系银行承兑汇票和应收账款保理，且剩余期限均小于 12 个月，故账面余额与公允价值相当。

(2) 对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（单位：万元）	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（%）
山西盛农投资有限公司	晋中榆次	投资	380,000.00	26.02	26.02

注：本公司的最终控制方是任永青。

截至 2021 年 12 月 31 日，山西盛农持有公司 155,414,292 股股份，在公司拥有的表决权比例达到 26.02%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张振国	本公司董事
鄂州市银山生态园有限公司	受张振国控制
湖北振源生物科技有限公司	受张振国控制
鄂州正源科技有限公司	受张振国控制
湖北长鑫铸业有限公司	受张振国控制
山西金谷现代农业投资有限公司	受山西盛农控制
山西晋商联达融资担保股份有限公司	受山西盛农控制
山西盛农实业有限公司	受山西盛农控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西金粮饲料股份有限公司	受任永青控制
北京神农尚品科技有限公司	受任永青控制
晋中市金粮农业科技开发有限公司	受任永青控制
北京同人汇金投资管理有限公司	受任永青控制
晋中市田乔牧业开发有限公司	受任永青控制
晋中市金贝农牧开发有限公司	受任永青控制
晋中市尚品天香农牧开发有限公司	受任永青控制
山西金粮农科农业开发有限公司	受任永青控制
山西丰联投资有限公司	受任永青控制
北京金谷丰联投资中心（有限合伙）	受任永青控制
山西科谷生物农药有限公司	受任永青控制
山西大麦农产品有限公司	受任永青控制
山西盛谷农业开发有限公司	受任永青控制
晋中市金地生物科技有限公司	受任永青控制
晋中市金粮农福超市（有限公司）	受任永青控制
晋中市金尚牧业开发有限公司	受任永青控制
晋中市福堂牧业开发有限公司	受任永青控制
晋中市金朱牧业开发有限公司	受任永青控制
山西易农店商网络科技有限公司	受任永明控制
晋中市金三庄农业有限公司	受任永青控制
晋中农丰园种养专业合作社	受任永明控制
山西太谷农村商业银行股份有限公司	任永青担任董事

5、关联方交易情况

（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

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马鞍山顾地塑胶有限公司	4,000,000.00	2020年3月20日	2023年3月20日	否

注：本公司控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司向徽商银行股份有限公司马鞍山分行花园支行借款 4,000,000.00 元，由本公司提供担保。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆顾地塑胶有限公司	44,000,000.00	2021年10月29日	2024年10月29日	否

注：本公司向湖北鄂州农村商业银行股份有限公司兴业支行借款 44,000,000.00 元借款系由武校生、任永青及重庆顾地塑胶电器有限公司同时提供担保。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	650.12	815.74

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
山西盛农投资有限公司	243,379,301.09	272,179,898.94
晋中市金粮农业科技开发有限公司	97,973.53	87,731.22
山西金谷现代农业投资有限公司	55,653.74	55,653.74
晋中逸品农嘉种养专业合作社	2,000,000.00	2,000,000.00
山西易农电商网络科技有限公司	1,153.42	1,153.42
合计	245,534,081.78	274,324,437.32

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	无	
—大额发包合同	无	
—对外投资承诺	无	
合计		

(2) 经营租赁承诺

无。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(4) 其他承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼及未按协议执行形成的或有负债及其财务影响

A、2019 年 12 月 27 日，子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司（甲方）与阿拉善盟西北华夏路桥有限责任公司（乙方）双方就阿拉善盟梦想汽车航空乐园*北区停车场建设项目工程一事，双方达成以下协议：1、乙方已按甲方要求完成施工合同工程总价款约贰亿贰仟零捌拾陆万陆仟伍佰陆拾元壹角肆分（乙报甲方工程造价审计，审计结果未出）。2、经双方协商，双方最终确认

以壹亿贰仟柒佰肆拾万整（127,400,000.00）作为已完工程总造价金额。3、支付办法及时间：甲方已向乙方支付 4240 万元整，甲方尚欠乙方工程款 8,500.00 万元整，付款时间如下：（1）、甲方应于 2020 年 1 月 20 日支付乙方不低于 3,000.00 万元，不超过 4,000.00 万元工程款；（2）、甲方应于 2020 年 2 月 20 日支付乙方不低于 1,000.00 万元，不超过 2,000.00 万元工程款；（3）、甲方应于 2020 年 4 月 20 日支付乙方 2,500.00 万元工程款；（4）剩余工程款甲方于 2020 年 5 月 20 日前全部支付给乙方。（5）自乙方累计收到甲方支付约定工程款达到 100%之日起，资产产权归甲方所有，双方原有工程合同自动终止。

若甲方在以上协议约定时间节点内未向乙方支付以上节点全额收购款项，甲方支付给乙方前期工程收购款将作为甲方给予乙方支付的工程款，乙方不予退还，本协议自动解除。如本协议解除或无法履行的情况下，甲方承诺将按照原合同中约定的条款及原始施工依据核定工程总价款（总价款约 220,866,560.14 元，已报甲方工程造价审计，审计结果未出，最终以审计报告为准）继续履行甲方义务及支付义务。

2020 年 9 月 16 日，重庆驰久卓越工程管理有限公司出具《工程造价审核总结审计费确认书》，确立工程总价款审定金额为 144,183,694.47 元。

由于甲方尚未按期支付。2021 年 5 月 19 日，阿拉善盟西北华夏路桥有限责任公司对阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司提起诉讼，诉讼要求如下：1、请求法院依法解除原、被告于 2017 年 8 月 22 日签订的《北区道路、停车场及卫生间施工合同》，及 2019 年 12 月 27 日签订的《协议》。2、判令被告支付原告工程款 172,466,560.14 元（最终以鉴定结果为准）。判令被告支付原告违约金 28,000,000.00 元，以上两项合计 200,466,560.14 元。

2021 年 9 月 26 日，原告阿拉善盟西北华夏路桥有限责任公司向阿拉善盟中级人民法院申请工程造价鉴定；2021 年 12 月 6 日，阿拉善盟中级人民法院委托内蒙古瑾达项目管理有限公司（以下简称“鉴定方”）进行工程造价鉴定；2022 年 1 月 24 日，鉴定方出具工程造价鉴定意见书，工程造价鉴定结果为 249,423,608.00 元；2022 年 2 月 15 日，华夏路桥向阿拉善盟中级人民法院申请诉讼请求变更。请求将原诉讼请求第二项变更为：被告支付工程款 201,023,608.00 元；原诉讼请求第三项变更为：被告支付逾期工程款 42,147,940.70 元；（合计 243,171,549.00 元）变更理由为对利息根据《鉴定意见书》确定的价款进行计算和变更；2022 年 3 月 10 日，梦汽文旅对造价鉴定结果提出异议；2022 年 3 月 15 日，鉴定方就该异议向阿拉善盟中级人民法院作出回复，回复意见为不认可梦汽文旅的异议。

截止 2022 年 4 月 20 日，尚未开庭。

B、2020 年元月 6 日，全资子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司、顾地科技股份有限公司、山西顾地文化旅游开发有限公司与阿拉善盟雨辰建筑装饰有限责任公司工程合同一案，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院裁定如下：查封阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司价值 10,572,123.00 元的财产，查封期限 24 个月。详见（2020）内 2921 执保 3 号。

2020 年 4 月 20 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院调解，达成如下协议：双方达成和解，

被告分 6 期向原告支付欠款 1035 万，第一期 2020.5.30 前支付 300 万，第二期 2020.8.30 前支付 300 万，第三期 2020.11.30 前支付 100 万，第四期 2021.2.28 前支付 100 万，第五期 2021.5.30 前支付 100 万，第六期 2021.8.30 前支付 135 万，如被告有一期未按期足额支付，原告就被告全部未付款项申请强制执行，同时被告从调解之日起以未付款项为基数，按年利率 8% 给付违约金至付清款为止。

2021 年 5 月 7 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院拍卖通知书，通知如下：拍卖被执行人阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司名下庞巴迪（四座）12 辆、大蒙古包（直径 12 米）24 个、小蒙古包（直径 6 米）179 个、星空房 129 个。详见（2020）内 2921 执 785 号。

后经拍卖 10 辆庞巴迪取得拍卖款 1,667,960.00 元，另外 2 辆用于抵债 306,592.00。详见（2020）内 2921 执 785 号。

2022 年元月 6 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院执行裁定书裁定如下：对阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司名下牧马人蒙 MMX221、蒙 MMX 238、蒙 MMX236、蒙 MMX239 予以续查封两年。详见（2020）内 2921 执保 3 号。

2022 年元月 29 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院执行裁定书裁定如下：将阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司名下大蒙古包 24 个（直径 12 米）26,176.60 元/个抵顶案件款 628,238.40 元；小蒙古包 179 个（直径 6 米）13453.10 元/个抵顶案件款 2,408,104.90 元；星空房 129 个/6,531.20 元抵顶案件款 842,524.80 元。详见（2020）内 2921 执 785 号。

C、全资子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司、顾地科技股份有限公司、山西顾地文化旅游开发有限公司与张琦工程合同一案，2020 年 1 月 6 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院裁定如下：依法查封阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司价值 1,000.00 万元的资产，查封期 24 个月。

2020 年 4 月 20 日，经内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院调解，达成如下协议：双方达成和解，被告分 6 期向原告支付欠款 1360 万，第一期 2020.5.30 前支付 300 万，第二期 2020.8.30 前支付 300 万，第三期 2020.11.30 前支付 200 万，第四期 2021.2.28 前支付 200 万，第五期 2021.5.30 前支付 200 万，第六期 2021.8.30 前支付 160 万，如被告有一期未按期足额支付，原告就被告全部未付款项申请强制执行，同时被告从调解之日起以未付款项为基数，按年利率 8% 给付违约金至付清款为止。

2021 年 5 月 10 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院执行裁定书，裁定如下：对阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司名下 99 辆房车启动拍卖程序，网络拍卖价格以房车评估价作为参考价格。详见（2020）内 2921 执 784 号。

2021 年 5 月 10 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院拍卖通知书，通知如下：对阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司名下 99 辆房车启动拍卖程序，网络拍卖价格以房车评估价作为参考价格进行第一次网拍。详见（2020）内 2921 执 784 号。

2022 年元月 7 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院执行裁定书，裁定如下：对阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司名下 94 辆房车（已拍卖 5 辆），进行续查封。查封期两年。详见（2021）内 2921 执 2 号。

经多次网拍，截止 2022 年 4 月 20 日，共拍卖成交 69 辆，其中，2021 年度成交 5 辆，成交金额 961,112.64 元；2022 年成交 64 辆，成交金额 10,495,326.24 元。

D、宁夏峰度贸易有限公司与阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司服务合同纠纷一案，2020 年 10 月 20 日，经阿拉善左旗人民法院判决，裁定如下：由被告阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司于本判决生效之日起十日内向原告宁夏峰度贸易有限公司支付服务费 1,500,000 元。

2021 年元月 7 日，宁夏峰度贸易有限公司向内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院申请强制执行。内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院责令执行通知书送达五日内履行以下义务：1、案件款 1,509,150.00 元；2、执行费 17,492.00 元。详见（（2021）内 2921 执 113 号）。

2022 年 3 月 9 日，内蒙古自治区阿拉善盟左旗人民法院执行裁定书裁定将阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司庞巴迪 3 辆、大脚车 3 辆作价 1,530,230.98 元，抵债 1,509,150.00 元，宁夏峰度贸易有限公司补缴 21,080.98 元。详见（2021）内 2921 执 113 号之十

E、内蒙古万屏广告有限公司与阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司服务合同纠纷一案，2019 年 8 月 19 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院判决如下：由阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司于判决生效之日起 10 日内向内蒙古万屏广告有限公司支付欠款 510,795.60 元，并支付违约金 58,034.70 元。

公司于 2020 年元月份支付 10 万元。

2022 年 3 月 9 日，内蒙古自治区阿拉善盟左旗人民法院执行裁定书裁定将阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司大脚车一辆作价 429,305.47 元抵债。详见（2021）内 2921 执 113 号之十

F、内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院 2021 年 10 月 29 日作出的（2021）内 29 民初 33 号民事判决书判决，顾地科技股份有限公司对阿拉善盟苍天大漠文化旅游开发有限公司与阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司之间的债务承担连带责任。本公司对此不服，于 2021 年 11 月 10 日，对此提起上诉。请求依法直接改判为顾地科技股份有限公司不承担任何连带清偿责任。截止 2022 年 4 月 20 日，尚未开庭。

G、阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司、陕西安康世纪建筑工程有限公司、浙江精工钢结构集团有限公司与赵鸿工程款、转包一案，2019 年 3 月 8 日，经内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院裁定如下：冻结被申请人阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司、陕西安康世纪建筑工程有限公司、浙江精工钢构集团有限公司银行账户资金，冻结总金额 816 万元，冻结期限 12 个月。详见（2019）内 2921 执保 52 号。

2020 年 3 月 24 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院执行裁定书，裁定如下：1、查询、冻结被申请人阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司、陕西安康世纪建筑工程有限公司、浙江精工钢结构集团有限公司银行账户资金，冻结金额 680 万元，保全期限 12 个月；2、依法查封申请人赵鸿以其经营的永宁县某宾馆财产，查封期限 12 个月，查封期间由赵鸿管理，但不得转移、出售、损毁、设置抵押等。详见（2020）内 2921 执保 37 号。

2020 年 10 月 10 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院民事判决书判决如下：由陕西安康世纪

建筑工程有限公司于判决生效之日起 5 日内支付赵鸿工程款 3146444.10 元及欠付利息。浙江精工钢结构集团有限公司对陕西安康世纪建筑工程有限公司工程款本息承担连带责任。详见（2019）内 2921 民初 573 号。

因陕西安康世纪建筑工程有限公司不服内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院（2019）内 2921 民初 573 号民事判决，遂向内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院提起上诉。2021 年 12 月 6 日，内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院裁定如下：撤销内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院（2019）内 2921 民初 573 号民事判决。本案发回内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院重审。详见（2020）内 29 民终 490 号之一。

阿拉善左旗人民法院于 2022 年 2 月 16 日立案。

截止 2022 年 4 月 20 日，尚未开庭。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
无。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、利润分配情况

经公司第四届董事会第十三次会议审议通过 2021 年度利润分配预案，本期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

（1）截至 2022 年 4 月 20 日，山西盛农持有本公司 155,414,292 股股份，占公司总股本的 26.02%；其所持有公司股份累计被质押 155,414,292 股，占公司总股本的 26.02%；其所持有公司股份累计被司法冻结 155,414,292 股，占其持有公司股份的 100%，占公司总股本的 26.02%。

(2) 2021年12月29日召开的第四届董事会第十次会议、2022年元月18日召开的2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》。

(3) 2021年12月29日，顾地科技股份有限公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票预案的议案》等议案，本次非公开发行的定价基准日为公司第四届董事会第十次会议决议公告日，本次非公开发行股票的发行价格为2.82元/股。本次非公开发行股票数量为不超过165,888,000股，募集资金总额为不超过人民币467,804,160.00元。同时，山西盛农投资有限公司承诺自本次非公开发行股票发行成功之日起36个月内且万洋集团为顾地科技第一大股东期间，放弃持有的70,447,104股上市公司股份对应的表决权。

本次非公开发行完成后，万洋集团将持有公司165,888,000股股份，占本次发行后公司总股本的23.08%，享有表决权的股份比例达到25.58%，成为公司控股股东，苏孝锋成为公司实际控制人。本次权益变动能否取得有关部门的批准或核准，以及最终取得有关部门批准或核准的时间存在不确定性。

(4) 2022年1月26日召开的第四届董事会第十二次会议、2022年2月16日召开的2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请全资子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司破产清算的议案》。

(5) 全资子公司阿拉善盟焰砾文化旅游开发有限公司于2022年元月5日注销。

(6) 2020年3月7日，全资子公司内蒙古飞客通用航空有限公司向阿拉善左旗方大村镇股份有限公司借款1500万，到期日2020年9月6日。根据村银借展字(2021)第021号，借款展期后到期日为2021年8月25日。根据村银借展字(2021)第019号、第020号，借款展期后到期日为2022年元月28日。截止2022年4月20日，尚未按期偿还。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	华中	华南	华东	东北华北	西南	西北	合计数	抵销数	合计数
营业收入	382,984,447.63	345,991,106.13	121,179,840.68	5,825,522.15	607,864,101.21	43,601,254.49	1,507,446,272.29	-14,644,095.73	1,492,802,176.56
营业成本	346,883,370.23	303,731,151.19	113,391,989.79	5,050,879.19	536,235,951.27	44,202,754.86	1,349,496,096.53	-16,636,828.45	1,332,859,268.08
信用减值损失	-142,675,438.83	-1,364,326.77	-3,943,384.70	-91,805,048.80	-3,199,121.76	-55,645,683.72	-298,633,004.58	255,410,669.47	-43,222,335.11
资产减值损失	-169,619,699.79	409,094.48	435,845.33	-950,866.42	-	-371,716,137.66	-541,441,764.06	170,430,000.00	-371,011,764.06
利润总额	-323,451,663.12	930,953.84	-19,681,228.98	-68,533,774.11	9,942,289.65	-585,999,776.09	-986,793,198.81	393,579,752.47	-593,213,446.34
所得税费用	-21,110,036.75	107,907.24	-	4,145,059.43	203,874.51	-	-16,653,195.57	19,574,488.05	2,921,292.48
净利润	-302,341,626.37	823,046.60	-19,681,228.98	-72,678,833.54	9,738,415.14	-585,999,776.09	-970,140,003.24	374,005,264.42	-596,134,738.82
资产总额	1,328,441,622.77	216,307,973.81	144,937,783.86	324,286,168.48	425,362,342.86	974,183,448.11	3,413,519,339.89	-1,323,385,297.00	2,090,134,042.89
负债总额	662,332,000.90	117,139,635.78	107,510,715.69	210,201,191.16	148,275,893.11	1,617,213,022.76	2,862,672,459.40	-957,260,283.43	1,905,412,175.97

(3) 其他说明：

项目	合 计
一、销售收入	1,492,802,176.56
其中：PVC 系列产品	974,601,627.74
PPR系列产品	229,389,265.50
PE系列产品	283,958,591.75
赛事文旅运营收入	2,100,812.63
其他	2,751,878.94
二、非流动资产	1,369,801,816.98
其中：来自于华中	324,508,566.14
华南	47,560,701.33
华东	65,960,332.42
东北华北	43,234.97

西南	133,306,563.32
西北	798,422,418.80

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	21,272,157.58
其中：1年以内分项	
1年以内小计	21,272,157.58
1至2年	22,696,880.54
2至3年	8,250,398.84
3至4年	14,769,484.27
4至5年	8,700,816.25
5年以上	14,010,266.32
小计	89,700,003.80
减：坏账准备	30,121,925.48
合计	59,578,078.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	89,700,003.80	100.00	30,121,925.48	33.58	59,578,078.32
其中：账龄组合	89,700,003.80	100.00	30,121,925.48	33.58	59,578,078.32
关联方组合					
合计	89,700,003.80	100.00	30,121,925.48	33.58	59,578,078.32

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	106,508,279.65	100.00	25,095,938.11	23.56	81,412,341.54
其中：账龄组合	106,508,279.65	100.00	25,095,938.11	23.56	81,412,341.54
关联方组合					
合计	106,508,279.65	100.00	25,095,938.11	23.56	81,412,341.54

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,272,157.58	1,063,607.88	5.00
1至2年	22,696,880.54	2,269,688.05	10.00
2至3年	8,250,398.84	1,650,079.77	20.00
3至4年	14,769,484.27	5,907,793.71	40.00
4至5年	8,700,816.25	5,220,489.75	60.00
5年以上	14,010,266.32	14,010,266.32	100.00
合计	89,700,003.80	30,121,925.48	33.58

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	25,095,938.11	5,025,987.37				30,121,925.48
合计	25,095,938.11	5,025,987.37				30,121,925.48

（4）本年实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,629,598.54 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,972,005.47 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	428,400.00	428,400.00
其他应收款	268,028,310.00	382,730,777.32
合计	268,456,710.00	383,159,177.32

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
甘肃顾地塑胶有限公司	428,400.00	428,400.00
合 计	428,400.00	428,400.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	40,369,511.83
其中：1年以内分项	
1年以内小计	40,369,511.83
1至2年	31,545,359.07
2至3年	65,243,483.19
3至4年	155,631,183.34
4至5年	169,635,259.36
5年以上	18,276,635.93
小计	480,701,432.72
减：坏账准备	212,673,122.72
合计	268,028,310.00

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,618,402.20	2,659,402.20
出售股权转让款及往来款	476,305,368.11	454,251,545.39
备用金	1,184,847.00	406,020.00
其他	592,815.41	457,480.99

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小计	480,701,432.72	457,774,448.58
减：坏账准备	212,673,122.72	75,043,671.26
合计	268,028,310.00	382,730,777.32

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	1,069,682.73	56,166,988.78	17,806,999.75	75,043,671.26
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-19,762.84	0.0000	137,649,214.30	137,629,451.46
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,049,919.89	56,166,988.78	155,456,214.05	212,673,122.72

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	74,362,008.53	137,649,214.30				212,011,222.83
组合计提	681,662.73	-19,762.84				661,899.89
合计	75,043,671.26	137,629,451.46				212,673,122.72

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司	往来款	294,766,935.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	61.32	130,492,667.59

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
甘肃顾地塑胶有限公司	往来款	79,932,784.32	1年以内、 1-2年、2-3 年、3-4年	16.63	
中和金拓（北京）投资管理 有限公司	股权转让款及往 来款	56,166,988.78	4-5年	11.68	56,166,988.78
武汉文森物资有限公司	往来款	9,831,844.31	5年以上	2.05	9,831,844.31
佛山顾地塑胶有限公司	往来款	8,623,184.01	1年以内、 1-2年、2-3 年	1.79	
合计	——	449,321,736.82	——	93.47	196,491,500.68

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	752,823,246.71	170,430,000.00	582,393,246.71	751,823,246.71		751,823,246.71
对联营、合营企业投资						
合计	752,823,246.71	170,430,000.00	582,393,246.71	751,823,246.71		751,823,246.71

注：

1、本期根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2022】第 945 号报告，对长期股权投资阿拉善梦想汽车文化旅游开发有限公司计提减值 90,000,000.00 元。

2、本期根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2022】第 947 号报告，对长期股权投资越野一族体育赛事（北京）有限公司计提减值 80,430,000.00 元。

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
马鞍山顾地塑胶有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
重庆顾地塑胶电器有限公司	206,431,413.21			206,431,413.21		
北京顾地塑胶有限公司	29,402,752.50			29,402,752.50		
佛山顾地塑胶有限公司	77,189,081.00			77,189,081.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
甘肃顾地塑胶有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
山西顾地文化旅游开发有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
越野一族体育赛业（北京）有限公司	91,800,000.00			91,800,000.00	80,430,000.00	80,430,000.00
阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
内蒙古飞客通用航空有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
宁波顾地嘉德股权投资合伙企业（有限合伙）						
合计	751,823,246.71	1,000,000.00		752,823,246.71	170,430,000.00	170,430,000.00

（3）对联营、合营企业投资

无。

4、收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,149,874.50	346,418,532.40	340,013,217.62	291,638,517.68
其他业务	1,834,573.13	464,837.83	2,709,094.93	2,239,363.07
合计	382,984,447.63	346,883,370.23	342,722,312.55	293,877,880.75

（2）本年合同产生的收入情况

项目	金额
按产品分类	
营业收入	382,984,447.63
其中：PVC	233,117,014.88
PPR	73,360,087.19
PE	74,672,772.43
赛事旅游收入	
其他	1,834,573.13
按商品转让时间分类	
营业收入	382,984,447.63

项目	金额
其中：在某一时间点确认收入	382,984,447.63
在某一时间段内确认收入	
营业收入	
按地区分类	382,984,447.63
其中：国内	382,984,447.63
国外	

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	32,922,140.59	84,325,741.55
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	32,922,140.59	84,325,741.55

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	23,766,243.16	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,301,673.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,997,783.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,516.20	
小计	-34,882,351.53	
所得税影响额	-11,181,625.75	
少数股东权益影响额（税后）	152,961.86	
合计	-23,853,687.64	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、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	-130.55	-1.05	-1.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-125.21	-1.01	-1.01





91110102089698790Q



(副本)⁽⁶⁻¹⁾

名称 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡柏和

围
堤
管
理

具
出 具 记
本 本 业 项 批
资 本 法 涉 市
中 的 计 法 经 和
证 事 算 计 选 择 家
验 算 决 算 自 主 事
告 清 财 会 法 得
报 立 度 体 准 不
审 分 理 主 批 活
具 并 建 场 经
出 基 本 市 须 经
合 基 本 业 项
表 业 务 开
报 理 报 税 业 务 开
会 办 理 其 他 活 动 内
业 告 具 其 营 的 容
查 报 出 具 定 的 展 禁
审 验 报 会 规 开 展 禁
查 帐 法 目 准 业 产
务 法 目 准 业 产

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日

主要经营场所
北京市西城区西直门外大街112号十层1001

登记机关



2022年02月10日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会计可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日



说明

证书序号：0014470

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

王永新 (120000031652) 2020年已通过 	证书编号: No. of Certificate 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 发证日期: Date of Issuance 北京注册会计师协会	王永新 (120000031652) 2019年已通过 	验证证书真实性 	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 王永新 (120000031652) 2021年已通过 	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 王永新 (120000031652) 2021年05月03日
---	--	---	--	--	---



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师



中勤万信会计师事务所(普通合伙)

1101020106814



王永新

男

1973-10-11

中勤万信会计师事务所有限公司

Identity card No. 42011731011503

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS		中国注册会计师协会	
陈海艳 (110001620137) 2020年已通过 	陈海艳 (110001620137) 2019年已通过 	陈海艳 (110001620137) 2018年已通过 	陈海艳 (110001620137) 2017年已通过 
证书编号: 110001620137 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会 发证日期: 2019年6月13日		年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.		年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	





姓名	陈海艳
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1981-02-28
Date of birth	
工作单位	中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
Working unit	
身份证号码	422301198102281085
Identity card No.	

顾地科技股份有限公司最近一期的财务报告

合并资产负债表

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	54,480,696.94	80,249,019.67
应收票据	12,727,383.86	30,733,046.35
应收账款	149,944,316.36	171,551,822.80
应收款项融资	2,525,757.94	18,323,385.71
预付款项	17,666,205.62	11,665,500.90
其他应收款	96,287,355.62	76,770,542.10
存货	291,103,733.69	296,156,486.62
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	602,250.00	1,204,500.00
其他流动资产	33,886,428.92	33,677,921.76
流动资产合计	659,224,128.95	720,332,225.91
非流动资产：		
投资性房地产	1,652,421.90	1,695,439.08
固定资产	553,705,904.68	647,603,730.56
在建工程	479,737,705.10	493,103,921.53
使用权资产	266,958.22	
无形资产	161,139,881.15	172,574,263.09
递延所得税资产	35,098,286.79	34,065,677.54
其他非流动资产	20,758,785.18	20,758,785.18
非流动资产合计	1,252,359,943.02	1,369,801,816.98
资产总计	1,911,584,071.97	2,090,134,042.89
流动负债：		
短期借款	156,860,000.00	164,360,000.00
应付票据	-	-
应付账款	830,560,844.18	734,448,396.98

法定代表人：

武生



主管会计工作负责人：

许新华



会计机构负责人：

费洁



合并资产负债表（续）

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收款项	-	-
合同负债	81,679,262.61	90,824,578.83
应付职工薪酬	17,081,823.85	26,828,457.98
应交税费	29,263,422.00	24,638,176.17
其他应付款	598,433,448.24	641,070,042.82
一年内到期的非流动负债	602,250.00	1,204,500.00
其他流动负债	14,935,345.47	22,970,654.54
流动负债合计	1,729,416,396.35	1,706,344,807.32
非流动负债：		
长期借款	39,200,000.00	48,000,000.00
租赁负债	326,276.33	
预计负债	-	105,239,913.53
递延收益	44,653,662.19	45,827,455.12
非流动负债合计	84,179,938.52	199,067,368.65
负债合计	1,813,596,334.87	1,905,412,175.97
所有者权益：		
股本	552,960,000.00	552,960,000.00
资本公积	147,449,994.51	147,449,994.51
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
盈余公积	71,956,208.02	71,956,208.02
未分配利润	-689,437,705.57	-616,904,226.65
归属于母公司所有者权益合计	82,928,496.96	155,461,975.88
少数股东权益	15,059,240.14	29,259,891.04
所有者权益合计	97,987,737.10	184,721,866.92
负债和所有者权益总计	1,911,584,071.97	2,090,134,042.89

法定代表人：

武生

主管会计工作负责人：

许新华

会计机构负责人：

费洁



合并利润表

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入	551,355,711.82	708,970,543.55
其中：营业收入	551,355,711.82	708,970,543.55
二、营业总成本	623,030,624.15	763,657,610.52
其中：营业成本	484,812,777.02	631,493,035.65
税金及附加	5,483,851.89	6,348,046.13
销售费用	26,859,032.47	35,679,694.46
管理费用	47,919,840.73	53,274,479.41
研发费用	18,168,030.50	26,964,857.09
财务费用	39,787,091.54	9,897,497.78
其中：利息费用	39,767,934.54	9,635,877.19
利息收入	118,132.60	91,075.23
加：其他收益	2,921,543.76	1,736,114.03
投资收益（损失以“-”号填列）	19,580,831.01	-
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）	-9,722,964.21	450,018.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,824,687.79	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,377,718.93	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-64,097,908.49	-52,500,933.99
加：营业外收入	120,369.49	834,015.62
减：营业外支出	17,334,040.36	94685.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-81,311,579.36	-51,761,604.00
减：所得税费用	135,229.01	-234,483.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-81,446,808.37	-51,527,120.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-81,446,808.37	-51,527,120.81

法定代表人：

武生

武生印校

主管会计工作负责人：

许新华

华许印新

会计机构负责人：

费洁

费洁

合并利润表（续）

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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	-72,533,478.92	-47,871,222.21
2.少数股东损益	-8,913,329.45	-3,655,898.60
六、其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	-81,446,808.37	-51,527,120.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-72,533,478.92	-47,871,222.21
归属于少数股东的综合收益总额	-8,913,329.45	-3,655,898.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.13	-0.09
（二）稀释每股收益	-0.13	-0.09

法定代表人：

武生



主管会计工作负责人：

许新华



会计机构负责人：

费洁



合并现金流量表

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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	601,716,447.95	736,821,009.25
收到的税费返还	3,206,742.64	-
收到其他与经营活动有关的现金	17,098,165.86	7,958,391.08
经营活动现金流入小计	622,021,356.45	744,779,400.33
购买商品、接受劳务支付的现金	493,846,593.28	588,761,459.81
支付给职工以及为职工支付的现金	73,105,413.67	76,524,519.71
支付的各项税费	13,197,011.39	28,176,930.39
支付其他与经营活动有关的现金	64,707,194.00	70,298,300.00
经营活动现金流出小计	644,856,212.34	763,761,209.91
经营活动产生的现金流量净额	-22,834,855.89	-18,981,809.58
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	8,354.17	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	25,500,000.00	-
投资活动现金流入小计	25,508,354.17	80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,258,025.19	9,568,587.24
投资支付的现金	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	20,400,549.40	-
投资活动现金流出小计	25,658,574.59	9,568,587.24
投资活动产生的现金流量净额	-150,220.42	-9,488,587.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	93,900,000.00	81,563,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	26,179,259.05
筹资活动现金流入小计	93,900,000.00	107,742,459.05

法定代表人：

武生



主管会计工作负责人：

许新华



会计机构负责人：

费洁



合并现金流量表（续）

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
偿还债务支付的现金	77,050,000.00	81,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,922,748.38	5,496,771.16
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	9,755,022.26	51,703,831.45
筹资活动现金流出小计	96,727,770.64	138,700,602.61
筹资活动产生的现金流量净额	-2,827,770.64	-30,958,143.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-25,812,846.95	-59,428,540.38
加：期初现金及现金等价物余额	76,204,411.34	82,243,621.56
六、期末现金及现金等价物余额	50,391,564.39	22,815,081.18

法定代表人：

武生



主管会计工作负责人：

许新华



会计机构负责人：

费洁



母公司资产负债表

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,017,969.32	5,567,820.70
应收票据	2,341,677.46	400,000.00
应收账款	52,956,425.35	59,578,078.32
应收款项融资	-	650,000.00
预付款项	3,113,676.25	2,354,125.27
其他应收款	297,320,683.51	268,456,710.00
存货	50,964,061.37	61,628,168.55
持有待售资产	-	-
其他流动资产	996,313.03	3,345,432.26
流动资产合计	412,710,806.29	401,980,335.10
非流动资产：		
长期股权投资	547,393,246.71	582,393,246.71
投资性房地产	1,652,421.90	1,695,439.08
固定资产	165,597,592.19	174,784,611.36
在建工程	-	-
无形资产	101,927,957.17	103,643,166.43
递延所得税资产	46,809,419.35	43,186,038.91
其他非流动资产	20,758,785.18	20,758,785.18
非流动资产合计	884,139,422.50	926,461,287.67
资产总计	1,296,850,228.79	1,328,441,622.77
流动负债：		
短期借款	-	-
应付票据	-	-
应付账款	46,300,873.73	54,432,250.89
预收款项	-	-
合同负债	35,623,311.51	34,006,058.95
应付职工薪酬	1,700,157.96	4,477,121.48
应交税费	4,455,462.38	3,200,812.29

法定代表人：

武生



主管会计工作负责人：

许新华



会计机构负责人：

费洁



母公司资产负债表（续）

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	486,159,765.03	473,075,527.30
其他流动负债	7,069,467.96	4,820,787.66
流动负债合计	581,309,038.57	574,012,558.57
非流动负债：		
长期借款	39,200,000.00	44,000,000.00
预计负债	-	-
递延收益	43,753,662.19	44,319,442.33
非流动负债合计	82,953,662.19	88,319,442.33
负债合计	664,262,700.76	662,332,000.90
所有者权益：		
股本	552,960,000.00	552,960,000.00
资本公积	222,302,130.17	222,302,130.17
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
盈余公积	64,078,962.08	64,078,962.08
未分配利润	-206,753,564.22	-173,231,470.38
所有者权益合计	632,587,528.03	666,109,621.87
负债和所有者权益总计	1,296,850,228.79	1,328,441,622.77

法定代表人：

武生



主管会计工作负责人：

许新华



会计机构负责人：

费洁



母公司利润表

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	135,241,303.44	185,287,279.73
减：营业成本	124,172,324.43	165,474,574.75
税金及附加	1,964,036.97	3,167,065.75
销售费用	7,994,552.33	17,452,106.87
管理费用	12,300,138.26	13,024,957.46
研发费用	4,457,673.62	6,508,103.04
财务费用	1,936,673.84	2,065,316.27
其中：利息费用	4,100,058.35	4,440,189.35
利息收入	2,202,014.15	2,390,138.83
加：其他收益	765,780.14	1,136,780.14
投资收益（损失以“-”号填列）	4,375,000.00	32,922,140.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,172,243.21	687,732.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-549,406.51	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,164,965.59	12,341,808.47
加：营业外收入	19,491.31	17,014.00
减：营业外支出	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,145,474.28	12,358,822.47
减：所得税费用	-3,623,380.44	-21,110,036.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,522,093.84	33,468,859.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,522,093.84	33,468,859.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	-33,522,093.84	33,468,859.22

法定代表人：

武生



主管会计工作负责人：

许新华



会计机构负责人：

费洁



母公司现金流量表

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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	147,220,343.47	190,808,769.99
收到的税费返还	1,215,269.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	945,894.09	2,173,339.05
经营活动现金流入小计	149,381,507.06	192,982,109.04
购买商品、接受劳务支付的现金	109,620,970.39	129,990,250.23
支付给职工以及为职工支付的现金	22,943,673.98	21,999,774.73
支付的各项税费	5,351,820.78	12,754,204.76
支付其他与经营活动有关的现金	7,741,678.22	20,203,043.55
经营活动现金流出小计	145,658,143.37	184,947,273.27
经营活动产生的现金流量净额	3,723,363.69	8,034,835.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,875,010.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	7,875,010.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-
投资支付的现金	-	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	7,875,010.00	-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	8,640,000.00	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计	8,640,000.00	22,000,000.00

法定代表人：

武生
生武
印校

主管会计工作负责人：

许新华
华许
印新

会计机构负责人：

费洁
费洁

母公司现金流量表（续）

编制单位：顾地科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
偿还债务支付的现金	4,800,000.00	3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,993,625.35	443,868.34
支付其他与筹资活动有关的现金	11,994,600.51	25,348,454.05
筹资活动现金流出小计	20,788,225.86	29,092,322.39
筹资活动产生的现金流量净额	-12,148,225.86	-7,092,322.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-549,852.17	-57,486.62
加：期初现金及现金等价物余额	3,593,837.30	16,248,592.02
六、期末现金及现金等价物余额	3,043,985.13	16,191,105.40

法定代表人：

武生



主管会计工作负责人：

许新华



会计机构负责人：

费洁

