

证券代码：300607

证券简称：拓斯达

公告编号：2021-089

广东拓斯达科技股份有限公司

2021 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据**(一)主要会计数据和财务指标**

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	734,982,898.09	39.32%	2,289,243,151.77	12.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,436,166.05	-96.22%	132,476,240.20	-74.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,906,946.62	-101.80%	118,261,483.98	-75.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	-613,320,355.17	-172.52%
基本每股收益（元/股）	0.01	-97.30%	0.31	-80.75%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-97.22%	0.31	-80.75%
加权平均净资产收益率	0.20%	-6.65%	5.91%	-21.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	5,498,733,672.92	4,029,481,325.51	36.46%	
归属于上市公司股东的所有	2,287,969,588.96	2,151,339,763.29	6.35%	

者权益（元）			
--------	--	--	--

(二)非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	683,382.20	959,955.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,319,954.55	5,562,234.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,559,852.82	10,264,729.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,604.46	516,047.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	715,892.04	1,067,114.82	
减：所得税影响额	1,939,216.61	4,151,948.12	
少数股东权益影响额（税后）	3,356.79	3,376.24	
合计	6,343,112.67	14,214,756.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

项目	本报告期末余额	上年末余额	变动率	变动原因
货币资金	1,043,428,865.62	1,513,782,191.08	-31.07%	主要原因系： 1、采购付款及购买结构性存款增加； 2、产品结构变化，销售收现比降低。
交易性金融资产	546,558,794.51	201,348,211.23	171.45%	主要系购买结构性存款增加所致。
应收账款	1,090,199,438.95	693,245,410.94	57.26%	主要系产品结构变化，项目类业务增加所致。
应收款项融资	128,819,849.57	56,852,470.46	126.59%	主要系产品结构变化，销售收现比下降及埃弗米纳入合并范围所致。
预付款项	241,987,935.64	109,699,471.08	120.59%	主要系项目类业务增加导致采购需求增加所致。
其他应收款	21,090,524.86	15,193,572.51	38.81%	主要系订单增加导致保证金及押金增加所致。
存货	1,450,168,333.26	810,996,502.78	78.81%	主要系尚未完成交付的项目投入增加及埃弗米纳入合并范围所致。
合同资产	13,933,061.31	8,175,145.31	70.43%	主要系项目部分交付尚未取得无条件收款权所致。
其他流动资产	76,185,341.84	46,068,269.53	65.37%	主要系增值税留抵税额增加所致。
其他非流动金融资产	5,400,000.00			主要系对外投资所致。

产				
在建工程	216,210,113.01	131,535,738.60	64.37%	主要系募投项目持续建设所致。
使用权资产	34,059,913.35			主要系执行新租赁准则所致。
无形资产	190,926,866.22	122,398,098.28	55.99%	主要系购置土地使用权所致。
商誉	163,461,276.67	66,925,324.09	144.24%	主要系收购埃弗米所致。
递延所得税资产	46,782,413.95	31,406,070.82	48.96%	主要系可抵扣亏损、坏账准备、存货跌价准备等增加，相应确认的递延所得税资产增加。
其他非流动资产		668,712.00	-100.00%	主要系确认长期资产所致。
短期借款	111,580,567.46	50,000,000.00	123.16%	主要系向金融机构借款增加所致。
应付票据	506,006,665.18	333,907,032.49	51.54%	主要系采购需求增加所致。
合同负债	720,495,046.96	498,154,806.74	44.63%	主要系项目类业务增加所致。
应付职工薪酬	74,781,811.42	171,498,583.64	-56.40%	主要系本年支付员工持股计划激励基金和年终奖所致。
其他应付款	119,104,547.91	61,504,724.67	93.65%	主要系埃弗米纳入合并范围所致。
一年内到期的非流动负债	28,423,275.80	7,811,130.36	263.88%	主要系一年内到期的长期借款增加所致。
其他流动负债	133,630,946.11	43,551,182.33	206.84%	主要系已背书未到期的应收票据及增值税待转销项增加所致。
长期借款	147,608,936.05	78,427,991.95	88.21%	主要系向金融机构借款增加所致。
应付债券	591,963,041.24			主要系发行可转债所致。
租赁负债	25,311,406.06			主要系执行新租赁准则所致。
递延所得税负债	3,045,615.93			主要系收购埃弗米形成评估增值所致。
股本	426,443,364.00	266,168,406.00	60.22%	主要系资本公积转增股本及期权行权所致。
其他权益工具	78,321,793.52			主要系发行可转债所致。
库存股	12,284,006.40	20,941,056.00	-41.34%	主要系限制性股票第二期解除限售所致。
少数股东权益	39,449,614.97	5,424,740.34	627.22%	主要系收购埃弗米所致。
项目	年初至本报告期金额	上年同期	变动率	变动原因
营业成本	1,691,286,555.67	943,112,429.14	79.33%	主要系本年产品销售结构变化及大宗商品原材料价格上涨所致。去年同期，口罩机及相关设备业务占营业收入的比重较大且毛利率较高，本年该业务大幅减少。
税金及附加	10,284,623.11	18,406,240.32	-44.12%	主要系本年支付税金减少致相关附加税减少所致。
管理费用	149,571,043.96	95,849,997.32	56.05%	主要系本年人员增加致职工薪酬增加。
财务费用	-5,018,420.01	-7,220,412.82	30.50%	主要系本年发行可转债计提利息费用所致。
其他收益	8,933,483.34	18,381,541.93	-51.40%	主要系本年收到的政府补助减少所致。
投资收益	150,140.99	1,724,177.39	-91.29%	主要系本年理财产品到期确认的投资收益减少所致。
公允价值变动收益	7,931,659.13	5,521,369.87	43.65%	主要系本年结构性存款的公允价值变动增加所致。
信用减值损失	-19,775,659.72	-30,947,943.01	36.10%	主要系本年疫情影响缓解，按单项计提的坏账准备减少所致。
资产减值损失	-31,362,861.29	-9,691,000.08	-223.63%	主要系本年计提的存货跌价准备增加所致。
资产处置收益	959,955.45	38,490.57	2394.00%	主要系本年固定资产处置收益增加所致。
营业外收入	2,841,938.05	7,345,534.21	-61.31%	主要系本年收到的违约金减少所致。
营业外支出	1,774,823.23	1,245,466.50	42.50%	主要系本年支付的违约金增加所致。
所得税费用	14,260,550.53	89,068,533.71	-83.99%	主要系本年营业利润减少，致相应计提的当期所得税费用减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-613,320,355.17	845,711,674.97	-172.52%	主要原因系： 1、产品结构变化，项目类业务占比增加，销售收现比下降；

				2、公司采购需求增加致采购付款增加； 3、公司支付股权激励基金及人员增加致支付职工薪酬增加。
投资活动产生的现金流量净额	-155,191,824.28	-340,462,318.26	54.42%	主要系本年购买理财产品的支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	620,175,266.81	-266,869,316.86	332.39%	主要系本年可转债募集资金到账及借款增加所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	39,109	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
吴丰礼	境内自然人	33.44%	142,600,800	115,698,240	质押	34,793,600
杨双保	境内自然人	5.29%	22,562,331	16,921,749	质押	3,737,600
黄代波	境内自然人	4.25%	18,143,309	13,607,482	质押	10,392,499
永新县达晨企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.87%	7,962,763	0		
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 拓斯达 2020 年员工持股集合资金信托计划	其他	1.73%	7,383,974	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.42%	6,068,079	0		
华能贵诚信托有限公司	国有法人	1.13%	4,799,947	0		
朱海	境内自然人	1.06%	4,518,107	0		
蒋桂梅	境内自然人	0.59%	2,517,000	0		
兴业银行股份有限公司一天弘永利债券型证券投资基金	其他	0.57%	2,428,756	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
吴丰礼	26,902,560	人民币普通股	26,902,560			
永新县达晨企业管理咨询中心（有限合伙）	7,962,763	人民币普通股	7,962,763			
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 拓斯达 2020 年员工持股集合资金信托计划	7,383,974	人民币普通股	7,383,974			
香港中央结算有限公司	6,068,079	人民币普通股	6,068,079			
杨双保	5,640,582	人民币普通股	5,640,582			
华能贵诚信托有限公司	4,799,947	人民币普通股	4,799,947			
黄代波	4,535,827	人民币普通股	4,535,827			
朱海	4,518,107	人民币普通股	4,518,107			
蒋桂梅	2,517,000	人民币普通股	2,517,000			
兴业银行股份有限公司一天弘永利债券型证券投资基金	2,428,756	人民币普通股	2,428,756			

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	不适用

(二)公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

(三)限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴丰礼	72,311,400	0	43,386,840	115,698,240	高管锁定	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%。
杨双保	10,576,093	0	6,345,656	16,921,749	高管锁定	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%。
黄代波	8,504,676	0	5,102,806	13,607,482	高管锁定	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%。
2019 年限制性股票激励对象	1,716,480	1,029,888	1,029,888	1,716,480	股权激励限售股	根据公司 2019 年限制性股票激励计划(草案)的有关规定执行解锁。
尹建桥	0	0	136,800	136,800	高管锁定	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%。
周永冲	0	0	72,000	72,000	高管锁定	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%。
张朋	0	0	72,000	72,000	高管锁定	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%。
徐必业	0	0	57,600	57,600	高管锁定	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%。
兰海涛	0	0	43,200	43,200	高管锁定	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%。
合计	93,108,649	1,029,888	56,246,790	148,325,551	--	--

三、其他重要事项

适用 不适用

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：广东拓斯达科技股份有限公司

2021 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,043,428,865.62	1,513,782,191.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	546,558,794.51	201,348,211.23
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,090,199,438.95	693,245,410.94
应收款项融资	128,819,849.57	56,852,470.46
预付款项	241,987,935.64	109,699,471.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,090,524.86	15,193,572.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,450,168,333.26	810,996,502.78
合同资产	13,933,061.31	8,175,145.31
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	76,185,341.84	46,068,269.53
流动资产合计	4,612,372,145.56	3,455,361,244.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,948,903.25	8,131,832.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,400,000.00	
投资性房地产		
固定资产	213,424,738.01	204,898,492.65
在建工程	216,210,113.01	131,535,738.60

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,059,913.35	
无形资产	190,926,866.22	122,398,098.28
开发支出		
商誉	163,461,276.67	66,925,324.09
长期待摊费用	10,147,302.90	8,155,811.99
递延所得税资产	46,782,413.95	31,406,070.82
其他非流动资产		668,712.00
非流动资产合计	886,361,527.36	574,120,080.59
资产总计	5,498,733,672.92	4,029,481,325.51
流动负债：		
短期借款	111,580,567.46	50,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	506,006,665.18	333,907,032.49
应付账款	601,199,581.07	507,616,169.39
预收款项		
合同负债	720,495,046.96	498,154,806.74
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	74,781,811.42	171,498,583.64
应交税费	72,279,344.48	77,315,317.37
其他应付款	119,104,547.91	61,504,724.67
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,423,275.80	7,811,130.36
其他流动负债	133,630,946.11	43,551,182.33
流动负债合计	2,367,501,786.39	1,751,358,946.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	147,608,936.05	78,427,991.95
应付债券	591,963,041.24	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	25,311,406.06	

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	21,231,040.32	27,443,153.55
递延收益	14,652,643.00	15,486,729.39
递延所得税负债	3,045,615.93	
其他非流动负债		
非流动负债合计	803,812,682.60	121,357,874.89
负债合计	3,171,314,468.99	1,872,716,821.88
所有者权益：		
股本	426,443,364.00	266,168,406.00
其他权益工具	78,321,793.52	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	739,319,363.23	887,358,629.18
减：库存股	12,284,006.40	20,941,056.00
其他综合收益	-8,632,970.52	-7,263,299.73
专项储备		
盈余公积	91,759,515.98	91,759,515.98
一般风险准备		
未分配利润	973,042,529.15	934,257,567.86
归属于母公司所有者权益合计	2,287,969,588.96	2,151,339,763.29
少数股东权益	39,449,614.97	5,424,740.34
所有者权益合计	2,327,419,203.93	2,156,764,503.63
负债和所有者权益总计	5,498,733,672.92	4,029,481,325.51

法定代表人：吴丰礼

主管会计工作负责人：周永冲

会计机构负责人：朱玲叶

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,289,243,151.77	2,029,889,231.74
其中：营业收入	2,289,243,151.77	2,029,889,231.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,110,590,349.24	1,412,962,502.77
其中：营业成本	1,691,286,555.67	943,112,429.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,284,623.11	18,406,240.32
销售费用	172,892,402.41	236,746,018.95
管理费用	149,571,043.96	95,849,997.32
研发费用	91,574,144.10	126,068,229.86
财务费用	-5,018,420.01	-7,220,412.82
其中：利息费用	18,069,767.04	8,280,114.47
利息收入	13,912,531.96	19,676,020.06
加：其他收益	8,933,483.34	18,381,541.93
投资收益（损失以“-”号填列）	150,140.99	1,724,177.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,182,928.91	-2,418,863.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	7,931,659.13	5,521,369.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,775,659.72	-30,947,943.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,362,861.29	-9,691,000.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	959,955.45	38,490.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,489,520.43	601,953,365.64
加：营业外收入	2,841,938.05	7,345,534.21
减：营业外支出	1,774,823.23	1,245,466.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	146,556,635.25	608,053,433.35
减：所得税费用	14,260,550.53	89,068,533.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,296,084.72	518,984,899.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,296,084.72	518,984,899.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	132,476,240.20	517,788,025.53
2.少数股东损益	-180,155.48	1,196,874.11
六、其他综合收益的税后净额	-1,369,670.79	-1,671,443.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,369,670.79	-1,671,443.70
（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	-1,369,670.79	-1,671,443.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,369,670.79	-1,671,443.70
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	130,926,413.93	517,313,455.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	131,106,569.41	516,116,581.83
归属于少数股东的综合收益总额	-180,155.48	1,196,874.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	1.61
（二）稀释每股收益	0.31	1.61

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴丰礼

主管会计工作负责人：周永冲

会计机构负责人：朱玲叶

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,108,887,594.76	2,799,967,982.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,821,587.71	1,201,615.07
收到其他与经营活动有关的现金	72,970,975.63	56,501,800.08
经营活动现金流入小计	2,188,680,158.10	2,857,671,398.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,996,801,268.63	1,384,403,331.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	437,326,062.86	227,479,322.17

支付的各项税费	109,929,471.77	219,978,423.01
支付其他与经营活动有关的现金	257,943,710.01	180,098,646.54
经营活动现金流出小计	2,802,000,513.27	2,011,959,723.10
经营活动产生的现金流量净额	-613,320,355.17	845,711,674.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,164,505,182.13	475,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,694,053.49	4,352,171.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	184,400.00	519,200.00
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	1,169,383,635.62	479,871,371.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,861,247.76	102,333,689.72
投资支付的现金	1,114,401,429.95	718,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48,312,782.19	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,324,575,459.90	820,333,689.72
投资活动产生的现金流量净额	-155,191,824.28	-340,462,318.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,931,294.69	6,912,845.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00	600,000.00
取得借款收到的现金	179,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金	658,622,641.51	
收到其他与筹资活动有关的现金	153,483,459.92	100,531,125.82
筹资活动现金流入小计	999,037,396.12	157,443,971.10
偿还债务支付的现金	54,350,381.01	184,783,532.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,906,982.76	60,578,440.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	515,792.76	
支付其他与筹资活动有关的现金	225,604,765.54	178,951,315.92
筹资活动现金流出小计	378,862,129.31	424,313,287.96
筹资活动产生的现金流量净额	620,175,266.81	-266,869,316.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	805,562.12	-933,011.15
五、现金及现金等价物净增加额	-147,531,350.52	237,447,028.70
加：期初现金及现金等价物余额	957,567,152.23	689,229,853.13
六、期末现金及现金等价物余额	810,035,801.71	926,676,881.83

(二)财务报表调整情况说明

1、2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,513,782,191.08	1,513,782,191.08	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	201,348,211.23	201,348,211.23	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	693,245,410.94	693,245,410.94	
应收款项融资	56,852,470.46	56,852,470.46	
预付款项	109,699,471.08	108,492,121.69	-1,207,349.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,193,572.51	15,193,572.51	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	810,996,502.78	810,996,502.78	
合同资产	8,175,145.31	8,175,145.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	46,068,269.53	46,068,269.53	
流动资产合计	3,455,361,244.92	3,454,153,895.53	-1,207,349.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,131,832.16	8,131,832.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	204,898,492.65	204,898,492.65	
在建工程	131,535,738.60	131,535,738.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,955,923.93	25,955,923.93
无形资产	122,398,098.28	122,398,098.28	
开发支出			

商誉	66,925,324.09	66,925,324.09	
长期待摊费用	8,155,811.99	8,155,811.99	
递延所得税资产	31,406,070.82	31,406,070.82	
其他非流动资产	668,712.00	668,712.00	
非流动资产合计	574,120,080.59	600,076,004.52	25,955,923.93
资产总计	4,029,481,325.51	4,054,229,900.05	24,748,574.54
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	333,907,032.49	333,907,032.49	
应付账款	507,616,169.39	507,616,169.39	
预收款项			
合同负债	498,154,806.74	498,154,806.74	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	171,498,583.64	171,498,583.64	
应交税费	77,315,317.37	77,315,317.37	
其他应付款	61,504,724.67	61,504,724.67	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,811,130.36	11,665,532.22	3,854,401.86
其他流动负债	43,551,182.33	43,551,182.33	
流动负债合计	1,751,358,946.99	1,755,213,348.85	3,854,401.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	78,427,991.95	78,427,991.95	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,894,172.68	20,894,172.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	27,443,153.55	27,443,153.55	
递延收益	15,486,729.39	15,486,729.39	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	121,357,874.89	142,252,047.57	20,894,172.68
负债合计	1,872,716,821.88	1,897,465,396.42	24,748,574.54
所有者权益：			
股本	266,168,406.00	266,168,406.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	887,358,629.18	887,358,629.18	
减：库存股	20,941,056.00	20,941,056.00	
其他综合收益	-7,263,299.73	-7,263,299.73	
专项储备			
盈余公积	91,759,515.98	91,759,515.98	
一般风险准备			
未分配利润	934,257,567.86	934,257,567.86	
归属于母公司所有者权益合计	2,151,339,763.29	2,151,339,763.29	
少数股东权益	5,424,740.34	5,424,740.34	
所有者权益合计	2,156,764,503.63	2,156,764,503.63	
负债和所有者权益总计	4,029,481,325.51	4,054,229,900.05	24,748,574.54

调整情况说明

1.2018年12月7日，财政部修订发布《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本次会计政策变更经第三届董事会第八次会议审议通过，公司于2021年1月1日起执行上述准则。具体见公司于巨潮资讯网披露的《第三届董事会第八次会议决议的公告》。

2.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包含租赁，对先前根据现行租赁准则已识别为租赁的合同直接按照新租赁准则的规定进行处理。

3.本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，根据与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司采用2020年银行短期借款的平均利率作为增量借款利率。

2、2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据准则规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响
			合并
1、将在首次执行日前的经营租赁根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债，根据与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整； 2、一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。	董事会	预付款项	-1,207,349.39
		使用权资产	25,955,923.93
		一年内到期的非流动负债	3,854,401.86
		租赁负债	20,894,172.68

(三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

广东拓斯达科技股份有限公司董事会

2021 年 10 月 28 日