



江顺新材

NEEQ:872965

广东江顺新材料科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

# 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 3  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 14 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 19 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 78 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邵文、主管会计工作负责人陈婉碧及会计机构负责人（会计主管人员）陈婉碧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述   |
|-----------------|--|
| 公司治理风险          | 公司按照《公司法》等法规建立完善了治理机构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。 |
| 原材料价格波动风险       | 公司生产经营所需主要原材料为铁红、精矿铁粉、聚氯乙烯等，原材料价格的波动会对主营产品销售定价产生一定影响。虽然可以通过调整产品价格转移原材料价格波动的风险，但由于原材料价格与产品价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，因此，原材料价格的波动将会对经营业绩的稳定性产生一定影响。      |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                              |
|--------------|---|---------------------------------|
| 报告期、本报告期、本年度 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 江顺新材、公司、本公司  | 指 | 广东江顺新材料科技股份有限公司                 |
| 凯莱文          | 指 | 广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）             |
| 粤太新材         | 指 | 广东粤太新材料科技有限公司                   |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 章程，公司章程      | 指 | 《广东江顺新材料科技股份有限公司章程》             |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、董事会秘书、财务总监                |
| 主办券商、海通证券    | 指 | 海通证券股份有限公司                      |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 顺德农商行        | 指 | 广东顺德农村商业银行股份有限公司                |
| 会计师、天职国际     | 指 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 报告期、本期       | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 上期           | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 广东江顺新材料科技股份有限公司                                    |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Jonsion New Material Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 江顺新材   |
| 证券代码    | 872965   |
| 法定代表人   | 邵文   |

### 二、 联系方式

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书         | 陈婉碧                           |
| 联系地址          | 广东省佛山市顺德区均安镇均安社区智安北路 21 号 A 区 |
| 电话            | 0757-25383456                 |
| 传真            | 0757-25389831                 |
| 电子邮箱          | 556727@qq.com                 |
| 办公地址          | 广东省佛山市顺德区均安镇均安社区智安北路 21 号 A 区 |
| 邮政编码          | 528329                        |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn               |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室                    |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2011 年 12 月 30 日   |
| 挂牌时间            | 2018 年 8 月 23 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-其他制造业（C41）-其他未列明制造业（C419）-其他未列明制造业（C4190）                         |
| 主要业务            | 磁性材料、高分子材料和玻璃门体的研发、生产及销售   |
| 主要产品与服务项目       | 磁性材料、高分子材料和玻璃门体  |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 32,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙））   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（邵文），无一致行动人  |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                               |   |
|----------|-------------------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91440606588303458H            | 否 |
| 注册地址     | 广东省佛山市顺德区均安镇均安社区智安北路 21 号 A 区 | 是 |
| 注册资本（元）  | 32,000,000 元                  | 否 |
|          |                               |   |

## 五、 中介机构

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 海通证券               |
| 主办券商办公地址       | 上海市广东路 689 号海通证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                  |
| 主办券商（报告披露日）    | 海通证券               |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 47,394,919.88 | 37,432,659.95 | 26.61%  |
| 毛利率%                                     | 17.87%        | 16.65%        | —       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 1,552,335.82  | 553,403.43    | 180.51% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 1,516,112.27  | 553,403.43    | 173.96% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 6.45%         | 2.45%         | —       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 7.39%         | 2.42%         | —       |
| 基本每股收益                                   | 0.06          | 0.02          |         |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 资产总计            | 81,062,334.83 | 75,688,468.96 | 7.1%  |
| 负债总计            | 53,961,124.99 | 50,895,756.08 | 6.02% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 25,289,615.94 | 23,276,585.80 | 8.56% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.79          | 0.73          | 8.22% |
| 资产负债率%（母公司）     | 61.21%        | 61.47%        | —     |
| 资产负债率%（合并）      | 66.57%        | 67.24%        | —     |
| 流动比率            | 1.26          | 1.21          | —     |
| 利息保障倍数          | 5.03          | 1.75          | —     |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期          | 上年同期         | 增减比例%    |
|---------------|-------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -274,819.63 | 2,557,210.39 | -110.75% |
| 应收账款周转率       | 2.34        | 1.79         | —        |
| 存货周转率         | 1.85        | 1.47         | —        |

#### （四） 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 7.10%   | -0.41%  | -     |
| 营业收入增长率% | 26.61%  | 39.27%  | -     |
| 净利润增长率%  | 233.90% | 175.47% | -     |

#### （五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司主要产品为磁性材料、高分子材料和玻璃门体。公司立足于磁性材料的生产与销售，并在经营过程中不断完善产品线、开拓优质客户群体，在行业内拥有良好的声誉，公司采购、生产、销售、研发和盈利模式如下：

##### 1、采购模式

公司建立了严格的供应商制度以从源头控制产品质量。采购部首先通过收集供应商生产技术能力、商业信誉等方面的资料初步筛选出供应商目录，随后进行洽谈和考察工作，并于考察合格后正式开展合作。

采购部于每月月初根据销售部反馈的预计订单情况进行本月材料的备货，对于部分临时新增订单则采取就近采购的方式以满足客户需求。公司的采购模式较为灵活以减少原材料的库存，控制仓储成本，降低营运资金压力。

##### 2、生产模式

公司产品均为资产，主要采用订单生产的方式。销售部提前与客户沟通，同时结合客户的历史采购量，预计当月出货量并交由采购部安排原材料的采购。公司一般在接到客户订单后开始产品的生产，个别情况下会对部分畅销产品进行少量备货。

##### 3、销售模式

公司的产品销售对象均为境内客户，公司拥有稳定的销售团队，建立了完善的客户对接和服务制度。公司地处“中国家电之乡”顺德，临近地区有较丰富的潜在客户群，因此公司积极安排业务员对周边企业进行走访以获取优质客户。

针对已有客户，公司建立了定期拜访制度，以及时了解客户需求更新产品、保持有力的市场竞争力。



#### 4、研发模式

为保持市场竞争力及持续的盈利能力，公司一贯坚持在技术研发领域的投入。常态化的科研活动使得公司能够在满足客户对于产品功能的要求的同时通过前瞻性的研究发掘市场需求，实现收入增长。公司的研发模式为自主研发，公司设立了研发部负责产品的研发活动。同时，公司积极寻求与外部专家的合作以进一步提高科研实力。

#### 5、盈利模式

公司目前的产品线包括磁粉、磁胶、磁条、门封、硬塑和玻璃门体等。各产品间具有较为紧密的联系，如磁粉、磁胶、磁条是同一原料分步加工的产品，磁条是生产门封的重要原材料。这种产品布局方式使得公司能够为客户提供全方位的产品服务，同时有效的控制成本。

公司依托于丰富的行业经验和优秀的研发能力，能够根据客户需求的不同，生产定制化的产品以获取利润、巩固市场地位。

报告期内，以及报告期后至报告期披露日，公司的商业模式较上年度均未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

#### （二）经营情况回顾

##### 1、资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|      | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金 | 3,167,916.50  | 4.36%    | 4,416,467.73  | 5.84%    | -25.25% |
| 应收票据 | 11,290,653.44 | 13.93%   | 8,321,980.56  | 11%      | 26.68%  |
| 应收帐款 | 21,364,562.93 | 29.42%   | 19,151,510.67 | 25.3%    | 16.25%  |
| 存货   | 21,520,254.34 | 29.63%   | 20,474,710.05 | 27.05%   | 9.53%   |
| 固定资产 | 9,331,783.29  | 12.85%   | 9,562,699.74  | 12.63%   | 1.69%   |
| 在建工程 | 1,614,101.62  | 2.22%    | 2,042,164.82  | 2.7%     | -17.63% |
| 短期借款 | 16,019,463.89 | 22.06%   | 16,027,698.61 | 21.18%   | 4.16%   |

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金，比上期期末下降 25.25%，主要是报告期公司营业收入较上年同期增长 26.61%，增加了 996 万元，应收帐款相应有所增加，导致货币资金减少所致。

2、应收票据，比上期期末增加了 26.68%元，主要是报告期内公司收到的银行承兑汇票有所增加所致。

3、应收账款，比上期期末增加 16.25%，主要是报告期公司营业收入较上年同期增长 26.61%，增加了 996 万元，导致应收帐款相应有所增加。

4、存货，比上期期末增加 9.53%，主要是报告期内公司销售增加，公司的原材料及半成品有所增加所致。

5、在建工程，比上期期末减少 17.63%，报告期子公司粤太新材部分在建工程完工结转所致。

## 2、 营业情况与现金流量分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目            | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%     |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
|               | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |           |
| 营业收入          | 47,394,919.88 | —         | 37,432,659.95 | —         | 26.61%    |
| 营业成本          | 38,924,916.52 | 82.12     | 31,201,745.03 | 83.35     | 24.75%    |
| 毛利率           | 17.87%        | —         | 16.65%        | —         | —         |
| 销售费用          | 1,050,666.34  | 2.22      | 1,026,959.83  | 2.74      | 2.31%     |
| 管理费用          | 2,886,774.68  | 6.09      | 2,192,896.30  | 5.86      | 31.64%    |
| 研发费用          | 1,989,883.75  | 4.19      | 1,756,804.73  | 4.69%     | 13.27%    |
| 财务费用          | 518,039.63    | 1.09      | 744,766.77    | 1.99%     | -30.44%   |
| 信用减值损失        | 14,217.58     | 0.02      | 273,360.69    | 0.73%     | -94.80%   |
| 营业利润          | 1,777,737.04  | 3.75      | 541,985.71    | 1.45      | 228%      |
| 营业外收入         | 89,065.55     | 0.18      | 14,894.41     | 0.04      | 497.98%   |
| 营业外支出         | 18,999.95     | 0.04      | 550.00        | 0.00      | 3,354.54% |
| 净利润           | 1,847,802.64  | 3.9       | 553,403.43    | 1.48      | 233.90%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -274,819.63   | —         | 2,557,210.39  | —         | -111%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -465,445.55   | —         | -1,144,319.98 | —         | 59%       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -508,286.05   | —         | -747,428.03   | —         | 32%       |

### 项目重大变动原因：

1、营业收入，比上年同期增长 26.61%，主要是报告期内母公司及子公司的营业都有较大增幅。

2、营业成本，比上年同期增长 24.75%，主要是报告期内母公司及子公司的营业都有较大增幅，因此营业成本相应增长，但营业收入增幅大于营业成本增幅。

3、管理费用，比上年同期增加 31.64%，增加了约 69 万元，主要是报告期内公司办公场地

租赁面积增加，租金有增加；另，长期待摊费用较上年同期有所增加。

4、研发费用，比上年同期增长 13.27%，主要是报告期内公司加大新发产品研发，同时对现在产品及技术进行升级更新。

5、财务费用，比上年同期下降 30.44%，主要是报告期内公司减少了银行承兑汇款贴现，因此支付的贴现利息减少所致。

6、信用减值损失，比上年同期减少了 259,143.11 元，主要是报告期内公司减少了计提坏帐准备所致。

7、营业利润，比上年同期增长 228%，主要是报告期内公司营业收入较上年同期增加了 996 万，公司盈利能力有较大改善。

8、营业外收入，较上年同期增加 74,171.14 元，主要是报告期内公司收到的政策补贴。

9、营业外支出，比上年同期增加了 18449.95 元，主要是报告期内公司发生的工伤赔付支出。

10、净利润，比上年同期增长 233.90%，主要是报告期内公司的营业大润有大幅增长所致。

11、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 111%，因收回的现金减少，银行承兑汇票增加。

12、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 678,874.43 元，因报告期内公司固定资产投入较上年同期减少所致。

13、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 239,141.98 元，因报告期内公司减少了银行承兑汇票贴现，利息费用减少所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                     | 金额               |
|------------------------|------------------|
| (1) 计入非经常性损益的其他收益      | 0                |
| (2) 非流动性资产处置损益         | 0                |
| (3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 70,065.60        |
| <b>非经常性损益合计</b>        | <b>70,065.60</b> |
| 所得税影响数                 | 0                |
| 少数股东权益影响额（税后）          | 33,842.05        |
| <b>非经常性损益净额</b>        | <b>36,223.55</b> |

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务     | 注册资本       | 总资产           | 净资产         | 营业收入          | 净利润        |
|---------------|------|----------|------------|---------------|-------------|---------------|------------|
| 安徽粤太新材料科技有限公司 | 子公司  | 非金属矿物制品业 | 21,000,000 | 17,600,050.91 | 3,652,232.4 | 12,200,051.76 | 602,993.51 |

##### (二) 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                      | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（二） |
| 是否存在日常性关联交易事项                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（三） |
| 是否存在其他重大关联交易事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（五） |
| 是否存在被调查处罚的事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额          | 发生金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 1,500,000.00  | 433,725.08    |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务          | 13,000,000.00 | 11,477,015.39 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0             | 0             |
| 4. 其他                     | 0             | 0             |

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|------|------|--------|--------------|----------|--|
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押     | 2,518,378.02 | 5.44%    | 本公司设备为抵押物，为公司 2017 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 21 日广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行授信担保。至 2022 年 6 月 30 日止尚未办理撤销手续。 |
| 总计   | -    | -      | 2,518,378.02 | 5.44%    | -  |

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司以固定资产作为抵押担保。该固定资产原值为 17,097,167.25 元，净值 2,518,378.02 元。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |       | 本期变动 | 期末         |       |
|---------|---------------|------------|-------|------|------------|-------|
|         |               | 数量         | 比例%   |      | 数量         | 比例%   |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 3,200,000  | 10%   | 0    | 3,200,000  | 10%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%    | 0    | 0          | 0%    |
|         | 董事、监事、高管      | 721,375    | 2.25% | 0    | 721,375    | 2.25% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%    | 0    | 0          | 0%    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 28,800,000 | 90%   | 0    | 28,800,000 | 90%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,600,000 | 55%   | 0    | 17,600,000 | 55%   |
|         | 董事、监事、高管      | 8,000,000  | 25%   | 0    | 8,000,000  | 25%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%    | 0    | 0          | 0%    |
| 总股本     |               | 32,000,000 | -     | 0    | 32,000,000 | -     |

|         |    |
|---------|----|
| 普通股股东人数 | 61 |
|---------|----|

股本结构变动情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数      | 持股变动   | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------|------------|--------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 广东凯莱文企业管理合伙企业(有限合伙) | 17,600,000 | 0      | 17,600,000 | 55%     | 17,600,000 | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 陈国权                 | 8,000,000  | 0      | 8,000,000  | 25%     | 8,000,000  | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 广东领益智造股份有限公司        | 3,200,000  | 0      | 3,200,000  | 10%     | 3,200,000  | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 罗智耀                 | 907,560    | 0      | 907,560    | 2.84%   | 0          | 907,560     | 0           | 0             |
| 5  | 范耀纪                 | 721,375    | 0      | 721,375    | 2.25%   | 0          | 721,375     | 0           | 0             |
| 6  | 俞建中                 | 489,250    | 6,661  | 482,589    | 1.51%   | 0          | 482,589     | 0           | 0             |
| 7  | 徐骏良                 | 64,609     | 68,561 | 133,170    | 0.42%   | 0          | 133,170     | 0           | 0             |
| 8  | 魏国珍                 | 99,700     | 0      | 99,700     | 0.31%   | 0          | 99,700      | 0           | 0             |
| 9  | 冯家乐                 | 88,500     | 0      | 88,500     | 0.28%   | 0          | 88,500      | 0           | 0             |
| 10 | 任长林                 | 39,012     | 27,200 | 66,212     | 0.21%   | 0          | 66,212      | 0           | 0             |
| 合计 |                     | 31,210,006 | -      | 31,299,106 | 97.82%  | 28,800,000 | 2,499,106   | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东陈国权与股东范耀纪是亲属关系, 股东陈国权是公司董事长, 股东范耀纪是公司董事。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

##### 募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

| 姓名        | 职务            | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|---------------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|           |               |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 陈国权       | 董事长           | 男  | 1948 年 12 月 | 2022 年 5 月 19 日 | 2025 年 5 月 18 日 |
| 邵文        | 董事、总经理        | 男  | 1975 年 12 月 | 2022 年 5 月 19 日 | 2025 年 5 月 18 日 |
| 范耀纪       | 董事            | 男  | 1970 年 8 月  | 2022 年 5 月 19 日 | 2025 年 5 月 18 日 |
| 陈有泉       | 董事            | 男  | 1970 年 1 月  | 2022 年 5 月 19 日 | 2025 年 5 月 18 日 |
| 陈婉碧       | 董事、财务总监、董事会秘书 | 女  | 1979 年 9 月  | 2022 年 5 月 19 日 | 2025 年 5 月 18 日 |
| 陈有富       | 监事会主席         | 男  | 1983 年 2 月  | 2022 年 5 月 19 日 | 2025 年 5 月 18 日 |
| 李彩娘       | 职工代表监事        | 女  | 1981 年 8 月  | 2022 年 5 月 19 日 | 2025 年 5 月 18 日 |
| 李雪芬       | 监事            | 女  | 1981 年 11 月 | 2022 年 5 月 19 日 | 2025 年 5 月 18 日 |
| 董事会人数:    |               |    |             |                 | 5               |
| 监事会人数:    |               |    |             |                 | 3               |
| 高级管理人员人数: |               |    |             |                 | 2               |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长陈国权与范耀纪为亲属关系;  
其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。  
董事邵文、陈婉碧、陈有泉均为控股股东凯莱文的合伙人。

#### （二）变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

#### （三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

#### （四）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### 二、员工情况

#### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员    | 18   | 18   |
| 销售人员    | 8    | 8    |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 技术人员 | 8   | 11  |
| 财务人员 | 12  | 12  |
| 生产人员 | 152 | 151 |
| 员工总计 | 198 | 200 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2022 年 6 月 30 日      | 2021 年 12 月 31 日     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 六、（一） | 3,167,916.50         | 4,416,467.73         |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       |       |                      |                      |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          | 六、（二） | 11,290,653.44        | 8,321,980.56         |
| 应收账款          | 六、（三） | 21,364,562.93        | 19,151,510.67        |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 六、（四） | 1,674,909.74         | 526,027.52           |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 六、（五） | 1,225,927.34         | 1,166,712.07         |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 六、（六） | 21,520,254.34        | 20,474,710.05        |
| 合同资产          |       |                      |                      |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 六、（七） | 58,453.86            | 290,740.25           |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>60,302,678.15</b> | <b>54,348,148.85</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |
| 长期股权投资        |       |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        |       |                      |                      |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 六、（八）  | 9,331,783.29  | 9,562,699.74  |
| 在建工程           | 六、（九）  | 1,614,101.62  | 2,042,164.82  |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          |        | 7,665,222.52  | 7,665,222.52  |
| 无形资产           |        |               |               |
| 开发支出           |        |               |               |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         | 六、（十）  | 2,099,795.17  | 1,841,550.36  |
| 递延所得税资产        | 六、（十一） | 48,754.08     | 202,318.86    |
| 其他非流动资产        |        |               | 26,363.81     |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 20,759,656.68 | 21,340,320.11 |
| <b>资产总计</b>    |        | 81,062,334.83 | 75,688,468.96 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           | 六、（十二） | 16,019,463.89 | 16,027,698.61 |
| 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           |        |               |               |
| 应付账款           | 六、（十三） | 15,017,991.73 | 12,677,604.18 |
| 预收款项           |        |               |               |
| 合同负债           | 六、（十四） | 160,553.62    | 139,114.05    |
| 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         | 六、（十五） | 1,451,239.40  | 2,841,401.20  |
| 应交税费           | 六、（十六） | 2,200,218.75  | 1,055,442.42  |
| 其他应付款          | 六、（十七） | 2,527,659.39  | 3,010,138.93  |
| 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    |        | 1,964,443.02  | 1,964,443.02  |
| 其他流动负债         |        | 8,598,921.51  | 7,159,279.99  |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 47,940,491.31 | 44,875,122.40 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |               |               |
| 保险合同准备金        |        |               |               |
| 长期借款           |        |               |               |
| 应付债券           |        |               |               |
| 其中：优先股         |        |               |               |

|                   |        |               |               |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 永续债               |        |               |               |
| 租赁负债              |        | 6,020,633.68  | 6,020,633.68  |
| 长期应付款             |        |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |        |               |               |
| 预计负债              |        |               |               |
| 递延收益              |        |               |               |
| 递延所得税负债           |        |               |               |
| 其他非流动负债           |        |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 6,020,633.68  | 6,020,633.68  |
| <b>负债合计</b>       |        | 53,961,124.99 | 50,895,756.08 |
| <b>所有者权益：</b>     |        |               |               |
| 股本                | 六、（十八） | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 其他权益工具            |        |               |               |
| 其中：优先股            |        |               |               |
| 永续债               |        |               |               |
| 资本公积              | 六、（十九） | 706,137.23    | 706,137.23    |
| 减：库存股             |        |               |               |
| 其他综合收益            |        |               |               |
| 专项储备              |        |               |               |
| 盈余公积              | 六、（二十） | 203,190.14    | 203,190.14    |
| 一般风险准备            |        |               |               |
| 未分配利润             |        | -7,619,711.43 | -9,632,741.57 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 25,289,615.94 | 23,276,585.8  |
| 少数股东权益            |        | 1,811,593.9   | 1,516,127.08  |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 27,101,209.84 | 24,792,712.88 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 81,062,334.83 | 75,688,468.96 |

法定代表人：邰文主管会计工作负责人：陈婉碧会计机构负责人：陈婉碧

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2022年6月30日    | 2021年12月31日   |
|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 1,101,318.41  | 2,456,571.24  |
| 交易性金融资产      |    |               |               |
| 衍生金融资产       |    |               |               |
| 应收票据         |    | 5,565,013.68  | 4,048,613.56  |
| 应收账款         |    | 22,229,969.54 | 19,542,275.16 |
| 应收款项融资       |    |               |               |
| 预付款项         |    | 151,890.90    | 339,452.93    |
| 其他应收款        |    | 1,432,610.29  | 1,445,522.47  |
| 其中：应收利息      |    |               |               |
| 应收股利         |    |               |               |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 买入返售金融资产       |  |               |               |
| 存货             |  | 14,853,935.97 | 14,206,972.81 |
| 合同资产           |  |               |               |
| 持有待售资产         |  |               |               |
| 一年内到期的非流动资产    |  |               |               |
| 其他流动资产         |  |               |               |
| <b>流动资产合计</b>  |  | 45,334,738.79 | 42,039,408.17 |
| <b>非流动资产：</b>  |  |               |               |
| 债权投资           |  |               |               |
| 其他债权投资         |  |               |               |
| 长期应收款          |  |               |               |
| 长期股权投资         |  | 1,100,000.00  | 1,100,000.00  |
| 其他权益工具投资       |  |               |               |
| 其他非流动金融资产      |  |               |               |
| 投资性房地产         |  |               |               |
| 固定资产           |  | 7,093,922.84  | 7,837,066.71  |
| 在建工程           |  |               |               |
| 生产性生物资产        |  |               |               |
| 油气资产           |  |               |               |
| 使用权资产          |  | 7,665,222.52  | 7,665,222.52  |
| 无形资产           |  |               |               |
| 开发支出           |  |               |               |
| 商誉             |  |               |               |
| 长期待摊费用         |  | 2,099,795.17  | 1,841,550.36  |
| 递延所得税资产        |  |               |               |
| 其他非流动资产        |  |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 17,958,940.53 | 18,443,839.59 |
| <b>资产总计</b>    |  | 63,293,679.32 | 60,483,247.76 |
| <b>流动负债：</b>   |  |               |               |
| 短期借款           |  | 11,019,463.89 | 11,019,463.89 |
| 交易性金融负债        |  |               |               |
| 衍生金融负债         |  |               |               |
| 应付票据           |  |               |               |
| 应付账款           |  | 10,335,805.90 | 8,811,301.92  |
| 预收款项           |  |               |               |
| 合同负债           |  | 156,747.62    | 135,751.22    |
| 卖出回购金融资产款      |  |               |               |
| 应付职工薪酬         |  | 1,322,041.4   | 2,634,022.38  |
| 应交税费           |  | 1,910,568.71  | 750,248.64    |
| 其他应付款          |  | 2,519,424.67  | 2,957,738.93  |
| 其中：应付利息        |  |               |               |
| 应付股利           |  |               |               |
| 持有待售负债         |  |               |               |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债       |  | 1,964,443.02         | 1,964,443.02         |
| 其他流动负债            |  | 3,495,573.04         | 2,885,475.82         |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>32,724,068.25</b> | <b>31,158,445.82</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                      |
| 长期借款              |  |                      |                      |
| 应付债券              |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 租赁负债              |  | 6,020,633.68         | 6,020,633.68         |
| 长期应付款             |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬          |  |                      |                      |
| 预计负债              |  |                      |                      |
| 递延收益              |  |                      |                      |
| 递延所得税负债           |  |                      |                      |
| 其他非流动负债           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>6,020,633.68</b>  | <b>6,020,633.68</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>38,744,701.93</b> | <b>37,179,079.50</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 32,000,000.00        | 32,000,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 706,137.23           | 706,137.23           |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 203,190.14           | 203,190.14           |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | -8,360,349.98        | -9,605,159.11        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>24,548,977.39</b> | <b>23,304,168.26</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>63,293,679.32</b> | <b>60,483,247.76</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2022年1-6月            | 2021年1-6月            |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | <b>47,394,919.88</b> | <b>37,432,659.95</b> |
| 其中：营业收入        | 六、(二十二) | 47,394,919.88        | 37,432,659.95        |
| 利息收入           |         |                      |                      |
| 已赚保费           |         |                      |                      |

|                               |         |               |               |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 45,631,400.42 | 37,164,034.93 |
| 其中：营业成本                       | 六、(二十二) | 38,924,916.52 | 31,201,745.03 |
| 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                         | 六、(二十三) | 261,119.50    | 240,862.27    |
| 销售费用                          | 六、(二十四) | 1,050,666.34  | 1,026,959.83  |
| 管理费用                          | 六、(二十五) | 2,886,774.68  | 2,192,896.3   |
| 研发费用                          | 六、(二十六) | 1,989,883.75  | 1,756,804.73  |
| 财务费用                          | 六、(二十七) | 518,039.63    | 744,766.77    |
| 其中：利息费用                       |         | 517,220.15    | 1,215,161.59  |
| 利息收入                          |         | 2,493.22      | 2,317.39      |
| 加：其他收益                        |         |               |               |
| 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（损失以“-”号填列） |         |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(二十八) | 14,217.58     | 273,360.69    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 1,777,737.04  | 541,985.71    |
| 加：营业外收入                       | 六、(二十九) | 89,065.55     | 14,894.41     |
| 减：营业外支出                       | 六、(三十)  | 18,999.95     | 550.00        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 1,847,802.64  | 556,330.12    |
| 减：所得税费用                       | 六、(三十一) |               | 2,926.69      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 1,847,802.64  | 553,403.43    |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |               |               |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |         | 295,466.82    |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | 1,552,335.82  | 553,403.43    |



|                          |  |              |            |
|--------------------------|--|--------------|------------|
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |  |              |            |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |              |            |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |  |              |            |
| （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                    |  |              |            |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |  |              |            |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |  |              |            |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |  |              |            |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |              |            |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |  |              |            |
| （5）现金流量套期储备              |  |              |            |
| （6）外币财务报表折算差额            |  |              |            |
| （7）其他                    |  |              |            |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |              |            |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 1,847,802.64 | 553,403.43 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 1,552,335.82 | 47,959.66  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |  | 295,466.82   | 505,443.77 |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |              |            |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.06         | 0.02       |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |              |            |

法定代表人：邵文主管会计工作负责人：陈婉碧会计机构负责人：陈婉碧

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注 | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|---------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> |    | 35,194,868.12 | 32,908,090.54 |
| 减：营业成本        |    | 28,563,458.53 | 27,828,312.63 |
| 税金及附加         |    | 237,832.9     | 230,927.86    |
| 销售费用          |    | 540,872.83    | 784,924.59    |
| 管理费用          |    | 2,610,786.73  | 1,872,758.19  |
| 研发费用          |    | 1,688,074.2   | 1,608,825.37  |
| 财务费用          |    | 324,251.58    | 563,459.66    |
| 其中：利息费用       |    | 322,038.85    | 1,033,854.48  |
| 利息收入          |    | 1,286.97      | 2,317.39      |
| 加：其他收益        |    |               |               |

|                               |  |              |           |
|-------------------------------|--|--------------|-----------|
| 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（损失以“-”号填列） |  |              |           |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |              |           |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |              |           |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |              |           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 14,217.58    | 14,538.55 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |              |           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |              |           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 1,243,808.93 | 33,420.79 |
| 加：营业外收入                       |  | 10,000.15    | 14,538.87 |
| 减：营业外支出                       |  | 8,999.95     |           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 1,244,809.13 | 47,959.66 |
| 减：所得税费用                       |  |              |           |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 1,244,809.13 | 47,959.66 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 1,244,809.13 | 47,959.66 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |              |           |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |              |           |
| （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                   |  |              |           |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |              |           |
| 7. 其他                         |  |              |           |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | 1,244,809.13 | 47,959.66 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |              |           |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | 0.06         | 0.02      |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  | 0.06         | 0.02      |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2022 年 1-6 月  | 2021 年 1-6 月  |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 六、(三十一) | 45,821,986.56 | 37,646,380.57 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |         |               |               |
| 向中央银行借款净增加额               |         |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |               |               |
| 收到再保险业务现金净额               |         |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |               |               |
| 拆入资金净增加额                  |         |               |               |
| 回购业务资金净增加额                |         |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |               |               |
| 收到的税费返还                   |         | 56,520.57     | -5,664.33     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |         | 33,034.25     | 3,020.09      |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 45,911,541.38 | 37,643,736.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 33,737,953.79 | 21,231,834.96 |
| 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            |         |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |               |               |
| 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           | 六、(三十二) | 10,286,710.61 | 10,160,242.5  |
| 支付的各项税费                   |         | 1,043,991.6   | 2,238,158.36  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |         | 1,117,705.01  | 1,456,290.12  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 46,186,361.01 | 35,086,525.94 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -274,819.63   | 2,557,210.39  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         | 1,000,000.00  |               |
| 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            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 1,000,000.00  |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 465,445.55    | 1,144,319.98  |
| 投资支付的现金                   |         | 1,000,000.00  |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 质押贷款净增加额                  |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,465,445.55  | 1,144,319.98  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -465,445.55   | -1,144,319.98 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 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                 |  | 55,000.00     | 11,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 55,000.00     | 11,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 105,000.00    | 11,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 458,286.05    | 738,747.16    |
| 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            |  |               | 8,680.87      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 563,286.05    | 11,747,428.03 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -508,286.05   | -747,428.03   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,248,551.23 | 665,462.38    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,416,467.73  | 3,049,293.94  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,167,916.5   | 3,714,756.32  |

法定代表人：邵文主管会计工作负责人：陈婉碧会计机构负责人：陈婉碧

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022 年 1-6 月  | 2021 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 30,966,214.55 | 30,203,328.17 |
| 收到的税费返还               |    |               | 1,038.87      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 11,287.12     | 1002.74       |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 30,977,501.67 | 30,205,369.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 20,399,448.45 | 17,361,955.99 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 9,441,620.61  | 9096816.49    |
| 支付的各项税费               |    | 964,214.63    | 2,099,025.53  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 916,582.41    | 1,118,202.59  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 31,721,866.10 | 29,676,000.60 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -744,364.43   | 529,369.18    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 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 |  |              |               |
| 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            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |              |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 288,849.55   | 211,222.12    |
| 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            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 288,849.55   | 211,222.12    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -288,849.55  | -211,222.12   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |              | 11,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |              | 11,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  |              | 11,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 322,038.85   | 557,440.05    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 322,038.85   | 11,557,440.05 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -322,038.85  | -557,440.05   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |              |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1355252.83  | -239,292.99   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,456,571.24 | 897,707.43    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,101,318.41 | 658,414.44    |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 广东江顺新材料科技股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

广东江顺新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由广东江粉磁材股份有限公司(2018年3月6日, 广东江粉磁材股份有限公司更名为广东领益智造股份有限公司, 以下称“广东

领益智造股份有限公司”）与佛山市顺德区金霸菱磁材有限公司（2018年4月28日，佛山市顺德区金霸菱磁材有限公司更名为佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司，以下称“佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司”）共同设立。本公司于2011年12月30日取得企业法人营业执照，统一社会信用代码为91440606588303458H。

成立时股权结构如下：

| 股东              | 出资金额                 | 出资比例（%）       |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 广东领益智造股份有限公司    | 19,200,000.00        | 60.00         |
| 佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司 | 12,800,000.00        | 40.00         |
| <u>合计</u>       | <u>32,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |

2017年11月27日，经本公司股东会决议，佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司将其出资额分别以5,120,000.00元、4,480,000.00元及3,200,000.00元出让给新股东广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）、陈国权及江门金信泰富资本投资企业（有限合伙），转让价格为1元/单位注册资本。

广东领益智造股份有限公司将其出资额分别以12,480,000.00元及3,520,000.00元出让给新股东广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）及陈国权，转让价格为1元/单位注册资本。

变更后股东及出资比例如下：

| 股东                  | 出资金额                 | 出资比例（%）       |
|---------------------|----------------------|---------------|
| 广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙） | 17,600,000.00        | 55.00         |
| 陈国权                 | 8,000,000.00         | 25.00         |
| 江门金信泰富资本投资企业（有限合伙）  | 3,200,000.00         | 10.00         |
| 广东领益智造股份有限公司        | 3,200,000.00         | 10.00         |
| <u>合计</u>           | <u>32,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |

2017年12月25日，经本公司股东会决议，同意以2017年11月30日为基准日将有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后名称为“广东江顺新材料股份有限公司”，整体变更后的本公司申请登记的注册资本为32,000,000.00元，本公司以基准日（2017年11月30日）的净资产值32,706,137.23元折为32,000,000.00股，每股价值1.00元，公司的注册资本为32,000,000.00元，折股后的净资产与注册资本的余额706,137.23计入资本公积金。整体变更后原有股东及其出资比例不变。

此次整体变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2017]19629-1号验资报告。

完成本次变更后，截止2017年12月31日止，本公司注册资本（股本）为人民币3,200.00万，股权结构如下：

| 股东                  | 出资金额          | 出资比例（%） |
|---------------------|---------------|---------|
| 广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙） | 17,600,000.00 | 55.00   |

|                    |                      |               |
|--------------------|----------------------|---------------|
| 陈国权                | 8,000,000.00         | 25.00         |
| 江门金信泰富资本投资企业（有限合伙） | 3,200,000.00         | 10.00         |
| 广东领益智造股份有限公司       | 3,200,000.00         | 10.00         |
| <b>合计</b>          | <b>32,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

2019年8月29日本公司与安徽中磁高科有限公司共同出资设立安徽粤太新材料科技有限公司，子公司基本情况如下：

| 企业名称          | 子公司类型 | 企业类型     | 注册地 | 法人代表 |
|---------------|-------|----------|-----|------|
| 安徽粤太新材料科技有限公司 | 控股    | 其他有限责任公司 | 安徽省 | 邵文   |

接上表：

| 业务性质     | 注册资本<br>(万元) | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 注册号/统一社会信用代码       |
|----------|--------------|----------|-----------|--------------------|
| 非金属矿物制品业 | 2100         | 51.00    | 51.00     | 91340825MA2U28U79K |

## （二）公司注册地址、法定代表人、经营范围、组织形式

注册地址：佛山市顺德区均安镇均安社区智安北路21号A区。

法定代表人：邵文。

经营范围：研发、制造和销售：磁粉、磁性材料及制品、塑料制品（不含废旧塑料）、金属制品、玻璃制品（经营范围不含法律、行政法规以及国务院决定禁止或应经许可的项目）。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

## （三）母公司以及集团最终母公司的名称、地址

集团最终母公司名称：广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）

注册地址：佛山市顺德区均安镇太平村委会菱溪工业区7号之一

## （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本财务报表于2022年8月30日经公司董事会批准报出。

## （五）营业期限

本公司营业期限自2011年12月30日至长期。

## （六）合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本报告期本公司子公司具体情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计一家。



本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本公司至本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

##### 1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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

##### 3. 购买子公司少数股权的处理

公司在取得对子公司的控制权，形成企业合并后，购买少数股东全部或部分权益的，实质上是股东之间的权益性交易，应当分别母公司个别财务报表以及合并财务报表两种情况进行处理：

母公司个别财务报表中对于自子公司少数股东处新取得的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第四条的规定，确定长期股权投资的入账价值。

在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

### （九）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

#### 2. 金融资产分类和计量

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

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

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

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

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

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

| 组合名称 | 计提方法   |
|------|--------|
| 风险组合 | 预期信用损失 |

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

按照风险组合预计信用损失计提减值比例：

| 账龄           | 预计信用损失率% |
|--------------|----------|
| 1 年以内        | 5.00     |
| 1-2 年（含 2 年） | 21.00    |
| 2-3 年（含 3 年） | 52.00    |
| 3 年以上        | 100.00   |

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

3. 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十一）其他应收款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

|                  |                                 |
|------------------|---------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 以“金额 150 万元以上（含 150 万元）的款项”为标准。 |
|------------------|---------------------------------|



|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |
|----------------------|---------------------------------------|

## 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| 确定组合的依据        |                      |
| 账龄分析法组合        | 以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                      |
| 账龄分析法组合        | 账龄分析法                |

### (2) 账龄分析法

| 账龄            | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|--------------|
| 1年以内(含1年,以下同) | 5.00         |
| 1-2年          | 10.00        |
| 2-3年          | 30.00        |
| 3年以上          | 100.00       |

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

|             |                                    |
|-------------|------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备        |

对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现

净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十三）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

##### 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|-------|---------|---------|------------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 10-15   | 5-10    | 6.00-9.50  |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5-10    | 5-10    | 9.00-19.00 |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5-10    | 5-10    | 9.00-19.00 |

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十五）在建工程

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

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

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

#### （十八）长期待摊费用

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

长期待摊费用摊销方法及年限如下：

| 项目   | 摊销方法       | 摊销年限（年） |
|------|------------|---------|
| 装修工程 | 在规定期限内平均摊销 | 5       |
| 周转货架 | 在规定期限内平均摊销 | 5       |

#### （十九）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 辞退福利

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

##### 3. 设定提存计划

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

#### （二十）收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计

量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

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

### 4、具体收入确认政策

无实质性验收条件，以交付产品，并经客户确认时点；如产品质量构成实质性接受条件，经客户验收确认收入。

## （二十一）政府补助

### 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 3. 政府补助采用总额法：

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

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

### 4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本公

司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### （二十三）租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## 四、税项



### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据     | 税 率 (%) |
|---------|-------------|---------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 13      |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7       |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3       |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15      |
| 印花税     | 合同收入总额      | 0.03    |

### （二）税收优惠及批文

本公司从 2018 年 1 月 1 月到 2020 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠，税率按 15%征收。由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发证书，证书编号为 GR201844000059。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

1. 本集团于 2019 年 4 月 29 日董事会会议批准，自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

本次会计政策变更对公司财务报表无影响。

### （二）会计估计变更情况

因合并报表范围内关联方的应收款项发生坏账损失的可能性较小，故公司认为将合并范围内关联方之间的应收款项由原来的“账龄分析”组合变更为“应收合并范围内关联方的款项”组合，并由原账龄分析法计提预期信用损失变更为单独对其预期信用损失进行测试，除有确凿证据表明其可能发生信用损失外，视为无风险组合，不计提坏账准备，能更加客观的反映公司的财务状况和经营成果。

#### 1. 变更前采用的会计估计

将合并报表范围内关联方之间形成的应收款项划分至账龄分析组合，并按账龄分析方法计提预期信用损失。

#### 2. 变更后采用的会计估计

将合并报表范围内关联方之间形成的应收款项划分至单项计提坏账准备组合，视为无风险组合，不计提坏账准备。

### （三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，上期指2021年半年度，本期指2022年半年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 现金   | 15,999.20    | 16,289.58    |
| 银行存款 | 3,151,917.30 | 4,400,178.15 |
| 合计   | 316,7916.5   | 4,416,467.73 |

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

4. 期末无受限制的货币资金明细如下

| 项目     | 币种  | 期末余额 | 期初余额 | 使用受限制原因   |
|--------|-----|------|------|-----------|
| 其他货币资金 | 人民币 |      | 0    | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计     |     |      | 0    |           |

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 11,228,361.15 | 8,136,060.92 |
| 商业承兑汇票 | 62,292.29     | 185,919.64   |
| 合计     | 11,290,653.44 | 8,321,980.56 |

2. 期末无质押的应收票据

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

4. 本公司本报告期无实际核销的应收票据。

### （三）应收账款

#### 1. 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 期末余额          |        |              |        |               |
|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备     | 144,142.97    | 0.62   | 144,142.97   | 100    | 0             |
| 按组合计提坏账准备     | 23,179,828.99 | 99.38  | 1,815,266.06 | 7.83   | 21,364,562.93 |
| 其中：账龄信用风险特征组合 |               |        |              |        |               |
| 合计            | 23,323,971.96 | 100    | 1,959,409.03 |        | 21,364,562.93 |

续上表：

| 类别            | 期初余额          |        |              |        |               |
|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备     | 144,142.97    | 0.68   | 144,142.97   | 100.00 | 0.00          |
| 按组合计提坏账准备     | 21,025,983.16 | 99.32  | 1,874,472.49 | 8.92   | 19,151,510.67 |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 21,025,983.16 | 99.32  | 1,874,472.49 | 8.92   | 19,151,510.67 |
| 合计            | 21,170,126.13 | 100.00 | 2,018,615.46 |        | 19,151,510.67 |

(1) 本期无按单项计提坏账准备：

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

| 名称            | 期末余额          |              |          |
|---------------|---------------|--------------|----------|
|               | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 22,055,437.92 | 1,127,441.00 | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 214,089.77    | 2,410.59     | 20.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 468,514.23    | 243,627.40   | 52.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 441,787.07    | 441,787.07   | 100.00   |
| 合计            | 23,179,828.99 | 1,815,266.06 |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明：按组合计提坏账的确认标准及说明详见“附注三、重要会计政策及会计估计（八）应收账款”。

2. 坏账准备的情况

| 类别                | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|-------------------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|                   |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 有客观证据表明已发生减值的应收账款 | 144,142.97   |            |       |       |      | 144,142.97   |
| 账龄信用风险特征组合        | 1,874,472.49 | -59,206.43 |       |       |      | 1,815,266.06 |
| 合计                | 2,018,615.46 | -59,206.43 |       |       |      | 1,959,409.03 |

3. 本期无实际核销的应收账款情况

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称              | 账面余额          | 计提坏账准备金额   | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------|---------------|------------|-------|----------------|
| 海信容声（广东）冷柜有限公司    | 6,923,927.70  | 346,196.38 | 1 年以内 | 30.29          |
| 佛山市顺德区迪泰隆磁电实业有限公司 | 5,003,160.60  | 250,158.03 | 1 年以内 | 21.89          |
| 江门市荣进贸易有限公司       | 1,632,653.18  | 81,632.66  | 1 年以内 | 7.14           |
| 广东奥马冰箱有限公司        | 3,032,650.41  | 151,632.52 | 1 年以内 | 13.27          |
| 中山市荣佳电子科技有限公司     | 1,244,510.24  | 62,225.51  | 1 年以内 | 5.44           |
| 合计                | 17,836,902.13 | 891,845.10 |       | 78.03          |

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄           | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|--------------|--------------|--------|------------|--------|
|              | 余额           | 比例 (%) | 余额         | 比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,599,657.93 | 95.51  | 463,197.98 | 88.06  |
| 1-2 年（含 2 年） | 75,251.81    | 4.49   | 62,829.54  | 11.94  |
| 合计           | 1,674,909.74 | 100.00 | 526,027.52 | 100.00 |

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 债务人名称         | 账面余额         | 占预付款项合计的比例（%） |
|---------------|--------------|---------------|
| 广东千毅石化有限公司    | 30,026.55    | 1.79          |
| 石家庄岑顺磁业科技有限公司 | 482,525.41   | 28.81         |
| 辛集吉腾泽化工贸易有限公司 | 372,899.30   | 22.26         |
| 石家庄长利矿产品有限公司  | 217,117.00   | 12.96         |
| 廊坊市旺轩化工材料有限公司 | 224,289.97   | 13.39         |
| 合计            | 1,326,858.23 | 79.21         |

（五）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,225,927.34 | 1,166,712.07 |
| 合计    | 1,225,927.34 | 1,166,712.07 |

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 789,573.92   | 739,332.28   |
| 1-2年（含2年） | 500,000.00   | 506,496.00   |
| 3年以上      | 8,000.00     | 8,000.00     |
| 合计        | 1,297,573.92 | 1,253,828.28 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额         |        |           |         |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,297,573.92 | 100.00 | 71,646.58 | 6.20    | 1,225,927.34 |
| 合计                    | 1,297,573.92 | 100.00 | 71,646.58 | 6.20    | 1,225,927.34 |

续上表：

| 类别                    | 期初余额         |        |           |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,240,828.28 | 98.96  | 87,116.21 | 7.02     | 1,153,712.07 |
| 单项金额不重大单独计提坏账         | 13,000.00    | 1.04   |           |          | 13,000.00    |
| 合计                    | 1,253,828.28 | 100.00 | 87,116.21 |          | 1,166,712.07 |

(3) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 电费及运费  | 26,375.56    | 56,386.00    |
| 社会保险费  | 116,670.85   | 205,885.28   |
| 保证金及押金 | 8,000.00     | 8,000.00     |
| 备用金    | 40,000.00    | 5,000.00     |
| 往来款及其他 | 1,106,527.51 | 978,557.00   |
| 合计     | 1,297,573.92 | 1,253,828.28 |

(4) 坏账准备计提情况

| 类别    | 期初余额      | 本期变动金额     |       |       | 期末余额      |
|-------|-----------|------------|-------|-------|-----------|
|       |           | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 账龄分析法 | 87,116.21 | -15,469.63 |       |       | 71,646.58 |
| 合计    | 87,116.21 | -15,469.63 |       |       | 71,646.58 |

(5) 本期无核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质   | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------------|--------|------------|-------|-----------------|-----------|
| 佛山市顺德区均安镇顺怡物业管理有限公司 | 往来款及其他 | 400,005.00 | 1 年以内 | 32.46           | 20,000.25 |
| 广东顺德勇畅汽车科技有限公司      | 电费及运费  | 34,424.78  | 1 年以内 | 2.79            | 1,721.24  |
| 中山市世锦汽车贸易有限公司       | 电费及运费  | 26,165.00  | 1 年以内 | 2.12            | 1,308.25  |
| 代扣个人社保              | 社保公积金  | 116,670.85 | 1 年以内 | 9.47            | 5,833.54  |

|      |        |              |       |       |           |
|------|--------|--------------|-------|-------|-----------|
| 中磁高科 | 往来款及其他 | 538,188.00   | 1 年以内 | 43.68 | 26,909.40 |
| 合计   |        | 1,115,453.63 |       | 90.53 | 55,772.68 |

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (六) 存货

##### 1. 分类列示

| 项目     | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          |
| 原材料    | 4,920,600.40  |            | 4,920,600.40  | 3,912,048.55  |            | 3,912,048.55  |
| 在产品    | 11,756,033.70 |            | 11,756,033.70 | 11,238,059.19 |            | 11,238,059.19 |
| 库存商品   | 2,857,580.79  | 161,443.93 | 2,696,136.86  | 3,359,772.28  | 161,443.93 | 3,198,328.35  |
| 低值易耗品  | 1,514,945.24  |            | 1,514,945.24  | 1,499,522.35  |            | 1,499,522.35  |
| 包装物    | 140,068.65    |            | 140,068.65    | 133,457.69    |            | 133,457.69    |
| 合同履约成本 | 58,935.08     |            | 58,935.08     | 58,935.08     |            | 58,935.08     |
| 自制半成品  | 433,534.41    |            | 433,534.41    | 434,358.84    |            | 434,358.84    |
| 合计     | 21,681,698.27 |            | 21,520,254.34 | 20,636,153.98 | 161,443.93 | 20,474,710.05 |

##### 2. 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额       |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 库存商品 | 161,443.93 | 0.00   |    |        |    | 161,443.93 |
| 合计   | 161,443.93 | 0.00   |    |        |    | 161,443.93 |

#### (七) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 待抵扣进项税 | 58,453.86 | 290,740.25 |
| 合计     | 58,453.86 | 290,740.25 |

#### (八) 固定资产

##### 1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 9,331,783.29 | 9,562,699.74 |
| 合计   | 9,331,783.29 | 9,562,699.74 |

2. 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       | 电子设备及其他      | 合计            |
|------------|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |           |               |            |              |               |
| 1. 期初余额    | 40,903.20 | 24,807,245.09 | 48,762.39  | 4,583,843.22 | 29,480,753.90 |
| 2. 本期增加金额  |           | 664,259.10    | 148,849.56 | 89,999.99    | 903,108.65    |
| (1) 购置     |           | 664,259.10    | 148,849.56 | 89,999.99    | 903,108.65    |
| (2) 在建工程转入 |           |               |            |              |               |
| (3) 其他     |           |               |            |              |               |
| 3. 本期减少金额  |           |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废  |           |               |            |              |               |
| 4. 期末余额    | 40,903.20 | 25,471,504.19 | 197,611.95 | 4,673,843.21 | 30,383,862.55 |
| 二、累计折旧     |           |               |            |              |               |
| 1. 期初余额    | 3,438.18  | 17,067,660.71 | 37,316.76  | 2,809,638.51 | 19,918,054.16 |
| 2. 本期增加金额  | 1,146.06  | 866,505.94    | 2,406.40   | 263,966.70   | 1,134,025.10  |
| (1) 计提     | 1,146.06  | 866,505.94    | 2,406.40   | 263,966.70   | 1,134,025.10  |
| (2) 其他转入   |           |               |            |              |               |
| 3. 本期减少金额  |           |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废  |           |               |            |              |               |
| (2) 其他转出   |           |               |            |              |               |
| 4. 期末余额    | 4,584.24  | 17,934,166.65 | 39,723.16  | 3,073,605.21 | 21,052,079.26 |
| 三、账面价值     |           |               |            |              |               |
| 1. 期末账面价值  | 36,318.96 | 7,537,337.54  | 157,888.79 | 1,600,238.00 | 9,331,783.29  |
| 2. 期初账面价值  | 37,465.02 | 7,739,584.38  | 11,445.63  | 1,774,204.71 | 9,562,699.74  |

(5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

1. 总表情况



## (1) 分类列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,614,101.62 | 1,405,326.62 |
| 工程物资 |              | 636,838.2    |
| 合计   | 1,614,101.62 | 2,042,164.82 |

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 技改工程支出 | 1,614,101.62 |      | 1,614,101.62 | 1,405,326.62 |      | 1,405,326.62 |
| 合计     | 1,614,101.62 |      | 1,614,101.62 | 1,405,326.62 |      | 1,405,326.62 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称   | 预算数 | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期转入固定资产额 | 本期其他减少 | 期末余额         |
|--------|-----|--------------|------------|-----------|--------|--------------|
| 改造烘干车间 |     | 1,405,326.62 | 208,775.00 |           |        | 1,614,101.62 |
| 合计     |     | 1,405,326.62 | 208,775.00 |           |        | 1,614,101.62 |

接上表：

| 项目名称   | 工程累计投入占预算的比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------|-----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 改造烘干车间 | 95%             | 未完工  |           |              | 0           | 自筹   |
| 合计     |                 |      |           |              |             |      |

## (十) 长期待摊费用

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少额 | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 装修工程 | 1,841,550.36 | 639,115.15 | 380,870.34 | 0     | 2,099,795.17 |
| 合计   | 1,841,550.36 | 639,115.15 | 380,870.34 | 0     | 2,099,795.17 |

## (十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |           | 期初余额       |            |
|--------|------------|-----------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 195,016.32 | 48,754.08 | 809,275.44 | 202,318.86 |
| 合计     | 195,016.32 | 48,754.08 | 809,275.44 | 202,318.86 |

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 信用借款    | 5,000,000.00  | 5,008,234.72  |
| 保证兼抵押借款 | 11,019,463.89 | 11,019,463.89 |
| 合计      | 16019463.89   | 16,027,698.61 |

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

截止至2022年6月30日止，保证兼抵押借款情况列示如下：

| 银行名称                 | 保证人    | 抵押人/<br>抵押物情况 | 借款金额          | 借款起始日      | 借款到期日      | 利率    | 抵押是否履行完毕 |
|----------------------|--------|---------------|---------------|------------|------------|-------|----------|
| 广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行 | 邝文/陈国权 | 江顺新材/机器设备     | 8000000       | 2021/10/21 | 2022/10/21 | 5.90% | 否        |
| 广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行 | 邝文/陈国权 | 江顺新材/机器设备     | 3000000       | 2021/10/21 | 2022/10/21 | 5.50% | 否        |
| 合计                   |        |               | 11,000,000.00 |            |            |       |          |

截止至2022年6月30日止，信用借款情况列示如下：

| 银行名称             | 借款金额         | 借款起始日     | 借款到期日     | 利率    |
|------------------|--------------|-----------|-----------|-------|
| 安徽太湖农村商业银行股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2021/9/24 | 2022/9/24 | 5.39% |
| 合计               | 5,000,000.00 |           |           |       |

注1：广东顺德农村商业银行股份有限公司借款为11,000,000.00元。

借款担保方式如下：

本公司以其位于佛山市顺德区均安镇太平菱溪工业区7号的固定资产作为抵押担保。该固定资产原

值为17,097,167.25元，净值4,419,300.78元。

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 8,191,595.93  | 8,194,349.36  |
| 1-2年(含2年) | 4,215,537.92  | 4,483,254.82  |
| 2-3年(含3年) | 2,610,857.88  |               |
| 3年以上      |               |               |
| 合计        | 15,017,991.73 | 12,677,604.18 |

(十四) 合同负债

1. 预收款项列示

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 160,553.62 | 139,114.05 |
| 1-2年(含2年) |            |            |
| 合计        | 160,553.62 | 139,114.05 |

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目                | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬            | 2,841,401.20 | 8,324,448.43 | 9,714,610.23 | 1,451,239.40 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |              |              |              |              |
| 合计                | 2,841,401.20 | 8,324,448.43 | 9,714,610.23 | 1,451,239.40 |

2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,841,401.20 | 8,015,461.23 | 9,408,719.21 | 1,448,143.22 |
| 二、职工福利费       |              | 34,909.00    | 31,812.82    | 3096.18      |
| 三、社会保险费       |              | 237,723.20   | 237,723.20   |              |
| 其中：医疗保险费      |              |              |              |              |
| 工伤保险费         |              | 9,870.20     | 9,870.20     |              |
| 生育保险费         |              | 227,853.00   | 227,853.00   |              |

|               |              |              |              |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 四、住房公积金       |              | 5,395.00     | 5,395.00     |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 30,960.00    | 30,960.00    |              |
| 六、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 八、其他短期薪酬      |              |              |              |              |
| 合 计           | 2,841,401.20 | 8,324,448.43 | 9,714,610.23 | 1,451,239.40 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1. 基本养老保险 |      | 534,330.00 | 534,330.00 |      |
| 2. 失业保险费  |      | 8,215.68   | 8,215.68   |      |
| 合计        |      | 542,545.68 | 542,545.68 |      |

### (十六) 应交税费

| 税费项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 企业所得税     | 100,244.84   | 183,563.64   |
| 2. 增值税       | 1,867,961.52 | 775,182.81   |
| 3. 城市维护建设税   | 142,294.34   | 48,953.76    |
| 4. 教育费附加     | 85,290.81    | 35,671.18    |
| 5. 印花税       | 2,215.74     | 2,458.4      |
| 6. 代扣代缴个人所得税 | 1,038.37     | 8,465.76     |
| 7. 地方水利建设基金  | 1,173.13     | 1,146.87     |
| 合计           | 2,200,218.75 | 1,055,442.42 |

### (十七) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | 0.00         |              |
| 其他应付款 | 2,527,659.39 | 3,010,138.93 |
| 合计    | 2,527,659.39 | 3,010,138.93 |

#### 2. 应付利息

##### (1) 分类列示

| 项目       | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|------|
| 短期借款应付利息 | 0    | 0    |
| 合计       | 0    | 0    |

(2) 本期无已逾期未支付利息。

### 3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 电费及运费  | 326,192.78   | 492,725.67   |
| 设备及工程款 | 11,499.00    | 692,841.62   |
| 往来款及其他 | 2,189,967.61 | 962,235.15   |
| 借款     |              | 817,966.80   |
| 备用金    |              | 44,369.69    |
| 合计     | 2,527,659.39 | 3,010,138.93 |

### (十八) 股本

| 项目          | 期初余额       | 本期增减变动(+、-) |    |       |    |    | 期末余额       |
|-------------|------------|-------------|----|-------|----|----|------------|
|             |            | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 |            |
| 一、有限售条件股份   | 28,800,000 |             |    |       |    |    | 28,800,000 |
| 1、其他内资持股    |            |             |    |       |    |    |            |
| 其中：境内自然人持股  | 8,000,000  |             |    |       |    |    | 8,000,000  |
| 境内法人持股      | 20,800,000 |             |    |       |    |    | 20,800,000 |
| 二、无限售条件流通股份 | 3,200,000  |             |    |       |    |    | 3,200,000  |
| 其中：境内法人持股   |            |             |    |       |    |    |            |
| 股份合计        | 32,000,000 |             |    |       |    |    | 32,000,000 |

### (十九) 资本公积

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 706,137.23 |      |      | 706,137.23 |
| 合计   | 706,137.23 |      |      | 706,137.23 |

### (二十) 盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 203,190.14 |      |      | 203,190.14 |

|    |            |  |  |            |
|----|------------|--|--|------------|
| 合计 | 203,190.14 |  |  | 203,190.14 |
|----|------------|--|--|------------|

(二十一) 未分配利润

| 项目                      | 期末余额          | 期初余额           |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | -9,632,741.57 | -10,632,909.44 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-) |               |                |
| 调整后期初未分配利润              | -9,632,741.57 | -10,632,909.44 |
| 加:本期净利润                 | 2,013,030.14  | 1,000,167.87   |
| 减:提取法定盈余公积              |               |                |
| 分配利润                    |               |                |
| 期末未分配利润                 | -7,619,711.43 | -9,632,741.57  |

(二十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目      | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入  | 47,238,648.16 | 38,768,644.80 | 37,113,144.18 | 30,942,451.43 |
| 其中:磁性材料 | 24,810,148.52 | 20,367,877.47 | 12,565,968.22 | 10,734,535.14 |
| 高分子材料   | 16,897,640.05 | 13,707,450.19 | 18,390,858.52 | 14,941,558.40 |
| 玻璃门体    | 5,530,859.59  | 4,693,317.14  | 6,156,317.44  | 5,266,357.89  |
| 其他业务收入  | 156,271.72    | 156,271.72    | 319,515.77    | 259,293.60    |
| 合计      | 47,394,919.88 | 38,924,916.52 | 37,432,659.95 | 31,201,745.03 |

(二十三) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      | 计缴标准       |
|---------|------------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 140,839.19 | 138,342.79 | 应缴流转税税额 7% |
| 教育费附加   | 61,776.08  | 55,263.05  | 应缴流转税税额 3% |
| 地方教育费附加 | 41,184.06  | 36,842.01  | 应缴流转税税额 2% |
| 印花税     | 10,558.54  | 10,414.39  | 购销金额 0.3‰  |
| 其他      | 6,761.63   |            |            |
| 合计      | 261,119.50 | 240,862.27 |            |

(二十四) 销售费用

| 费用性质 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 运输费  | 879,576.55 | 760,023.16 |

|       |              |            |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬  | 122,770.24   | 218,163.61 |
| 差旅费   | 24,980.55    | 28,094.24  |
| 通讯费   | 17,364.84    |            |
| 业务招待费 | 857.20       | 409.00     |
| 修理费   | 5,116.96     | 20,269.82  |
| 合计    | 1,050,666.34 | 889,222.83 |

(二十五) 管理费用

| 费用性质  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 843,620.85   | 792,557.11   |
| 折旧与摊销 | 745,188.38   | 220,020.17   |
| 办公费   | 644,164.47   | 480,132.92   |
| 中介机构费 | 272,442.61   | 332,860.76   |
| 其他费用  | 239,655.91   | 260,804.29   |
| 机物料   | 103,494.67   | 79,728.98    |
| 差旅费   | 25,895.80    | 18,556.25    |
| 业务费   | 12,311.99    | 8,235.82     |
| 合计    | 2,886,774.68 | 2,192,896.30 |

(二十六) 研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 物料消耗   | 764,597.22   | 850,387.54   |
| 职工薪酬   | 963,158.53   | 694,803.40   |
| 折旧费    | 123,781.26   | 104,638.12   |
| 其他研发费用 | 138,346.74   | 106,975.67   |
| 合计     | 1,989,883.75 | 1,756,804.73 |

(二十七) 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 利息支出 | 517,220.15 | 739,906.83 |
| 利息收入 | -2,493.22  | -2,190.41  |
| 手续费  | 3,312.70   | 7,050.35   |
| 合计   | 518,039.63 | 744,766.77 |

(二十八) 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额      |
|------|-----------|------------|
| 坏账损失 | 14,217.58 | 273,360.69 |
| 合计   | 14,217.58 | 273,360.69 |

(二十九) 营业外收入

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 20,340.88 |           |               |
| 其他   | 68,724.67 | 14,894.41 |               |
| 合计   | 89,065.55 | 14,894.41 |               |

(三十) 营业外支出

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|-----------|--------|---------------|
| 非常损失  | 10,000.00 |        |               |
| 电费滞纳金 | 8,999.95  | 550.00 |               |
| 合计    | 18,999.95 | 550.00 |               |

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额    |
|---------|-------|----------|
| 所得税费用   | 0     | 2,926.69 |
| 当期所得税费用 | 0     | 2,926.69 |
| 递延所得税费用 | 0     |          |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------------------|--------------|------------|
| 利润总额                    | 1,847,802.64 | 556,330.12 |
| 按适用税率计算的所得税费用           |              | 2,926.69   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        |              |            |
| 加计扣除抵扣的费用               | 1,847,802.64 |            |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |              |            |
| 所得税费用合计                 | 0            | 2,926.69   |

(三十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金



| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额    |
|------|-----------|----------|
| 利息收入 | 2,493.22  | 2,190.41 |
| 政府补助 | 20,340.88 | 829.68   |
| 其他   | 10,200.15 |          |
| 合计   | 33,034.25 | 3,020.09 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 管理费用  | 558,413.18   | 640,443.55 |
| 销售费用  | 555,979.13   | 808,796.22 |
| 往来款   |              |            |
| 手续费支出 | 3,312.70     | 7,050.35   |
| 合计    | 1,117,705.01 | 948,336.21 |

## （三十三）现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |               |               |
| 净利润                                  | 1,847,802.64  | 553,403.43    |
| 加：资产减值准备                             | 14,217.58     | -273,360.69   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 1,134,025.10  | 1,164,250.72  |
| 无形资产摊销                               |               |               |
| 长期待摊费用摊销                             | 380,870.34    | 1,680,642.10  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 515,826.90    | 744,766.77    |
| 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）                 |               |               |
| 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）                     | -1,136,691.17 | -1,344,955.64 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -184,842.13   | 3,352,343.23  |

|                             |                    |                     |
|-----------------------------|--------------------|---------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | -2,156,896.09      | -3,319,879.53       |
| 其他                          | -689,132.80        |                     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b>-274,819.63</b> | <b>2,557,210.39</b> |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                    |                     |
| 债务转为资本                      | 0                  | 0                   |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                    |                     |
| 融资租入固定资产                    |                    |                     |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                    |                     |
| 现金的期末余额                     | 3,167,916.50       | 3,714,756.32        |
| 减：现金的期初余额                   | 44,164,67.73       | 30,49,293.94        |
| 加：现金等价物的期末余额                |                    |                     |
| 减：现金等价物的期初余额                |                    |                     |
| 现金及现金等价物净增加额                | -1,248,551.23      | 665,462.38          |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 上期发生额        |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 3,167,916.50 | 3,714,756.32 |
| 其中：库存现金                     | 15,999.20    | 21,025.73    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,151,917.30 | 3,693,730.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 3,151,917.30 | 3,714,756.32 |
| 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 |              |              |

## （三十四）所有者权益其他项目注释

本期无需要说明的所有者权益其他项目。

## （三十五）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 固定资产 | 4,419,300.78 | 抵押借款 |
| 合计   | 4,419,300.78 |      |

(三十六) 政府补助

1. 本期未发生与收益相关的政府补助。

## 七、合并范围的变更

- (一) 报告期内无非同一控制下企业合并
- (二) 报告期内无同一控制下企业合并
- (三) 报告期内无反向购买
- (四) 报告期内无处置子公司
- (五) 报告期内无其他原因的合并范围变动

## 八、在其他主体中的权益

- (一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|----------|---------|----|----------|------|
|               |       |     |          | 直接      | 间接 |          |      |
| 安徽粤太新材料科技有限公司 | 安徽    | 安徽  | 非金属矿物制品业 | 51      |    | 51       | 新设   |

2. 重要非全资子公司

| 子公司全称         | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|---------------|-----------|------------|--------------|----------------|--------------|
| 安徽粤太新材料科技有限公司 | 49%       | 49%        | 295,466.82   |                | 1,811,593.90 |

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目    | 安徽粤太新材料科技有限公司 |               |
|-------|---------------|---------------|
|       | 期末余额或本期发生额    | 期初余额或上期发生额    |
| 流动资产  | 18,802,683.23 | 15,254,304.30 |
| 非流动资产 | 3,900,716.15  | 2,829,970.78  |
| 资产合计  | 22,703,399.38 | 18,084,275.08 |
| 流动负债  | 19,051,166.93 | 15,357,422.48 |
| 非流动负债 | 19,051,166.93 | 15,357,422.48 |
| 负债合计  | 19,051,166.93 | 15,357,422.48 |

|            |               |              |
|------------|---------------|--------------|
| 营业收入       | 12,200,051.76 | 4,524,569.41 |
| 净利润（净亏损）   | 602,993.51    | 505,443.77   |
| 综合收益总额     | 602,993.51    | 505,443.77   |
| 经营活动现金流量净额 | 469,544.80    | 2,027,841.21 |

## 九、与金融工具相关的风险

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的与金融工具相关的风险。

## 十、公允价值的披露

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的公允价值。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

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

### （二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称               | 公司类型   | 注册地 | 法人代表 | 业务性质  | 注册资本          |
|---------------------|--------|-----|------|-------|---------------|
| 广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙） | 有限合伙企业 | 佛山市 | 邵文   | 商务服务业 | 17,600,000.00 |

接上表：

| 母公司名称               | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） | 本公司最终控制方 | 组织机构代码    |
|---------------------|-----------------|------------------|----------|-----------|
| 广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙） | 55.00           | 55.00            | 邵文       | MA511BK34 |

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

### （五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 陈国权     | 股东          |

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 广东领益智造股份有限公司    | 股东    |
| 佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司 | 其他关联方 |
| 范耀纪             | 其他关联方 |
| 佛山市顺德区霸菱电机有限公司  | 其他关联方 |
| 佛山市顺德区霸菱磁电有限公司  | 其他关联方 |
| 佛山市顺德区霸菱胶磁有限公司  | 其他关联方 |
| 佛山市顺德区霸菱服装有限公司  | 其他关联方 |
| 佛山市顺德区科霸菱电机有限公司 | 其他关联方 |
| 佛山市顺德区霸菱磁材有限公司  | 其他关联方 |
| 佛山市顺德区磁电实业集团公司  | 其他关联方 |
| 佛山市顺德区霸菱磁铁有限公司  | 其他关联方 |
| 广东顺德迪泰隆电器有限公司   | 其他关联方 |
| 安徽中磁高科有限公司      | 其他关联方 |
| 余登九             | 其他关联方 |

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------------|--------|------------|-----------|
| 安徽中磁高科有限公司 | 购买服务   | 433,725.08 | 10,021.00 |
| 合计         |        | 433,725.08 | 10,021.00 |

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------------------|--------|---------------|-------|
| 安徽中磁高科有限公司        | 销售商品   | 0             | 0     |
| 佛山市顺德区迪泰隆磁电实业有限公司 | 销售商品   | 11,474,370.39 | 0     |
| 佛山市顺德区霸菱磁电有限公司    | 销售商品   | 2,645.00      | 0     |
| 合计                |        | 11,477,015.39 |       |

##### 2. 关联方资金借入

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
|-----|------|-----|-----|----|

|                |            |          |            |        |
|----------------|------------|----------|------------|--------|
| 佛山市顺德区霸菱磁电有限公司 | 57,519.15  | 2021.9.1 | 2022.12.31 | 日常资金借入 |
| 邵文             | 347,966.8  | 2021.1.1 | 2022.12.31 | 日常资金借入 |
| 合计             | 405,485.95 |          |            |        |

### 3. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 277,155.00 | 291,600.00 |

### （七）关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

| 项目名称  | 关联方               | 期末金额         |            | 期初金额         |            |
|-------|-------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       |                   | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款  | 安徽中磁高科有限公司        | 200,410.75   | 10,020.53  | 166,640.75   | 32,975.36  |
| 应收帐款  | 佛山市顺德区迪泰隆磁电实业有限公司 | 5,003,160.60 | 250,158.03 | 1,995,202.43 | 99,760.12  |
| 其他应收款 | 安徽中磁高科有限公司        | 538,188.00   | 26,909.40  | 569,752.00   | 53,562.40  |
| 合计    |                   | 5,741,759.35 | 287,087.96 | 2,731,595.18 | 186,297.88 |

#### （2）应付项目

| 项目名称  | 关联方              | 期末金额         | 期初金额         |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 安徽中磁高科有限公司       | 2,769,582.71 | 2,799,988.50 |
| 应付帐款  | 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司 | 8,596.98     | 8,596.98     |
| 其他应付款 | 佛山市顺德区霸菱磁电有限公司   | 56,093.15    | 557,519.15   |
| 其他应付款 | 邵文               | 347,966.80   | 767,966.80   |
| 合计    |                  | 3,182,239.64 | 4,134,071.43 |

## 十二、股份支付

本公司本报告期内无股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要说明的重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

#### 十五、其他重要事项

公司根据目前实际经营情况，为保证公司正常经营，采取了以下措施来实现公司的持续经营：

- 1) 拓宽公司业务渠道，寻求公司的利润增长。
- 2) 加强成本费用控制，进行业务转型升级，争取提升公司整体竞争能力和盈利水平。
- 3) 改善公司的资金状况，支持业务的发展，形成新的现金流。

#### 十六、母公司财务报表项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 21,631,777.79 | 18,852,649.73 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,398,949.95  | 1,522,681.10  |
| 2-3 年（含 3 年） | 468,514.23    | 419,819.12    |
| 3-4 年（含 4 年） | 585,930.04    | 297,637.79    |
| 4-5 年（含 5 年） |               | 326,648.94    |
| 合计           | 24,085,172.01 | 21,419,436.68 |

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 期末余额          |       |              |       |               |
|---------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|               | 账面余额          |       | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例（%） | 金额           | 比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备     | 2,698,702.90  | 11.2% | 144,142.97   | 5.34% | 2,554,559.93  |
| 按组合计提坏账准备     | 21,386,469.11 | 88.8% | 1,711,059.50 | 8%    | 19,675,409.61 |
| 其中：账龄信用风险特征组合 |               |       |              |       |               |
| 合计            | 24,085,172.01 | 100%  | 1,855,202.47 | 7.7%  | 22,229,969.54 |

续上表：

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备     | 2,698,702.90  | 12.6   | 144,142.97   | 5.34   | 2,554,559.93  |
| 按组合计提坏账准备     | 18,720,733.78 | 87.4   | 1,733,018.55 | 9.26   | 16,987,715.23 |
| 其中：账龄信用风险特征组合 | 18,720,733.78 | 87.4   | 1,733,018.55 | 9.26   | 16,987,715.23 |
| 合计            | 21,419,436.68 | 100.00 | 1,877,161.52 |        | 19,542,275.16 |

(1) 单项计提坏账准备

| 名称            | 期末余额         |            |          |              |
|---------------|--------------|------------|----------|--------------|
|               | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由         |
| 中山市奥璟隆电器有限公司  | 144,142.97   | 144,142.97 | 100      | 对方公司经营困难，未支付 |
| 安徽粤太新材料科技有限公司 | 2,554,559.93 |            |          | 合并范围内关联方，不计提 |
| 合计            | 2,698,702.90 | 144,142.97 |          |              |

续上表：

| 名称            | 期初余额         |            |          |              |
|---------------|--------------|------------|----------|--------------|
|               | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由         |
| 中山市奥璟隆电器有限公司  | 144,142.97   | 144,142.97 | 100      | 对方公司经营困难，未支付 |
| 安徽粤太新材料科技有限公司 | 2,554,559.93 |            |          | 合并范围内关联方，不计提 |
| 合计            | 2,698,702.90 | 144,142.97 |          |              |

(2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

| 名称            | 期末余额          |              |          |
|---------------|---------------|--------------|----------|
|               | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 20,464,688.79 | 1,023,234.44 | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 11,479.02     | 2,410.59     | 21.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 468,514.23    | 243,627.40   | 52.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 441,787.07    | 441,787.07   | 100.00   |



|    |               |              |  |
|----|---------------|--------------|--|
| 合计 | 21,386,469.11 | 1,711,059.50 |  |
|----|---------------|--------------|--|

续上表：

| 名称        | 期初余额          |              |         |
|-----------|---------------|--------------|---------|
|           | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 17,635,412.41 | 881,770.62   | 5.00    |
| 1-2年（含2年） | 41,215.52     | 8,655.26     | 21.00   |
| 2-3年（含3年） | 419,819.12    | 218,305.94   | 52.00   |
| 3-4年（含4年） | 297,637.79    | 297,637.79   | 100.00  |
| 4-5年（含5年） | 326,648.94    | 326,648.94   | 100.00  |
| 合计        | 18,720,733.78 | 1,733,018.55 |         |

按组合计提坏账的确认标准及说明：按组合计提坏账的确认标准及说明详见“附注三、重要会计政策及会计估计（八）应收账款”。

### 3. 坏账准备的情况

| 类别                | 期初余额         | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额         |
|-------------------|--------------|--------|-------|-------|------|--------------|
|                   |              | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 有客观证据表明已发生减值的应收账款 | 144,142.97   |        |       |       |      | 144,142.97   |
| 账龄信用风险特征组合        | 1,733,018.55 |        |       |       |      | 1,733,018.55 |
| 合计                | 1,877,161.52 |        |       |       |      | 1,877,161.52 |

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况。

| 单位名称              | 账面余额          | 计提坏账准备金额   | 账龄   | 占应收账款总额的比例（%） |
|-------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 海信容声（广东）冷柜有限公司    | 6,923,927.70  | 346,196.38 | 1年以内 | 28.75         |
| 佛山市顺德区迪泰隆磁电实业有限公司 | 5,003,160.60  | 250,158.03 | 1年以内 | 20.77         |
| 江门市荣进贸易有限公司       | 1,632,653.18  | 81,632.66  | 1年以内 | 6.77          |
| 广东奥马冰箱有限公司        | 3,032,650.41  | 151,632.52 | 1年以内 | 12.59         |
| 中山市荣佳电子科技有限公司     | 1,244,510.24  | 62,225.51  | 1年以内 | 5.17          |
| 合计                | 17,836,902.13 | 891,845.10 |      | 74.05         |

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,432,610.29 | 1,445,522.47 |
| 合计    | 1,432,610.29 | 1,445,522.47 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄            | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,465,905.57 | 1,471,076.28 |
| 3 年以上         | 8,000.00     | 8,000.00     |
| 合计            | 1,473,905.57 | 1,479,076.28 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额         |       |           |         |              |
|-----------------------|--------------|-------|-----------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |       | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例（%） | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,473,905.57 |       | 41,295.28 | 5.00    | 1,432,610.29 |
| 单项金额不重大单独计提坏账         |              |       |           | 100.00  |              |
| 合计                    | 1,473,905.57 |       | 41,295.28 |         | 1,432,610.29 |

续上表:

| 类别                    | 期初余额         |        |           |         |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 671,076.28   | 45.37  | 33,553.81 | 5.00    | 637,522.47   |
| 单项金额不重大单独计提坏账         | 808,000.00   | 54.63  | 0         | 0       | 808,000.00   |
| 合计                    | 1,479,076.28 | 100.00 | 33,553.81 |         | 1,445,522.47 |

(3) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 社会保险费  | 116,670.85   | 205,885.28   |
| 保证金及押金 | 8,000.00     | 8,000.00     |
| 备用金    | 20,000.00    | 2,250.00     |
| 电费及运费  | 26,375.56    | 56,386.00    |
| 往来款及其他 | 1,302,859.16 | 1,206,555.00 |
| 合计     | 1,473,905.57 | 1,479,076.28 |

(4) 坏账准备计提情况

| 类别    | 期初余额      | 本期变动金额   |       |       | 期末余额      |
|-------|-----------|----------|-------|-------|-----------|
|       |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 账龄分析法 | 33,553.81 | 7,741.47 |       |       | 41,295.28 |
| 合计    | 33,553.81 | 7,741.47 |       |       | 41,295.28 |

(5) 本期无核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

| 单位名称                | 款项性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------------|--------|--------------|-------|--------------------|--------------|
| 佛山市顺德区均安镇顺怡物业管理有限公司 | 往来款及其他 | 400,005.00   | 1 年以内 | 27.14              | 20,000.25    |
| 广东顺德勇畅汽车科技有限公司      | 电费及运费  | 34,424.78    | 1 年以内 | 2.33               | 1,721.24     |
| 中山市世锦汽车贸易有限公司       | 电费及运费  | 26,165.00    | 1 年以内 | 1.77               | 1,308.25     |
| 代扣个人社保              | 社保公积金  | 116,670.85   | 1 年以内 | 7.91               | 5,833.54     |
| 安徽粤太新材料科技有限公司       | 往来款及其他 | 800,000.00   | 1 年以内 | 54.28              | 0            |
| 合计                  |        | 1,377,265.63 |       | 93.43              | 28,863.28    |

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 1,100,000.00 |      | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |      | 1,100,000.00 |

|    |              |  |              |              |  |              |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 合计 | 1,100,000.00 |  | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |  | 1,100,000.00 |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 安徽粤太新材料科技有限公司 | 1,100,000.00 |      |      | 1,100,000.00 |          |          |
| 合计            | 1,100,000.00 |      |      | 1,100,000.00 |          |          |

#### （四）营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 35,038,596.40 | 28,407,186.81 | 32,466,687.17 | 27,488,691.59 |
| 其他业务 | 156,271.72    | 156,271.72    | 441,403.37    | 339,621.04    |
| 合计   | 35,194,868.12 | 28,563,458.53 | 32,908,090.54 | 27,828,312.63 |

#### （五）本报告期内无投资收益

### 十七、补充资料

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

#### 1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细   | 金额               | 说明 |
|--|------------------|----|
| （1）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） |                  |    |
| （2）计入非经常性损益的其他收益                                 |                  |    |
| （3）非流动性资产处置损益                                    |                  |    |
| （4）除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 70,065.60        |    |
| （5）购买理财产品取得投资收益                                  |                  |    |
| <b>非经常性损益合计</b>                                  | <b>70,065.60</b> |    |
| 减：所得税影响金额  |                  |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                           | <b>70,065.60</b> |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益                              | 36,223.55        |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益                                   | 33,842.05        |    |

#### （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.45          | 0.06   | 0.06   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.39          | 0.06   | 0.06   |

广东江顺新材料科技股份有限公司

二〇二二年八月三十日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。