



立义科技

NEEQ:836377

广东立义科技股份有限公司

(GUANGDONG LIYEA TECHNOLOGIES CO.,LTD.)



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 1、2022年1月，公司被评定为广东省专精特新中小企业；
- 2、2022年3月，公司手持杀菌喷雾器获得2022年度红点奖和IF奖；
- 3、2022年5月23日，根据全国股转公司《2022年第二次创新层进层决定公告》，公司从新三板基础层调入创新层；
- 4、2022年6月，公司通过ISO/IATF16949:2016汽车行业质量管理体系认证；
- 5、2022年6月，立义精密被评为广东省科技型中小企业；
- 6、2022年7月，宏义新材获得ISO9001质量管理体系证书；
- 7、2022年9月，公司获得GB/T29430-2013知识产权管理体系认证证书；
- 8、2022年9月，公司通过中山市工业互联网5G+MES标杆项目验收；
- 9、2022年10月，宏义新材通过了中山市科技型中小企业认定；
- 10、2022年10月，公司获得中国礼品行业TOP30产品创新奖；
- 11、2022年11月，公司通过中山市创新型中小企业认定；
- 12、2022年11月，公司通过高新企业重新认定；
- 13、2022年11月，公司智能家电产品被列入《2022年度中山市优质产品推荐目录》；
- 14、2022年12月，公司获得中山市政府质量奖提名奖。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重大事件	25
第六节 股份变动、融资和利润分配	29
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	37
第八节 行业信息	40
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	41
第十节 财务会计报告	45
第十一节 备查文件目录	152

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人杨立义、主管会计工作负责人喻灿及会计机构负责人（会计主管人员）张燕珊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、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

【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
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司前五大客户销售收入占公司营业收入的63.43%，前五大客户的销售额占主营业务收入比重较大，公司存在客户集中度较高的风险。</p> <p>应对措施：公司现阶段客户集中度高主要是由公司所处发展阶段和客户特点决定。</p> <p>目前公司处于快速成长时期，单宗合同金额较大的订单有利于公司突出研发重点和生产经营；重点服务好有市场影响力的行业龙头企业对公司提高知名度和市场占有率、实现跨越式发展皆具有重要的战略意义。公司成立以来，一直与美的集团保持着战略合作关系；报告期内，公司加强了与 TCL 空调器（中山）有限公司、海信容声（广东）冷柜有限公司、广东英为拓科技有限公司、东莞井上建上汽车部件有限公司等具有市场影响力的行业龙头企业客户的合作；前述行业大客户对公司报告期内营业收入贡献率高具有合理性及必要性。</p> <p>在持续深化与行业大客户合作的同时，公司将继续积极开拓优质客户，加强与优质客户的深度合作，在业务新渠道发展</p>

	方向积极拓展，以利于公司降低客户集中度。
公司所租赁的经营场所未取得房产证的风险	<p>公司租赁的中山市南头镇月桂路的工业厂房，出租方伍桂玲尚未就其出租的房产取得房屋产权证，相关租赁合同存在可能被认定为无效的风险。</p> <p>应对措施：公司租赁中山市南头镇月桂路的工业厂房作为生产经营场所，有中山市南头镇住房和城乡建设局出具的证明，证明房地产权属人为伍桂玲。实际控制人杨立义、李霞已向公司出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。租赁房产所在区域及周边，可替代房源充足，如果被迫搬迁，公司可以较快找到价格公允的经营场所；而且，公司设备多为可移动机器设备和办公设备，搬迁难度小；目前，公司已完成一期、二期厂房两栋及工业配套宿舍楼一栋（72,695.44 平方米）投入使用并已办理房产证。因此，公司前述租赁的经营场所权属虽存在瑕疵，但对公司的持续经营不构成重大不利影响。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司生产的新材料结构件，原材料主要为通用塑料和改性塑料。通用塑料和改性塑料均是石油的衍生品，其价格也随石油价格波动。从国际石油价格来看，近年来波动较为频繁，给公司的成本控制带来了一定的影响，因此，新材料结构件生产企业面临着原材料价格随国际油价波动的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司通过实时关注国际和国内原油价格的波动情况、石油化工产品市场行情，对大宗材料采取预订、锁单及套期保值等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面，公司将继续提高现有材料的利用效率，优化工艺流程，严格控制生产成本。同时公司注重深化与供应商和主要客户的合作关系，通过以销定产、以产定购以及灵活的定价方式，能基本有效的使原材料采购和销售订单在数量和价格方面相匹配，尽量避免公司产销业务利润受到原材料价格波动的不利影响。</p>
土地使用权及实际控制人变更的风险	<p>公司近几年加大业务的拓展，扩大规模，2017 年购入 66.8 亩工业用地，一期、二期厂房两栋及工业配套宿舍楼一栋 72,695.44 平方米且已全部投入使用。因建设所需资金较大，公司以土地使用权、房屋建筑物、机器设备做抵押、实际控制人以其持有的公司的股权做质押向银行等金融机构申请贷款。如果公司后期不能及时偿还银行贷款，公司可能发生土地使用权、固定资产所有权及实际控制人变更的风险。</p> <p>应对措施：对工业用地的开发建设，主要是根据公司业务拓展的进展及产品研发自制的进度进行建设；同时一期建设中包含宿舍 1 栋，更有利于增强员工的稳定性和归属感；一、二期建设的厂房，属于高标准厂房，投产后，加大了公司配套能力和行业竞争力。后期，公司将考虑通过引入战略合作伙伴等方式，降低资产负债率，降低财务费用。同时，公司将进一步加强与美的集团、海信容声（广东）冷柜有限公司、深圳市大疆百旺科技有限公司、TCL 空调器（中山）有限公司等优质客户的业务合作，并积极开拓新客户、拓展新业务，以进一步提高公司业绩，增强公司偿债能力。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	广东立义科技股份有限公司
立义精密	指	广东立义精密模具制造有限公司
宏义新材	指	宏义新材料科技（广东）有限公司
万瑞供应链	指	广东万瑞供应链管理有限公司
前海长鑫	指	深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	广东立义科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东立义科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东立义科技股份有限公司监事会
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《广东立义科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年01月01日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
改性塑料	指	是指在通用塑料和工程塑料的基础上，经过填充、共混、增强等方法加工改性，提高了阻燃性、强度、抗冲击性、韧性等方面的性能的塑料制品。
通用塑料	指	通用塑料主要包括聚乙烯、聚丙烯、聚氯乙烯、聚苯乙烯、ABS（丙烯酸-丁二烯-苯乙烯）、聚甲基丙烯酸甲酯和氨基塑料等。
美的集团、美的	指	美的集团股份有限公司及其关联公司
TCL集团	指	TCL空调器（中山）有限公司及其关联公司
海信集团	指	海信容声（广东）冷柜有限公司及其他关联公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东立义科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG LIYEA TECHNOLOGIES CO.,LTD.
证券简称	立义科技
证券代码	836377
法定代表人	杨立义

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李利平
联系地址	中山市南头镇盈穗路 66 号
电话	0760-23120062
传真	0760-23120027
电子邮箱	liliping@gdliyea.com
公司网址	www.gdliyi.com
办公地址	中山市南头镇穗西村升辉南工业区月桂路（共增设 2 处经营场所，具体为：中山市南头镇金海路南侧河涌边、中山市南头镇盈穗路 66 号）（一照多址）
邮政编码	528427
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2004 年 4 月 28 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料零件制造（C2928）
主要产品与服务项目	研发、生产、销售：3D 打印、精密模具及新材料结构件
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）	50,933,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨立义）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨立义），一致行动人为（杨立义、李霞、深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）、杨明）

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	914420007615843544	否
注册地址	广东省中山市南头镇中山市穗西村升辉南工业区月桂路（共增设2处经营场所，具体为：中山市南头镇金海路南侧河涌边、中山市南头镇盈穗路66号）（一照多址）	否
注册资本	50,933,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐		
主办券商办公地址	上海市常熟路239号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐		
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡斌 1年	江倩倩 1年	年 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼		

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	240,005,680.25	329,452,522.86	-27.15%
毛利率%	3.07%	15.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-42,436,277.95	10,438,622.41	-506.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-44,318,500.92	8,771,915.19	-605.23%
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）	-38.78%	10.87%	-
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）	-40.50%	9.14%	-
基本每股收益	-0.83	0.22	-478.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	414,002,522.58	469,571,206.33	-11.83%
负债总计	320,929,430.53	335,035,543.39	-4.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,355,226.93	130,520,304.88	-32.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	2.56	-32.31%
资产负债率%（母公司）	76.78%	70.56%	-
资产负债率%（合并）	77.52%	71.35%	-
流动比率	0.60	0.76	-
利息保障倍数	-2.66	2.03	-

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	-12,063,986.99	-9,047,153.74	-33.35%
应收账款周转率	4.72	6.32	-
存货周转率	5.65	6.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.83%	29.04%	-
营业收入增长率%	-27.15%	17.69%	-

净利润增长率%	-535.83%	-30.36%	-
---------	----------	---------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,933,000	50,933,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	80,490.35
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）	2,370,936.75
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	13,116.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,492.90
非经常性损益合计	2,229,051.00
所得税影响数	334,357.65
少数股东权益影响额（税后）	12,470.38
非经常性损益净额	1,882,222.97

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

立义科技近二十年一直专注于 3D 打印、精密模具研发及制造、新材料及新材料结构件成型。产品应用于汽车、通信、电子、家电、家居用品、医疗等众多领域，拥有 80T-3300T 知名品牌注塑机两百多台，其中包括进口电动机、双色机、立式机及超大型设备，并配备智能制造先进设备、中央供料系统、自动化流水线、无尘成品组装车间，为全球多家知名企业研发、生产产品及产品结构件，为客户提供优质宽广的配套平台，致力成为全球卓越的新材料及新材料结构件行业引领者。

（一）研发模式

公司依托自主研发，根据市场前景调研情况进行主动研发和根据客户需要进行的定制研发相结合，在不断优化过程中，完成技术积累、创新，并不断研发新技术及新产品。公司设有立义科技研究创新中心（测试评价中心），是为贯彻落实公司管理体系工作而打造的重点项目工程，主要负责公司新品开发以及产品型式试验的零部件、单品性能和可靠性试验验证等工作，并提供详细试验报告，为产品开发、产品改善以及批量生产产品测试实验提供具体数据支撑。实验室试验项目深度契合公司新品开发和生产的需要，进行质量大数据分析评价技术，为公司新产品生产的高效率和高质量保驾护航。

（二）销售模式

公司主要以市场趋势和客户需求为导向，采取直接销售模式。公司与客户签订年度销售合同，由客户直接下订单向公司进行采购。公司在产品交付并经客户验收合格后即完成销售，财务部门负责对账及结算货款。公司与美的集团等优质客户在从 ERP 系统对接、采购体系、品质体系、生产计划、物流配送等方面均保持同步，彼此相互合作、相互依存；公司在获得长期稳定订单收入的同时，亦可以最大限度的降低成本，从而赢得更大的收益空间和竞争力。

（三）生产模式

公司根据客户的订单要求，采取以销定产的生产模式，生产部根据订单制定生产计划，根据客户的具体需求进行采购、试生产，在样品得到客户认可后再进行批量生产。在具体生产过程中，公司对生产中环节进行全程管理和监控，以保证产品的生产安全可控，产品品质稳定，符合客户需求；并采取大规模、高效率的生产模式，强化产业优势。报告期内，公司继续紧紧围绕产品高端化、装备智能化、数字信息化改造、清洁生产、节能高效新型加工成型工艺和技术的开发和应用，致力于打造一流的数字化工厂。此外，公司产品的选择及加工需要具备较强的专业知识，公司将继续优化工艺流程、提高材料的利用效率。

（四）采购模式

公司采购采取以产定购的模式。公司通过与国内外行业领先供应商及石化厂建立战略合作关系，对大宗材料综合运用集中采购、预订、锁单及套期保值等多种采购模式，保障原料稳定供应以及采购价格的基本稳定。同时，公司注重深化与供应商和主要客户的合作关系，通过以销定产、以产定购以及灵活的定价方式，能基本有效的使原材料采购和销售订单在数量和价格方面相匹配，尽量避免公司产销业务利润受到原材料价格波动的不利影响。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司于 2016 年 11 月 30 日被评定为高新技术企业，有效期三年；2019 年 12 月通过复审，继续被评定为高新技术企业，有效期三年；2022 年 11 月通过复审，继续被评定为高新技术企业，有效期三年。</p> <p>公司在高新技术企业证书有效期内减按 15%征收所得税。</p> <p>2、公司于 2021 年 11 月被评定为中山市专精特新中小企业；</p> <p>3、公司于 2022 年 1 月被评定为广东省专精特新中小企业。</p>

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，立义科技继续坚持创新发展，坚持以创新引领、赋能公司转型升级，积极进行智能化新产品开发和研究，坚持质量优先，为客户提供优质的产品和服务。从应用市场来看，公司目前下游行业主要为家电、汽配、物流器具等行业；公司的生产规模与下游行业客户的需求密切相关。2022 年，受内外部政治经济环境压力及疫情反复的双重影响，下游家电行业整体低迷、需求不及预期，对公司下游业务订单量产生一定影响，公司报告期内业绩下滑。

但在疫情影响、国内外大环境多变的背景下，公司管理层根据年初所确定的年度战略目标进行经营，克服重重困难，保障公司的生产经营和业务正常进行，在研发创新、厂区建设、产线升级、客户拓展等方面持续发力，并取得有效进展。

1、研发创新方面

报告期内，公司获得授权专利近 46 项，成果转化率 100%。同时，公司被评定为广东省专精特新中小企业，并通过中山市创新型中小企业认定与高新技术企业资质的复审；子公司立义精密被评为广东省科技型中小企业，子公司宏义新材通过了中山市科技型中小企业认定；标志着主管单位对公司及主要子公司研发投入、创新能力的认可。此外，公司自主研发的手持杀菌喷雾器获得 2022 年度红点奖和 IF 奖，公司获得中国礼品行业 TOP30 产品创新奖荣誉，公司研发创新能力进一步提升。

2、厂区建设方面

报告期内，立义科技工业园第二期工业厂房完成建设并投入使用，公司产能、服务客户的能力进一步提升。

3、产线升级方面

不断优化内部制度流程体系，实施标准化作业，强化公司生产环节的数字化、信息化、智能化管

理，是公司报告期内的一个重要任务之一，也是提升公司生产效率与管理效率的必要举措。报告期内，公司通过中山市工业互联网 5G+MES 标杆项目验收，公司数字化生产将迈上新的台阶。

4、产品结构调整与新客户拓展方面

报告期内，公司自研产品持续发力，自主研发的智能家电产品被列入《2022 年度中山市优质产品推荐目录》。子公司宏义新材 EPP 聚炳烯发泡材料为切入点，积极探索新的产品路径。同时，公司在持续深化与 TCL 集团、海信集团等行业大客户合作的基础上，积极开拓优质客户，与英为拓、东莞井上等新客户建立了业务合作关系，持续努力增强公司应对下游客户需求变动风险的能力。

2023 年公司将大力开拓市场，并增加在技术和研发方面的投入，积极开发新产品，保证公司产品的差异化竞争优势。公司将继续重点完善公司的技术和管理体系、创新研发激励机制，激发技术研发队伍的活力与创造力。

(二) 行业情况

新材料与新材料结构件广泛应用于国民经济和国防军工的众多领域，是推动我国由制造大国向制造强国跨越的关键领域，也是支撑我国战略新兴产业高质量发展的有力保障，继而成为我国材料工业体系中市场需求增长最快的产品领域之一。整体来看，国内新材料行业未来依然有诸多确定性的增长需求，市场发展空间巨大，绿色低碳环保新材料及新材料结构件或将迎来重大发展机遇。

“十四五”期间国内部分省市新材料产业规划目标



(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	11,513,608.46	2.78%	9,633,624.65	2.05%	19.51%
应收票据	18,538,529.88	4.48%	60,876,299.32	12.96%	-69.55%
应收账款	47,356,987.81	11.44%	54,445,758.97	11.59%	-13.02%
存货	34,674,753.39	8.38%	47,740,509.45	10.17%	-27.37%
投资性房地产	-		-	-	
长期股权投资	-		-	-	
固定资产	216,402,091.29	52.27%	149,289,040.24	31.79%	44.96%
在建工程	9,810,645.11	2.37%	67,632,104.15	14.40%	-85.49%
无形资产	41,117,064.55	9.93%	38,647,145.51	8.23%	6.39%
商誉	-		-	-	
短期借款	95,794,139.07	23.14%	120,609,667.98	25.69%	-20.58%
长期借款	85,464,488.00	20.64%	74,483,911.72	15.86%	14.74%
预付款项	1,006,191.40	0.24%	2,448,619.11	0.52%	-58.91%
其他流动资产	171,599.48	0.04%	2,129,387.32	0.45%	-91.94%
使用权资产	11,382,723.79	2.75%	16,466,659.19	3.51%	-30.87%
应付账款	47,700,825.10	11.52%	64,039,856.68	13.64%	-25.51%
递延所得税资产	2,531,439.32	0.61%	2,501,698.60	0.53%	1.19%
其他非流动资产	897,514.92	0.22%	8,006,449.75	1.71%	-88.79%
应交税费	5,771,084.47	1.39%	3,066,178.23	0.65%	88.22%
其他应付款	21,487,473.84	5.19%	10,053,919.27	2.14%	113.72%
一年内到期的非流动负债	26,015,949.79	6.28%	13,792,075.32	2.94%	88.63%
其他流动负债	6,755,756.53	1.63%	18,315,220.75	3.90%	-63.11%
租赁负债	7,764,094.79	1.88%	11,613,958.88	2.47%	-33.15%
股本	50,933,000.00	12.30%	50,933,000.00	10.85%	0.00%
未分配利润	-6,614,723.10	-1.60%	35,821,554.85	7.63%	-118.47%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据：从应用市场来看，公司目前下游客户主要分布在家电、汽配、物流器具等行业，且报告期内仍以美的集团、TCL 集团、海信集团等家电行业客户为主；公司的生产、营业收入规模与下游行业客户的需求密切相关。报告期内，受到房地产周期下行以及疫情干扰，国内家电消费需求减弱；海外市场在复杂的国际形势以及高通胀的影响下，家电消费需求疲软；下游订单减少，公司报告期内营业收入下降，导致应收票据同步下降。
- 2、存货：报告期内，受国内外大环境影响，公司下游订单减少、营业收入下降，导致公司原材料、发出商品对应减少，存货账面价值较上年同期对应减少。
- 3、固定资产：公司报告期末固定资产较上年期末增加 44.96%，主要系立义科技工业园第二期工业厂房完成建设投入使用以及新增机器设备所致。
- 4、在建工程：公司报告期末在建工程较上年期末减少 85.49%，主要原因系立义科技工业园第二期工业厂房完成建设投入使用、转固所致。
- 5、预付款项：报告期内，公司下游订单减少，采购额对应减少，导致预付账款较上年同期有所下降。
- 6、其他流动资产：变动主要系留抵进项税享受退税所致。
- 7、使用权资产：报告期内，公司使用权资产原值减少、累计折旧增加，导致使用权资产净值减少。
- 8、其他非流动资产：本期末公司其他非流动资产较上年期末减少 88.79%，主要系工业园建设工程完工结转所致。
- 9、应交税费：报告期内，公司应交税费增加，主要系留底进项税享受退税及增值税缓缴优惠政策所

致。

10、其他应付款：报告期内，公司其他应付款增加，主要原因系为补充公司日常经营流动资金，报告期内资金拆入增加。

11、一年内到期的非流动负债：公司报告期内一年内到期的非流动负债较去年期末增加 111.47%，主要原因系长期借款以及长期应付款一年内到期还款金额增加。

12、其他流动负债：本年公司收入下降，收到的票据也有所下降，导致背书未到期的票据金额也有所下降。

13、租赁负债：报告期内，公司租赁负债余额减少为实际支付的租金。

14、未分配利润：一方面受疫情及国内外大环境影响，报告期内下游市场景气下行，公司业务订单减少、收入下降。同时，公司运营固定成本较高，报告期内固定资产增加、固定成本增加超过 13%；且报告期内主要原材料中 HIPS 材料价格下降幅度相对较小、PP 材料价格在 2022 年上半年呈波动上升趋势，报告期内公司整体成本下降幅度小于营业收入下降幅度。综合前述两个因素影响，公司报告期内净利润出现较大幅度的下降，导致未分配利润同步下降。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	240,005,680.25	-	329,452,522.86	-	-27.15%
营业成本	232,635,229.72	96.93%	278,913,874.40	84.66%	-16.59%
毛利率	3.07%	-	15.34%	-	-
销售费用	6,561,849.36	2.73%	5,552,791.52	1.69%	18.17%
管理费用	14,951,950.59	6.23%	9,824,280.56	2.98%	52.19%
研发费用	11,462,546.32	4.78%	12,566,340.93	3.81%	-8.78%
财务费用	11,111,699.90	4.63%	9,797,146.27	2.97%	13.42%
信用减值损失	375,147.79	0.16%	-1,003,365.32	-0.30%	137.39%
资产减值损失	-6,133,405.75	-2.56%	-1,614,589.47	-0.49%	-279.87%
其他收益	2,270,936.75	0.95%	2,499,622.77	0.76%	-9.15%
投资收益	-538,915.87	-0.22%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	80,490.35	0.03%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-42,072,104.96	-17.53%	11,276,335.11	3.42%	-473.10%
营业外收入	30,859.87	0.01%	112,803.98	0.03%	-72.64%
营业外支出	166,352.77	0.07%	651,595.23	0.20%	-74.47%
净利润	-41,733,770.89	-17.39%	9,575,798.29	2.91%	-535.83%
所得税费用	-473,826.97	-0.20%	1,161,745.57	0.35%	-140.79%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入较上期下降 27.15%，主要原因系受新冠疫情以及国际大环境影响，下游市场订单减少，收入下降；

2、营业成本：本期营业成本较上期下降 16.59%，主要原因系营业收入下降，以及折旧摊销等固定费用增加所致；

- 3、销售费用：本期销售费用较上期增加 18.17%，主要原因系子公司宏义新材和万瑞供应链新增销售人员薪酬、新产品推广费用及差旅费增加所致；
- 4、管理费用：本期管理费用较上期增加 52.19%，主要原因系固定资产折旧费增加所致；
- 5、财务费用：本期公司财务费用增加 13.42%，主要原因系贷款利息增加；
- 6、信用减值损失：本期信用减值损失较上期下降 137.39%，主要系报告期内收入下降、应收账款同步下降所致；
- 7、资产减值损失：本年公司产量下降，库存商品单位固定成本增加导致产品成本增加，导致存货跌价准备增加；
- 8、营业利润、净利润：受疫情及国内外大环境影响，报告期内下游市场景气下行，公司业务订单减少、收入下降。同时，公司运营固定成本较高，报告期内固定资产增加、固定成本增加超过 13%；且报告期内主要原材料中 HIPS 材料价格下降幅度相对较小、PP 材料价格在 2022 年上半年呈波动上升趋势，报告期内公司整体成本下降幅度小于营业收入下降幅度。综合前述两个因素影响，公司报告期内营业利润出现较大幅度的下降；
- 9、营业外收入：报告期内公司营业外收入减少 72.64%，主要系非经营性收入减少所致；
- 10、营业外支出：报告期内公司营业外收入减少 59.12%，系非经营性支出减少；
- 11、所得税费用：公司本年所得税费用减少 140.79%，主要系利润下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	222,274,686.03	300,773,707.58	-26.10%
其他业务收入	17,730,994.22	28,678,815.28	-38.17%
主营业务成本	214,005,723.67	252,045,013.63	-15.09%
其他业务成本	18,629,506.05	26,868,860.77	-30.67%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
主营业务收入	222,274,686.03	214,005,723.67	3.72%	-26.10%	-15.09%	-12.48%
其中：产销业务	214,807,664.81	207,174,266.27	3.55%	-22.71%	-11.53%	-12.19%
加工业务	7,467,021.22	6,831,457.40	8.51%	-67.32%	-61.80%	-13.23%
其他业务收入	17,730,994.22	18,629,506.05	-5.07%	-38.17%	-30.67%	-11.38%
其中：材料销售收入	15,014,310.35	15,918,885.20	-6.02%	-42.70%	-39.26%	-6.01%
其他收入	2,716,683.87	2,710,620.85	0.22%	9.68%	309.03%	-73.02%
合计	240,005,680.25	232,635,229.72	3.07%	-27.15%	-16.59%	-12.27%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，主营业务收入较上期下降 26.1%，其他业务收入较上期下降 38.17%，主要原因系受新冠疫情以及国际大环境影响，下游市场订单减少，收入下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	美的集团	75,023,204.68	31.26%	否
2	TCL 集团	32,881,521.01	13.70%	否
3	广东英为拓科技有限公司	22,107,002.07	9.21%	否
4	海信集团	18,040,936.26	7.52%	否
5	东莞井上建上汽车部件有限公司	4,174,818.16	1.74%	否
合计		152,227,482.18	63.43%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东美的环境电器制造有限公司	36,280,951.97	15.63%	否
2	TCL 空调器（中山）有限公司	20,372,277.59	8.78%	否
3	海信集团	11,840,367.72	5.10%	否
4	广州凯昭商贸有限公司	9,392,902.63	4.05%	否
5	震雄营销（深圳）有限公司	8,566,371.65	3.69%	否
合计		86,452,871.56	37.25%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,063,986.99	-9,047,153.74	-33.35%
投资活动产生的现金流量净额	-35,304,908.32	-72,929,584.32	51.59%
筹资活动产生的现金流量净额	50,118,436.18	74,162,939.87	-32.42%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：较上期下降 33.35%，主要原因系营业收入下降，导致现金流入减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动现金流出较上年同期减少 51.59%，主要原因系厂区二期（厂房二）已建设完成，相应支出较上期相对减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：较上期下降 32.42%，主要融资减少。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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
广东立义精密模具制造有限公司	控股子公司	生产制造模具	10,000,000.00	12,684,695.53	-14,010.37	12,523,697.41	-990,838.66
宏义新材料科技（广东）有限公司	控股子公司	新材料技术开发	10,000,000.00	19,458,922.00	9,628,296.15	20,632,841.55	1,433,687.88
广东万瑞供应链管理有限公司	控股子公司	批发零售	10,000,000.00	1,719,192.75	-521,305.57	3,309,673.79	-295,207.94

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,462,546.32	12,566,340.93
研发支出占营业收入的比例	4.78%	3.81%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2

本科以下	67	60
研发人员总计	69	62
研发人员占员工总量的比例	14.87%	11.29%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	222	183
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况:

公司具有独立的研发团队，汇聚了一批在国内知名企业有多年工作经验的研发人才，不断引进研发人才、技术革新、开拓市场、优化设备，经营规模持续扩大，加强对新产品、新技术的研发。

团队建设方面，包括部长、项目经理、结构设计、电控开发、认证检测、包装设计在内的技术和管理人员共 62 名，人才架构初具规模。

产品研发方面，秉承无创新不开发的原则，在智能真空电器、环境消杀电器等几大品类深度布局，陆续设计开发出智能垃圾桶、智能真空储物桶、智能真空奶粉罐、果蔬消毒净化机、消毒液制造机等五大系列十多个型号产品，均拥有自主知识产权。2022 年，申请专利 33 项，其中发明专利 3 项，获得授权专利近 46 项，其中外观专利 8 项，实用新型 38 项，成果转化率 100%，取得良好的经济效益和社会效益。

在产学研合作方面，与包括浙江大学、广东省微生物研究所在内的高等院校及科研机构保持着良好的互利合作关系，进一步搭建产、学、研三方技术合作成果转化平台。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>立义科技与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注六、注释 34.营业收入和营业成本所示，立义科技 2022 年度合并口径营业收入为 24,000.57 万元。</p> <p>由于营业收入是利润表的重要项目，且是立义科技关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、测试并评估与收入确认相关的关键内部控制制度设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查本期中要销售合同或订单的主要条款及相关文件，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入执行分析性复核程序，评估报告期内销售收入变动的合理性；</p>

		<p>(4) 执行营业收入细节性测试程序，获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售合同、出库单、签收单、发票、对账单等，评价相关收入确认的真实性；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后的交易记录，检查相关的销售订单、销售合同、出库单、签收单、发票、对账单等文件，评价收入是否被记录在恰当的会计期间；</p> <p>(6) 结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额及期末应收账款余额；</p> <p>(7) 对报告期重要客户销售回款的交易流水进行核对，检查在银行存款、票据等不同支付方式下销售回款的真实性。</p>
--	--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理和关于亏损合同的判断。	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理及关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称解释 15 号），其中关于资金集中管理相关列报内容自发布之日起施行，关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）和关于亏损合同的判断内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称解释 16 号），解释 16 号三个事项的会计处理中：关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适

用初始确认豁免的会计处理自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理及关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理内容自公布之日起施行，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，按时足额缴纳国家税收，支付员工工资，充分尊重公司员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优质的服务态度，努力履行着作为企业的社会责任，推动公司持续、稳定、健康发展。

1、保护员工合法权益，促进公司和谐发展

公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，始终坚持以人为本的核心价值观，高度重视员工身体情况，并通过多种途径和培训方式提高员工综合能力，为员工创造并提供良好的发展机会，提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；

2、保护客户、供应商等利益相关者的权益

为促进公司的协调发展，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

3、积极支持教育事业及参与社区活动

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税、安全生产，积极承担社会责任，报告期内，公司向中山市红十字会进行捐助，支持地方慈善事业和社会共享企业发展成果。疫情期间，在工业配套宿舍楼免费提供区域给社区作疫情防疫检测点，公司派员全程支援并慰问值班民警和工作人员，送去了应急物资，为全市疫情防控做出了努力，尽到应尽的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立；公司治理结构健全，三会召开会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司持续注重专业研发团队建设与自主研发，报告期内获得外观设计专利、实用新型专利 46 项；公司具备良好的独立自主经营与持续运营能力。

2022 年，面对复杂严峻的疫情防控形势，公司在积极配合政府管控政策做好疫情防控的同时，努力保障有序生产。但因受新冠疫情及国际政治经济形势影响，全球经济持续下行，公司下游家电行业

需求乏力、整体遇冷，大多数品类受挫下滑；报告期内公司固定资产增加、运营成本亦有所增加，且报告期内公司主要原材料中 ABS、HIPS 材料价格下降幅度相对较小、PP 材料价格在上半年整体呈波动上升趋势，报告期内整体成本下降幅度小于营业收入下降幅度，导致公司报告期内业绩下滑。随着 2022 年 12 月国内疫情防控政策的全面放开，国内的需求开始恢复，公司下游应用市场将逐渐回暖，客户订单开始逐步恢复，同时还加强了与 TCL 集团、海信集团的深度合作，并拓展了英为拓、东莞井上等新的大客户，来自新客户的订单量也在持续增加，生产经营逐步恢复到良性发展通道。

同时，公司已有效开展业务结构调整与下游应用市场拓展工作，并积极开发新产品、新客户，公司应对下游客户、市场需求变动风险的能力进一步增强。具体情况如下：

1、公司利用自身在研发与生产制造方面的优势，成立研发部、工程部，采用线上销售和 ODM 生产模式，开展家居生活用品的研发与销售，以保证公司在市场上持续的竞争力。报告期内，公司自主研发的巧腾家居生活用品系列，业绩持续增长。

2、2022 年全球新冠疫情仍十分严峻，随着疫情常态化，国内外居民的医疗防护意识、个人卫生习惯和消费观念有很大改变，大健康产业需求持续增长发展向好，医疗健康产品逐步转变为必备的防护用品，卫生健康产品的需求仍较为旺盛。公司把握该市场契机进行新产品研发，全力研发的消杀类系列和真空类系列产品均已向市场推广，且获得 2022 年红点设计大奖和 IF 奖。

3、报告期内，公司已在新能源汽配行业开展业务合作，产品结构持续优化，产能布局成效显著，产品下游应用市场的丰富将有利于增强公司对下游市场波动风险的应对能力。

4、控股子公司宏义新材主营 EPP 新材料运用，报告期内已实现量产。该材料是一种环保、防火、可降解、可回收、耐冲击的高性能材料，可广泛应用于汽车、包装、玩具、体育休闲、物流冷链、军工领域等领域，技术门槛及要求相当高，全国生产企业极少。经过半年的试生产，宏义新材已逐步稳定运营并实现盈利，业务发展快速，有效提高产能以及满足客户需求，为公司发展注入了新的潜能。

因此，综合考虑公司报告期内业绩变动原因、报告期后下游市场变化情况及公司在业务结构调整、下游应用市场拓展、新产品开发等工作方面的有效进展等因素，公司拥有良好的持续经营能力，未来可以持续发展。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 客户集中度较高的风险

公司前五大客户的销售额占主营业务收入比重较大，公司的客户集中度较高。报告期内，公司前五大客户销售收入占公司营业收入的 63.43%，公司存在客户集中度较高的风险。

应对措施：公司现阶段客户集中度高主要是由公司所处发展阶段和客户特点决定。

目前公司处于快速成长时期，单宗合同金额较大的订单有利于公司突出研发重点和生产经营；重点服务好有市场影响力的行业龙头企业对公司提高知名度和市场占有率、实现跨越式发展皆具有重要的战略意义。公司成立以来，一直与美的集团保持着战略合作关系；报告期内，公司加强了与 TCL 空调器（中山）有限公司、海信容声（广东）冷柜有限公司、广东英为拓科技有限公司、东莞井上建上

汽车部件有限公司等具有市场影响力的行业龙头企业客户的合作；前述行业大客户对公司报告期内营业收入贡献率高具有合理性及必要性。

在持续深化与行业大客户合作的同时，公司将继续积极开拓优质客户，加强与优质客户的深度合作，在业务新渠道发展方向积极拓展，以利于公司降低客户集中度。

2、公司所租赁的经营场所未取得房产证的风险

公司租赁的中山市南头镇月桂路的工业厂房，出租方伍桂玲尚未就其出租的房产取得房屋产权证，相关租赁合同存在可能被认定为无效的风险。

应对措施：公司租赁中山市南头镇月桂路的工业厂房作为生产经营场所，有中山市南头镇住房和城乡建设局出具的证明，证明房地产权属人为伍桂玲。实际控制人杨立义、李霞已向公司出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。租赁房产所在区域及周边，可替代房源充足，如果被迫搬迁，公司可以较快找到价格公允的经营场所；而且，公司设备多为可移动机器设备和办公设备，搬迁难度小；目前，公司已完成一期、二期厂房两栋及工业配套宿舍楼一栋（72,695.44 平方米）投入使用并已办理房产证；因此，公司前述租赁的经营场所权属虽存在瑕疵，但对公司的持续经营不构成重大不利影响。

3、原材料价格波动的风险

公司生产的新材料结构件，原材料主要为通用塑料和改性塑料。通用塑料和改性塑料均是石油的衍生品，其价格也随石油价格波动。从国际石油价格来看，近年来波动较为频繁，给公司的成本控制带来了一定的影响，因此，新材料结构件生产企业面临着原材料价格随国际油价波动的风险。

应对措施：针对上述风险，公司通过实时关注国际和国内原油价格的波动情况、石油化工产品市场行情，对大宗材料采取预订、锁单及套期保值等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面，公司将继续提高现有材料的利用效率，优化工艺流程，严格控制生产成本。同时公司注重深化与供应商和主要客户的合作关系，通过以销定产、以产定购以及灵活的定价方式，能基本有效的使原材料采购和销售订单在数量和价格方面相匹配，尽量避免公司产销业务利润受到原材料价格波动的不利影响。

4、土地使用权及实际控制人变更的风险

公司近几年加大业务的拓展，扩大规模，2017 年购入 66.8 亩工业用地，一期二期厂房两栋及工业配套宿舍楼一栋 72,695.44 平方米且已全部投入使用。因建设所需资金较大，公司以土地使用权、房屋建筑物、机器设备做抵押、实际控制人以其持有的公司的股权做质押向银行等金融机构申请贷款。如果公司后期不能及时偿还银行贷款，公司可能发生土地使用权、固定资产所有权及实际控制人变更的风险。

应对措施：对工业用地的开发建设，主要是根据公司业务拓展的进展及产品研发自制的进度进行建设；同时一期建设中包含宿舍 1 栋，更有利于增强员工的稳定性和归属感；一、二期建设的厂房，属于高标准厂房，投产后，加大了公司配套能力和行业竞争力。后期，公司将考虑通过引入战略合作伙伴等方式，降低资产负债率，降低财务费用。同时，公司将继续加强与美的集团、海信容声（广东）冷柜有限公司、深圳市大疆百旺科技有限公司、TCL 空调器（中山）有限公司等优质客户的业务合作，并积极开拓新客户、拓展新业务，以进一步提高公司业绩，增加公司偿债能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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通过的收购及出售资产、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000.00	1,578,401.40
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	1,026,020.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,300,000.00	869,460.52

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月5日		挂牌	规范关联交易的承诺	其他（详见承诺事项详细情况1）	正在履行中
其他股东	2016年1月5日		挂牌	规范关联交易的承诺	其他（详见承诺事项详细情况1）	正在履行中
董监高	2016年1月5日		挂牌	规范关联交易的承诺	其他（详见承诺事项详细情况1）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争（详见承诺事项详细情况2）	正在履行中
董监高	2016年1月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争（详见承诺事项详细情况2）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月5日		挂牌	规范融资的承诺	其他（详见承诺事项详细情况3）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月5日		挂牌	租赁场所的承诺	其他（详见承诺事项详细情况4）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月5日		挂牌	人力资源和社会保障方面的承诺	其他（详见承诺事项详细情况5）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月23日		发行	回购承诺	其他（详见承诺事项详细情况6）	正在履行中
其他股东	2019年9月12日	2026年12月31日	发行	其他承诺（转让限制的承诺）	其他（详见承诺事项详细情况7）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于规范关联交易的承诺

为尽可能避免、减少并规范关联交易，公司持股 5%以上的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员都出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺如下：

（1）本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称本人控制的其他企业）与股份公司之间的关联交易。

（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法

律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订合同或合同性文件，并确保关联交易的价格公允，不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

(3) 本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在控股公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

(4) 本承诺自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国股份转让系统、中国证监会或证券交易所等相关规定认定本人为股份公司关联人期间内有效。

报告期内，承诺履行情况较好，未违反承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺

为避免将来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人不存在违反公司竞业禁止的情形，就竞业禁止问题与公司不存在纠纷或潜在纠纷；

(2) 本人在公司任职所涉及的技术与知识产权均系在公司自主研发所得，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；

(3) 本人与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员；

(4) 本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，或离任上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

(5) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均遵守上述承诺，未从事或者参与与股份公司存在同业竞争的业务。

3、关于规范融资作出的承诺

公司控股股东杨立义和李霞夫妇作出了《关于公司不规范融资行为的承诺》，公司若因不规范融资行为遭受任何损失、受到任何行政处罚或产生任何法律纠纷，本人愿意承担全部责任并赔偿公司因此遭受的损失。

报告期内，公司不存在不规范融资的情形。控股股东、实际控制人在报告期内仍然履行相关承诺。

4、关于公司租赁场所的承诺

关于公司租赁场所未取得权属证书所带来的风险，实际控制人杨立义、李霞已向公司出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其

本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。

报告期内，控股股东、实际控制人仍然履行相关承诺。

5、人力资源和社会保障方面的承诺

公司的实际控制人杨立义和李霞承诺，如公司因违反社会保险相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失，其将全额承担公司的补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。

报告期内，控股股东、实际控制人仍然履行相关承诺。

6、关于股份回购的承诺

2019年8月23日，公司实际控制人杨立义（甲方）与曹俊文（乙方）签订《附生效条件之股份认购合同之补充协议》，杨立义承诺：公司在2026年12月31日（含当日）之前进行境内首次公开发行股票并上市的申报，并被中国证券监督管理委员会受理。如甲方前述承诺目标未达到，乙方有权向甲方发出要求回购股份的书面通知，要求甲方或甲方指定的第三方回购其持有的公司股份或全部股份，回购价格（每股单价）有以下四种，乙方可以选择其中任一种：

1.1.1 回购前最近一轮每股增发价格+（加）【最近一轮增发日至回购日之间的归属于母公司所有者的累计净利润*本次回购股份数占公司总股本的比例-（减）最近一轮增发日至回购日之间乙方已从公司分得的与回购股份对应的股利总额】/本次回购股份数
增发日是指公司增发的股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让之日。

1.1.2 经具有证券期货从业资质的评估机构以回购股份通知书落款日最近一期末为基准日评估的公司净资产总额/总股本；

1.1.3 【（乙方本次实缴认购价款+（加）每年按股份应得净利润（或亏损）之累计-（减）乙方持有公司股份期间已从公司分得的股利）】/乙方持有股份数；

1.1.4 【（乙方本次实缴认购价款+（加）实缴认购价款*8%*自乙方本次实际缴纳认购资金之日起至回购日止的日历天数/365-（减）乙方持有公司股份期间已从公司分得的股利）】/乙方持有股份数。

截至报告期末，尚未触发相关承诺事项。

7、关于转让限制的承诺

2019年8月23日，公司实际控制人杨立义（甲方）与曹俊文（乙方）签订《附生效条件之股份认购合同之补充协议》，认购方曹俊文承诺：自乙方支付全部认购价款之日起至2026年12月31日之前，如认购方转让股票，受让方只能为甲方或甲方指定的第三方，转让的价格按1.1条中第四种1.1.4方式执行。

截至报告期末，承诺人未触发相关承诺事项。

（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
------	------	--------	------	----------	------

其他货币资金	货币资金	质押	1,606,205.06	0.39%	银行承兑汇票保证金等
应收票据	应收款项融资	质押	10,287,066.15	2.48%	已贴现尚未到期的票据
机器设备及房屋建筑物	固定资产	抵押	158,103,036.06	38.19%	售后租回设备及贷款抵押的固定资产
土地使用权	无形资产	抵押	36,887,539.15	8.91%	贷款抵押的土地使用权
应收美的集团下属单位款项及预付账款	应收账款/预付账款	质押	9,577,343.25	2.31%	贷款质押美的的应收账款及预付账款
总计	-	-	216,461,189.67	52.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以资产作为保证或进行贷款抵押、质押，系公司发展过程中的正常行为，目的系补充公司日常生产经营所需的流动资金以及公司自有一、二期厂房以及工业配套宿舍楼的建设，不会影响设备及资产的正常使用以及公司的持续发展，配套宿舍也能进一步增强员工的稳定性和归属感。公司合理使用资产进行融资，是有效的、必要的。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	32,262,275	63.34%	-	32,262,275	63.34%
	其中：控股股东、实际控制人	8,829,625	17.34%	-	8,829,625	17.34%
	董事、监事、高管	392,750	0.77%	-	392,750	0.77%
	核心员工	279,000	0.55%	-	279,000	0.55%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,670,725	36.66%	-	18,670,725	36.66%
	其中：控股股东、实际控制人	17,492,475	34.34%	-	17,492,475	34.34%
	董事、监事、高管	1,178,250	2.31%	-	1,178,250	2.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,933,000	-	0	50,933,000	-
普通股股东人数						37

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	杨立义	23,323,300	-	23,323,300	45.7921%	17,492,475	5,830,825	15,208,200	-
2	周正芳	12,098,900	-	12,098,900	23.7545%	-	12,098,900	-	-
3	深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)	3,400,000	-	3,400,000	6.6754%	-	3,400,000	-	-
4	李霞	2,998,800	-	2,998,800	5.8877%	-	2,998,800	-	-
5	曹俊文	2,010,000	-	2,010,000	3.9464%	-	2,010,000	-	-
6	汤云峰	1,360,000	-	1,360,000	2.6702%	-	1,360,000	-	-
7	孟祥志	1,099,200	-	1,099,200	2.1581%	-	1,099,200	-	-
8	邢洋	1,018,100	-900	1,017,200	1.9971%	-	1,017,200	-	-
9	喻晖	668,800	-	668,800	1.3131%	-	668,800	-	-
10	杨明	500,000	-	500,000	0.9817%	375,000	125,000	-	-
	合计	48,477,100	-900	48,476,200	95.1763%	17,867,475	30,608,725	15,208,200	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、杨立义和李霞为夫妻关系，两人签订有《一致行动协议》，是共同实际控制人；

2、杨立义、李霞和深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)的控股股东、执行事务合伙人杨明分别系父子、母子关系，杨立义、李霞和深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)、杨明为一致行动人；杨明与邢洋系表兄弟关系；

3、汤云峰和周正芳系兄弟关系；

4、邢洋系杨立义姐姐的儿子；

5、孟祥志之配偶与李霞系姐妹关系；
除此之外，前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为杨立义，报告期内未发生变化。杨立义，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年9月至1997年4月，于湖南省南县纺织工业局历任供销经理、厂长；1997年5月至2004年3月，于广东美的集团股份有限公司历任业务员、分公司经理；2004年4月，创办中山市立义塑料五金有限公司，历任执行董事、监事、经理；2011年1月至2014年6月，于中山市莱恩电子科技有限公司任监事；2011年8月至2015年6月，于中山市远扬电子科技有限公司任监事；2011年10月至2014年5月，于中山市宁塑机械科技有限公司任监事；2011年3月至2015年11月，于中山市莱恩化工有限公司任执行董事兼经理。2015年9月起，担任股份公司董事长兼总经理。截至2022年12月31日，杨立义持有公司45.7921%的股份。

杨立义和李霞为夫妻关系，两人一致行动人，为股份公司的共同实际控制人。报告期内，实际控制人未发生变化。

李霞，女，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985年6月至1989年8月，于华容县新建乡和平小学任教师；1990年9月至2011年2月，赋闲在家；2011年3月至2015年11月，于中山市莱恩化工有限公司任监事，2015年11月至今，任中山市莱恩化工有限公司执行董事兼经理；2013年8月至2015年9月，于中山市立义塑料五金有限公司任监事。2015年11月，担任中山市莱恩化工有限公司执行董事。截至2022年12月31日，李霞直接持有公司5.8877%的股份。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

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

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	35,422,500	1,010,214.22	0.00	是	5.90	是	补充流	1,673.38	已事后

							动资金的部分募集资金用于项目建设中其他配套支出		补充履行
--	--	--	--	--	--	--	-------------------------	--	------

募集资金使用详细情况:

2021年8月13日公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过关于<广东立义科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，该议案于2021年第五次临时股东大会审议通过。经全国中小企业股份转让系统《关于广东立义科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2021]3423号）确认，公司发行4,723,000股。此次股票发行价格为人民币7.50元/股，募集资金总额为人民币35,422,500.00元。募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年10月20日出具的信会师报字【2021】第ZC10456号验资报告审验。

本次发行募集资金35,422,500.00元，其中：

(1) 拟用于补充流动资金，购买原材料20,422,500.00元；

(2) 拟用于公司厂区二期（厂房二）一栋项目建设15,000,000元，主要用于支付部分工程建设及设备采购等款项。

报告期内，在2022年4月，公司存在变更募集资金用途未经审议的情形，具体情形为：公司工作人员将补充流动资金理解为可以将募集资金用于公司所有的日常经营，为提高募集资金使用效率，公司在实际募集资金使用中出现了将补充流动资金的部分募集资金用于项目建设中其他配套支出的情形，存在未履行变更募集资金审议批准程序即对部分募集资金明细用途进行调整的行为，涉及金额1,673.38元。公司前述部分募集资金用途的变更，均用于公司正常的经营支出，未损害股东利益，符合公司发展利益；且涉及金额较小，对公司经营和财务状况不构成重大影响。公司于2022年4月25日及时召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议审议通过《关于补充确认变更部分募集资金用途的议案》，对前述部分募集资金用途变更事项进行补充确认，并已于2022年5月19日经公司2021年度股东大会审议通过。主办券商已于2021年年度报告披露后将前述事项上报全国股转公司，由于前述事项涉及金额较小、未对公司及股东利益产生不利影响、且公司已通过补充审议的方式进行规范整改，公司及相关主体未因前述事项受到全国股转公司的处罚。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	股权质押	中国银行中山南头支行	银行	8,000,000.00	2022年10月25日	2023年10月24日	4.30%
2	股权质押	中国银行中山南头支行	银行	2,000,000.00	2020年6月16日	2023年6月15日	5.10%
3	信用	中国建设银行南头支行	银行	4,200,000.00	2022年4月13日	2023年4月12日	3.30%
4	应收账款质押	天津美的商业保理有限公司	非银行金融机构	5,250,000.00	2022年1月19日	2023年1月19日	6.50%
5	保证	兴业银行中山石岐支行	银行	4,360,000.00	2022年5月23日	2023年5月23日	5.50%
6	保证	兴业银行中山石岐支行	银行	2,570,000.00	2022年6月8日	2023年6月7日	5.50%
7	保证	兴业银行中山石岐支行	银行	3,070,000.00	2022年7月25日	2023年7月24日	5.50%
8	信用	中信银行中山分行营业部	银行	10,000,000.00	2022年6月23日	2023年6月23日	3.85%
9	保证	中国光大银行股份有限公司中山分行	银行	5,000,000.00	2022年6月28日	2023年6月27日	3.85%
10	保证	广州银行中山南头绿色支行	银行	5,000,000.00	2022年11月4日	2023年11月4日	4.05%
11	抵押、	中山农	银行	3,000,000.00	2022年3月	2023年3月	4.55%

	担保	商银行 科技支行			16日	15日	
12	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	3,000,000.00	2022年12月 23日	2023年12月 23日	4.85%
13	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	2,000,000.00	2022年2月 23日	2023年2月 23日	4.90%
14	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	15,320,000.00	2022年5月 10日	2023年5月 10日	4.45%
15	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	14,630,000.00	2022年6月2 日	2023年6月 2日	4.45%
16	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	798,654.81	2022年8月 23日	2023年2月 23日	开6个月 承兑
17	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	694,335.90	2022年9月 20日	2023年3月 20日	开6个月 承兑
18	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	554,460.85	2022年10月 18日	2023年4月 18日	开6个月 承兑
19	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	350,000.00	2022年11月 4日	2023年5月 4日	开6个月 承兑
20	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	118,469.77	2022年11月 23日	2023年5月 23日	开6个月 承兑
21	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	940,044.57	2022年12月 21日	2023年6月 21日	开6个月 承兑
22	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	50,000,000.00	2021年5月 12日	2028年12月 21日	5.00%
23	抵押、 担保	中山农 商银行 科技支行	银行	14,000,000.00	2021年8月 23日	2029年8月 10日	4.90%

		行					
24	抵押、担保	中山农商银行科技支行	银行	5,298,640.00	2021年11月1日	2029年8月10日	4.90%
25	抵押、担保	中山农商银行科技支行	银行	2,000,000.00	2021年12月1日	2029年8月10日	4.90%
26	抵押、担保	中山农商银行科技支行	银行	2,000,000.00	2021年12月17日	2029年8月10日	4.90%
27	抵押、担保	中山农商银行科技支行	银行	1,888,871.12	2022年1月19日	2029年8月10日	4.90%
28	抵押、担保	中山农商银行科技支行	银行	1,485,801.77	2022年1月19日	2029年8月10日	4.90%
29	抵押、担保	中山农商银行科技支行	银行	3,200,000.00	2022年1月26日	2029年8月10日	4.90%
30	抵押、担保	中山农商银行科技支行	银行	1,821,244.40	2022年3月29日	2029年8月10日	4.90%
31	抵押、担保	中山农商银行科技支行	银行	3,172,063.93	2022年6月2日	2029年8月10日	4.90%
32	抵押、担保	中山农商银行科技支行	银行	1,133,378.78	2022年9月13日	2029年8月10日	4.90%
33	担保	佛山农商行	银行	1,000,000.00	2020年11月3日	2023年9月7日	6.50%
34	担保	佛山农商行	银行	200,000.00	2020年11月3日	2023年9月7日	6.50%
35	担保	佛山农商行	银行	900,000.00	2021年2月2日	2023年9月7日	6.50%
36	担保	佛山农商行	银行	900,000.00	2021年2月2日	2023年9月7日	6.50%
37	股权质押	中国银行中山南头支行	银行	6,500,000.00	2022年3月17日	2025年3月14日	4.75%
38	股权质押	中国银	银行	3,500,000.00	2022年6月	2025年6月	4.75%

	押	行中山南头支行			23日	22日	
39	股权质押	中国银行中山南头支行	银行	2,000,000.00	2021年11月8日	2024年11月1日	4.90%
40	售后回租、担保	远东国际融资租赁	非银行金融机构	13,500,000.00	2022年5月27日	2024年11月27日	
41	售后回租、担保	海尔融资租赁	非银行金融机构	13,300,000.00	2022年2月18日	2024年1月18日	
合计	-	-	-	218,655,965.90	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
杨立义	董事长、总经理	男	1966年9月	2021年9月17日	2024年9月16日
杨明	董事	男	1990年7月	2021年9月17日	2024年9月16日
李利平	董事、董事会秘书、副总经理	女	1978年2月	2021年9月17日	2024年9月16日
叶赛琼	董事、副总经理	女	1977年7月	2021年9月17日	2024年9月16日
喻灿	董事、财务负责人	女	1983年1月	2021年9月17日	2024年9月16日
丁晓进	监事会主席	女	1987年2月	2021年9月17日	2024年9月16日
廖勇前	监事	男	1979年10月	2021年9月17日	2024年9月16日
郭传武	监事	男	1984年9月	2021年9月17日	2024年9月16日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长杨立义和董事杨明为父子关系。杨立义和李霞两人为夫妻关系，是共同的实际控制人；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨立义	董事长、总经理	23,323,300	0	23,323,300	45.7921%	0	0
杨明	董事	500,000	0	500,000	0.9817%	0	0
李利平	董事、董事	160,000	0	160,000	0.3141%	0	0

	会秘书、副总经理						
叶赛琼	董事、副总经理	450,000	0	450,000	0.8835%	0	0
喻灿	董事、财务负责人	261,000	0	261,000	0.5124%	0	0
丁晓进	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
廖勇前	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	24,694,300	-	24,694,300	48.4838%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	5	2	16
生产人员	325	170	116	379
销售人员	31	3	4	30
技术人员	75	35	8	102
财务人员	13	1	0	14
行政人员	7	1	0	8
员工总计	464	215	130	549

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	27	31
专科	75	64
专科以下	360	451
员工总计	464	549

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

报告期内，公司引入专业技术及管理人才，进一步健全了薪酬管理制度和绩效考核管理制度，明确规范各部门具体岗位的任职资格及岗位薪酬级别，确定了以公司业绩为导向的薪酬和激励方案。

公司拥有自有物业智慧工业园区配套有23,803.75平方的人才公寓，约500套公寓套间，员工餐厅及管理人员餐厅、社区医疗诊所、商场、餐饮，配套设施完善，对吸引人才和人员的稳定起到积极作用。

2、培训计划

报告期内，公司通过社会招聘等方式吸引和引进符合岗位任职要求及认同企业文化的人才，进一步推动了企业发展，同时也巩固、增强了公司的管理团队，为后续企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司根据各岗位员工培训需求，有针对性的组织和实施了一系列培训活动，包括新员工培训、专业技能类培训、综合管理类培训等，确保全体员工的各项技能显著提升，以促进公司的可持续发展。同时，为推进公司企业文化建设，公司还定期组织开展了丰富多彩的团队建设活动和文体活动，不断提高员工的认同感和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。本年度内公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，修订了《资金管理制度》《印鉴管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提升公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司共召开 5 次董事会、2 次监事会、4 次股东大会。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。报告期内，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，履行必要的审议程序，完善公司治理，确保公司信息披露的及时性及完整性。

截至报告期末，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司为了保护中小股东和广大职工的利益，公司在股东大会中采用了关联股东回避等制度，关联董事回避等制度，在监事会中设有三分之一的职工代表监事。公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，能够有效保障所有股东，特别是中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司整体变更设立后，为保证公司治理机制执行的规范性，公司已经建立了较为合理的法人治理

结构，进一步增强三会规范运作意识，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

股份公司成立后，公司制定了如《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》等，对公司关联交易、重大对外担保、购买出售重大资产等事项均进行了相应的制度性规定。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司能够按照《公司法》《证券法》《公司章程》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规的要求，规范公司运作，履行三会的审议程序。公司三会的召集、召开程序、表决和决议符合有关法律、法规及公司章程的要求。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司管理工作能够科学有效地开展，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，制订有《投资者关系管理制度》，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

1、 报告期内，公司以《公司章程》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息。

2、公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。

3、公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，如《费用管理办法》《财务管理制度》等，相关制度能够有效执行和持续完善，公司的财务管理和风险控制不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员能忠实、勤勉地履行职责，保证年报披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023]001491 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2023 年 3 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡斌 1 年	江倩倩 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	
审计报告正文：	<h3>审计报告</h3> <p style="text-align: right;">大华审字[2023]001491 号</p> <p>广东立义科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东立义科技股份有限公司（以下简称立义科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了立义科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于立义科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、关键审计事项

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

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

立义科技与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（二十八）及附注六、注释 34. 营业收入和营业成本所示，立义科技 2022 年度合并营业收入为 24,000.57 万元。

由于营业收入是利润表的重要项目，且是立义科技关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、测试并评估与收入确认相关的关键内部控制制度设计和运行的有效性；
- （2）检查本期重要销售合同或订单的主要条款及相关文件，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；
- （3）对收入执行分析性复核程序，评估报告期内销售收入变动的合理性；
- （4）执行营业收入细节性测试程序，获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售合同、出库单、签收单、发票、对账单等，评价相关收入确认的真实性；
- （5）针对资产负债表日前后的交易记录，检查相关的销售订单、销售合同、出库单、签收单、发票、对账单等文件，评价收入是否被记录在恰当的会计期间；
- （6）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额及期末应收账款余额；
- （7）对报告期重要客户销售回款的交易流水进行核对，检查在银行存款、票据等不同支付方式下销售回款的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，立义科技的收入确认符合其收入确认的会计政策。

四、其他信息

立义科技管理层对其他信息负责。其他信息包括立义科技 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，立义科技管理层负责评估立义科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算立义科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督立义科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对立义科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致立义科技不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人) 蔡 斌

中国·北京

中国注册会计师：

江倩倩

二〇二三年三月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	11,513,608.46	9,633,624.65
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	注释 2	18,538,529.88	60,876,299.32
应收账款	注释 3	47,356,987.81	54,445,758.97
应收款项融资	注释 4	11,396,085.11	
预付款项	注释 5	1,006,191.40	2,448,619.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	3,514,163.41	4,691,808.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	34,674,753.39	47,740,509.45
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	注释 8	171,599.48	2,129,387.32
流动资产合计		128,171,918.94	181,966,007.80
非流动资产：			
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	注释 9	216,402,091.29	149,289,040.24
在建工程	注释 10	9,810,645.11	67,632,104.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	11,382,723.79	16,466,659.19
无形资产	注释 12	41,117,064.55	38,647,145.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	3,689,124.66	5,062,101.09
递延所得税资产	注释 14	2,531,439.32	2,501,698.60

其他非流动资产	注释 15	897,514.92	8,006,449.75
非流动资产合计		285,830,603.64	287,605,198.53
资产总计		414,002,522.58	469,571,206.33
流动负债：			
短期借款	注释 16	95,794,139.07	120,609,667.98
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	注释 17	4,937,094.17	4,604,686.71
应付账款	注释 18	47,700,825.10	64,039,856.68
预收款项			
合同负债	注释 19	982,375.87	779,483.02
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	注释 20	4,656,679.82	4,288,875.03
应交税费	注释 21	5,771,084.47	3,066,178.23
其他应付款	注释 22	21,487,473.84	10,053,919.27
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	注释 23	26,015,949.79	13,792,075.32
其他流动负债	注释 24	6,755,756.53	18,315,220.75
流动负债合计		214,101,378.66	239,549,962.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 25	85,464,488.00	74,483,911.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 26	7,764,094.79	11,613,958.88
长期应付款	注释 27	5,878,049.74	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 28	7,624,606.25	9,387,709.80
递延所得税负债	注释 14	96,813.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,828,051.87	95,485,580.40
负债合计		320,929,430.53	335,035,543.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 29	50,933,000.00	50,933,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 30	38,297,363.16	38,297,363.16

减：库存股			
其他综合收益	注释 31	271,200.00	
专项储备			
盈余公积	注释 32	5,468,386.87	5,468,386.87
一般风险准备			
未分配利润	注释 33	-6,614,723.10	35,821,554.85
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		88,355,226.93	130,520,304.88
少数股东权益		4,717,865.12	4,015,358.06
所有者权益（或股东权益）合 计		93,073,092.05	134,535,662.94
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		414,002,522.58	469,571,206.33

法定代表人：杨立义 主管会计工作负责人：喻灿 会计机构负责人：张燕珊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,053,253.50	6,866,889.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,599,159.19	59,950,453.52
应收账款	注释 1	47,796,511.13	52,353,746.52
应收款项融资		11,064,285.11	
预付款项		841,303.10	2,249,209.08
其他应收款	注释 2	7,770,104.28	11,054,962.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,341,932.20	42,010,512.55
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		59,769.87	1,041,418.37
流动资产合计		120,526,318.38	175,527,191.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	8,836,000.00	7,836,000.00
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		207,456,849.26	139,832,010.47

在建工程		8,134,498.88	67,632,104.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,123,695.44	13,562,194.16
无形资产		41,025,189.55	38,544,770.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,340,458.23	3,326,143.03
递延所得税资产		2,316,919.08	2,315,580.94
其他非流动资产		897,514.92	7,822,961.11
非流动资产合计		280,131,125.36	280,871,764.37
资产总计		400,657,443.74	456,398,956.27
流动负债：			
短期借款		95,794,139.07	120,609,667.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,937,094.17	3,224,416.71
应付账款		42,521,650.93	58,743,796.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,942,658.63	3,679,291.07
应交税费		3,923,529.52	2,096,601.81
其他应付款		21,191,530.82	9,702,057.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		63,720.92	156,858.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,539,525.96	13,192,290.18
其他流动负债		4,742,466.10	17,475,333.73
流动负债合计		205,656,316.12	228,880,314.11
非流动负债：			
长期借款		82,314,488.00	74,483,911.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,061,735.49	9,275,957.62
长期应付款		5,878,049.74	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,624,606.25	9,387,709.80
递延所得税负债		96,813.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,975,692.57	93,147,579.14
负债合计		307,632,008.69	322,027,893.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,933,000.00	50,933,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		38,299,245.26	38,299,245.26
减：库存股			
其他综合收益		271,200.00	
专项储备			
盈余公积		5,709,786.81	5,709,786.81
一般风险准备			
未分配利润		-2,187,797.02	39,429,030.95
所有者权益（或股东权益）合计		93,025,435.05	134,371,063.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		400,657,443.74	456,398,956.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	注释 34	240,005,680.25	329,452,522.86
其中：营业收入	注释 34	240,005,680.25	329,452,522.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		278,132,038.48	318,057,855.73
其中：营业成本	注释 34	232,635,229.72	278,913,874.40
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	注释 35	1,408,762.59	1,403,422.05
销售费用	注释 36	6,561,849.36	5,552,791.52
管理费用	注释 37	14,951,950.59	9,824,280.56
研发费用	注释 38	11,462,546.32	12,566,340.93
财务费用	注释 39	11,111,699.90	9,797,146.27
其中：利息费用		11,022,803.76	9,830,716.21
利息收入		59,373.00	48,725.22
加：其他收益	注释 40	2,270,936.75	2,499,622.77
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 41	-538,915.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 42	375,147.79	-1,003,365.32

资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	-6,133,405.75	-1,614,589.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 44	80,490.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,072,104.96	11,276,335.11
加：营业外收入	注释 45	30,859.87	112,803.98
减：营业外支出	注释 46	166,352.77	651,595.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,207,597.86	10,737,543.86
减：所得税费用	注释 47	-473,826.97	1,161,745.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,733,770.89	9,575,798.29
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）		-41,733,770.89	9,575,798.29
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）		702,507.06	-862,824.12
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,436,277.95	10,438,622.41
六、其他综合收益的税后净额		271,200.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		271,200.00	
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		271,200.00	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他		271,200.00	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-41,462,570.89	9,575,798.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-42,165,077.95	10,438,622.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		702,507.06	-862,824.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.83	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.83	0.22

法定代表人：杨立义

主管会计工作负责人：喻灿

会计机构负责人：张燕珊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	注释 4	218,981,808.38	315,637,434.96
减：营业成本	注释 4	217,520,354.39	267,007,047.44
税金及附加		1,358,768.21	1,322,859.22
销售费用		5,170,682.55	4,898,416.51
管理费用		13,599,712.67	8,058,384.54
研发费用		9,412,175.62	11,124,794.41
财务费用		10,999,462.18	9,644,094.33
其中：利息费用		10,901,940.26	9,680,103.52
利息收入		44,909.48	45,757.78
加：其他收益		2,124,100.47	2,449,622.77
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-538,915.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		446,756.93	-929,090.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,996,851.21	-815,073.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		99,287.08	-5,093.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,944,969.84	14,282,204.01
加：营业外收入		28,808.86	85,612.81
减：营业外支出		158,758.54	647,429.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,074,919.52	13,720,387.01
减：所得税费用		-458,091.55	1,285,994.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,616,827.97	12,434,392.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,616,827.97	12,434,392.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		271,200.00	
（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		271,200.00	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		271,200.00	
六、综合收益总额		-41,345,627.97	12,434,392.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,997,141.34	195,054,120.71
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		3,387,780.34	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 48	760,955.33	2,983,676.10
经营活动现金流入小计		153,145,877.01	198,037,796.81
购买商品、接受劳务支付的现金		96,903,507.98	134,983,579.13
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		51,145,667.29	51,675,671.53
支付的各项税费		4,679,052.54	10,333,003.97
支付其他与经营活动有关的现金	注释 48	12,481,636.19	10,092,695.92
经营活动现金流出小计		165,209,864.00	207,084,950.55
经营活动产生的现金流量净额		-12,063,986.99	-9,047,153.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,290.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,290.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,342,198.32	71,549,314.32
投资支付的现金		-	-
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	注释 48	-	1,380,270.00
投资活动现金流出小计		35,342,198.32	72,929,584.32
投资活动产生的现金流量净额		-35,304,908.32	-72,929,584.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	36,364,481.14
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		145,307,375.78	194,270,390.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 48	47,598,500.00	-
筹资活动现金流入小计		192,905,875.78	230,634,871.14
偿还债务支付的现金		102,911,926.55	137,429,073.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,635,432.58	8,754,243.73
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	注释 48	31,240,080.47	10,288,614.09
筹资活动现金流出小计		142,787,439.60	156,471,931.27
筹资活动产生的现金流量净额		50,118,436.18	74,162,939.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,749,540.87	-7,813,798.19
加：期初现金及现金等价物余额		7,157,862.53	14,971,660.72
六、期末现金及现金等价物余额		9,907,403.40	7,157,862.53

法定代表人：杨立义 主管会计工作负责人：喻灿 会计机构负责人：张燕珊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,172,814.51	179,561,397.20
收到的税费返还		2,022,555.91	
收到其他与经营活动有关的现金		561,838.81	2,847,090.10
经营活动现金流入小计		124,757,209.23	182,408,487.30
购买商品、接受劳务支付的现金		84,199,463.41	125,595,314.64
支付给职工以及为职工支付的现金		43,694,350.01	45,656,819.34
支付的各项税费		4,051,935.72	9,750,984.59
支付其他与经营活动有关的现金		10,680,545.61	12,504,903.49
经营活动现金流出小计		142,626,294.75	193,508,022.06
经营活动产生的现金流量净额		-17,869,085.52	-11,099,534.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,580,177.74	66,828,321.50
投资支付的现金		1,000,000.00	1,275,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,580,177.74	68,103,321.50
投资活动产生的现金流量净额		-33,580,177.74	-68,063,321.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,139,481.14
取得借款收到的现金		145,307,375.78	179,270,390.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,128,500.00	
筹资活动现金流入小计		198,435,875.78	214,409,871.14
偿还债务支付的现金		102,911,926.55	122,429,073.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,635,432.58	8,675,994.05
支付其他与筹资活动有关的现金		33,767,628.27	9,926,854.11
筹资活动现金流出小计		145,314,987.40	141,031,921.61
筹资活动产生的现金流量净额		53,120,888.38	73,377,949.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,671,625.12	-5,784,906.73
加：期初现金及现金等价物余额		5,775,423.32	11,560,330.05
六、期末现金及现金等价物余额		7,447,048.44	5,775,423.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,933,000.00				38,297,363.16				5,468,386.87		35,821,554.85	4,015,358.06	134,535,662.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,933,000.00				38,297,363.16				5,468,386.87		35,821,554.85	4,015,358.06	134,535,662.94

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						271,200.00					-42,436,277.95	702,507.06	-41,462,570.89
(一) 综合收益总额						271,200.00					-42,436,277.95	702,507.06	-41,462,570.89
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公													

积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													

综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	50,933,000.00			38,297,363.16		271,200.00		5,468,386.87		-6,614,723.10	4,717,865.12	93,073,092.05

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,210,000.00				7,880,882.02				4,224,947.63		26,626,371.68	3,653,182.18	88,595,383.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并												
其他												
二、本年期初余额	46,210,000.00			7,880,882.02			4,224,947.63	26,626,371.68	3,653,182.18	88,595,383.51		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,723,000.00			30,416,481.14			1,243,439.24	9,195,183.17	362,175.88	45,940,279.43		
（一）综合收益总额								10,438,622.41	-862,824.12	9,575,798.29		
（二）所有者投入和减少资本	4,723,000.00			30,416,481.14					1,225,000.00	36,364,481.14		
1.股东投入的普通股	4,723,000.00			30,416,481.14					1,225,000.00	36,364,481.14		
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配							1,243,439.24	-1,243,439.24				
1.提取盈余公积							1,243,439.24	-1,243,439.24				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	50,933,000.00			38,297,363.16			5,468,386.87	35,821,554.85	4,015,358.06	134,535,662.94	

法定代表人：杨立义 主管会计工作负责人：喻灿 会计机构负责人：张燕珊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,933,000.00				38,299,245.26			5,709,786.81		39,429,030.95	134,371,063.02	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,933,000.00				38,299,245.26			5,709,786.81		39,429,030.95	134,371,063.02	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							271,200.00			-41,616,827.97	-41,345,627.97	

(一) 综合收益总额					271,200.00				-41,616,827.97	-41,345,627.97
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	50,933,000.00			38,299,245.26	271,200.00		5,709,786.81		-2,187,797.02	93,025,435.05

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,210,000.00				7,882,764.12				4,466,347.57		28,238,077.83	86,797,189.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,210,000.00				7,882,764.12				4,466,347.57		28,238,077.83	86,797,189.52
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	4,723,000.00				30,416,481.14				1,243,439.24		11,190,953.12	47,573,873.50
(一) 综合收益总额											12,434,392.36	12,434,392.36
(二) 所有者投入和减少资本	4,723,000.00				30,416,481.14							35,139,481.14
1. 股东投入的普通股	4,723,000.00				30,416,481.14							35,139,481.14
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,243,439.24		-1,243,439.24	
1. 提取盈余公积									1,243,439.24		-1,243,439.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,933,000.00				38,299,245.26				5,709,786.81		39,429,030.95	134,371,063.02

三、 财务报表附注

广东立义科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东立义科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2004 年 04 月经广东省中山市工商行政管理局核准登记成立，公司的统一社会信用代码：914420007615843544。并于 2016 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌。股份代码：836377。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 50,933,000 股，公司注册资本为 50,933,000.00 元，注册地：中山市南头镇穗西村升辉南工业区月桂路。本公司的法定代表人为杨立义。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；塑料制品销售；五金产品研发；五金产品制造；五金产品批发；模具制造；模具销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；机械设备研发；机械设备销售；电子产品销售；3D 打印基础材料销售；3D 打印服务；喷涂加工；塑胶表面处理；激光打标加工；家用电器研发；厨具卫具及日用杂品研发；家用电器制造；金属制日用品制造；家用电器销售；日用百货销售；家用电器零配件销售；住房租赁；非居住房地产租赁；机械设备租赁；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产；消毒器械生产；消毒器械销售；消毒剂生产（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司属橡胶和塑料制品行业。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，

则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方

式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将

金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应依照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损

失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得

的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司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；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经

验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
并表范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备

（十二） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（九）。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
低风险组合	员工借款、备用金、社保、保证金、押金、出口退税；	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
并表范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备

（十四） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、

库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货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) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

(十五) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非

货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资

的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别

财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10、30	5	3.17、9.50
机器设备	平均年限法	5、10	5	9.50、19.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3、5	5	19.00、31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取

得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	预计可使用年限
软件	10年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十四） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十七） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十八） 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 领用结算：公司在产品发出并经购货方检验合格领用产品后，以购货方确认的供应商系统或结算通知单作为已取得该商品的控制权的依据，以此确认销售收入；

(2) 收货验收结算：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已取得该商品的控制权，并取得了购货方签收确认单据且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政

府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十八）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担

保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东立义科技股份有限公司	15%
广东立义精密模具制造有限公司	15%
宏义新材料科技（广东）有限公司	25%
广东万瑞供应链管理有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司 2022 年 12 月通过高新技术企业复审认定，获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202244000943，有效期为 2022 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 19 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。故公司 2022 年企业所得税按 15%的税率计缴。

子公司广东立义精密模具制造有限公司 2020 年 12 月通过高新技术企业复审认定，获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044000365，有效期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。故公司 2022 年企业所得税按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,947.82	39,550.95
银行存款	9,799,753.55	7,118,311.58
其他货币资金	1,644,907.09	2,475,762.12
未到期应收利息		
合计	11,513,608.46	9,633,624.65

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,606,205.06	2,351,832.58
电商平台保证金		22,835.20
电费托管金		101,094.34
合计	1,606,205.06	2,475,762.12

注释 2. 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	18,538,529.88	34,701,617.04
商业承兑汇票		26,984,208.54
减：坏账准备		809,526.26
合计	18,538,529.88	60,876,299.32

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	18,538,529.88	100.00			18,538,529.88
其中：银行承兑汇票	18,538,529.88	100.00			18,538,529.88
商业承兑汇票					
合计	18,538,529.88	100.00			18,538,529.88

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	61,685,825.58	100.00	809,526.26	1.31	60,876,299.32
其中：银行承兑汇票	34,701,617.04	56.26			34,701,617.04
商业承兑汇票	26,984,208.54	43.74	809,526.26	3.00	26,174,682.28
合计	61,685,825.58	100.00	809,526.26	1.31	60,876,299.32

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	809,526.26		809,526.26			
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	809,526.26		809,526.26			
合计	809,526.26		809,526.26			

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		16,960,619.22
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		16,960,619.22

5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

报告期期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,512,259.69	55,936,834.08
1—2 年	190,779.03	194,415.90
2—3 年	180,608.04	14,409.20
3—4 年		36,377.07
4—5 年	36,377.07	80,980.81
5 年以上	1,187,500.27	817,958.55
小计	50,107,524.10	57,080,975.61
减：坏账准备	2,750,536.29	2,635,216.64
合计	47,356,987.81	54,445,758.97

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	863,860.05	1.72	863,860.05	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,243,664.05	98.28	1,886,676.24	3.83	47,356,987.81
其中：账龄组合	49,243,664.05	98.28	1,886,676.24	3.83	47,356,987.81
并表范围内关联方组合					
合计	50,107,524.10	100.00	2,750,536.29	5.49	47,356,987.81

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	876,976.85	1.54	876,976.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	56,203,998.76	98.46	1,758,239.79	3.13	54,445,758.97
其中：账龄组合	56,203,998.76	98.46	1,758,239.79	3.13	54,445,758.97
合计	57,080,975.61	100.00	2,635,216.64	4.62	54,445,758.97

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东方大索正光电照明有限公司	817,958.55	817,958.55	100.00	预计无法收回
江门市新会区司前坤兴塑料厂	44,532.00	44,532.00	100.00	预计无法收回
广东顺德巨佳五金电器实业有限公司	565.50	565.50	100.00	预计无法收回
江门市鸿裕达电机电器制造有限公司	804.00	804.00	100.00	预计无法收回
合计	863,860.05	863,860.05	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,512,259.69	1,453,398.64	3.00
1—2年	190,779.03	19,077.90	10.00
2—3年	180,608.04	54,182.41	30.00
3—4年			
4—5年	35,007.57	35,007.57	100.00
5年以上	325,009.72	325,009.72	100.00
合计	49,243,664.05	1,886,676.24	3.83

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	876,976.85		13,116.80			863,860.05
按组合计提坏账准备的应收账款	1,758,239.79	145,349.13	16,912.68			1,886,676.24
其中：账龄组合	1,758,239.79	145,349.13	16,912.68			1,886,676.24
合计	2,635,216.64	145,349.13	30,029.48			2,750,536.29

6. 本报告期本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	8,418,347.07	16.80	252,550.41
广东英为拓科技有限公司	5,960,612.32	11.90	178,818.37
TCL 空调器 (中山) 有限公司	5,924,505.69	11.82	177,735.17
广东美的环境电器制造有限公司	5,035,077.04	10.05	151,052.31
海信容声 (广东) 冷柜有限公司	1,524,685.50	3.04	45,740.57
合计	26,863,227.62	53.61	805,896.83

8. 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 报告期内不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

注释 4. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	760,791.00	
应收账款债权凭据	10,635,294.11	
合计	11,396,085.11	

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票			760,791.00		760,791.00	
应收账款债权凭据			10,635,294.11		10,635,294.11	
合计			11,396,085.11		11,396,085.11	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票						
应收账款债权凭据		319,058.82				319,058.82
合计		319,058.82				319,058.82

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备；所持有的应收账款债权凭据，因出票人存在一定的信用风险，因此计提减值准备，减值准备在其他综合收益中确认，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,665,418.46	
应收账款债权凭据	20,422,832.09	
合计	23,088,250.55	

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	982,667.03	97.66	2,448,619.11	100.00
1 至 2 年	23,524.37	2.34		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,006,191.40	100.00	2,448,619.11	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广州凯昭商贸有限公司	366,875.00	36.46	1 年以内	尚未收到货物/接受服务;
中山粤海能源有限公司	110,198.65	10.95	1 年以内	尚未收到货物/接受服务;
佛山市汉秀创意设计有限公司	65,000.00	6.46	1 年以内	尚未收到货物/接受服务;
中山市政达企业管理服务有限公司	55,000.00	5.47	1 年以内	尚未收到货物/接受服务;
上海凯昭商贸有限公司	52,500.00	5.22	1 年以内	尚未收到货物/接受服务;
合计	649,573.65	64.56		

注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,514,163.41	4,691,808.98
合计	3,514,163.41	4,691,808.98

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,989,963.41	1,519,869.09
1—2 年	365,000.00	762,186.54
2—3 年	129,000.00	477,875.64
3—4 年		50,200.00
4—5 年	20,200.00	988,777.71
5 年以上	30,000.00	912,900.00
小计	3,534,163.41	4,711,808.98
减：坏账准备	20,000.00	20,000.00
合计	3,514,163.41	4,691,808.98

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,451,200.00	4,281,958.92

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	48,633.14	
职工社保、公积金	14,330.27	
其他	20,000.00	429,850.06
小计	3,534,163.41	4,711,808.98
减：坏账准备	20,000.00	20,000.00
合计	3,514,163.41	4,691,808.98

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,534,163.41	20,000.00	3,514,163.41	4,711,808.98	20,000.00	4,691,808.98
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,534,163.41	20,000.00	3,514,163.41	4,711,808.98	20,000.00	4,691,808.98

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,534,163.41	100.00	20,000.00	0.57	3,514,163.41
其中：信用组合	20,000.00	0.57	20,000.00	100.00	
低风险组合	3,514,163.41	99.43			3,514,163.41
合计	3,534,163.41	100.00	20,000.00	0.57	3,514,163.41

续：

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,711,808.98	100.00	20,000.00	0.42	4,691,808.98
其中：信用组合	20,000.00	0.42	20,000.00	100.00	
低风险组合	4,691,808.98	99.58			4,691,808.98
合计	4,711,808.98	100.00	20,000.00	0.42	4,691,808.98

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 信用组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	20,000.00	20,000.00	100.00
5 年以上			
合计	20,000.00	20,000.00	100.00

(2) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,989,963.41		
1—2 年	365,000.00		
2—3 年	129,000.00		
3—4 年			
4—5 年	200.00		
5 年以上	30,000.00		
合计	3,514,163.41		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	20,000.00			20,000.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,000.00			20,000.00

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际融资租赁有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1年以内	42.44	
海尔融资租赁(中国)有限公司	押金及保证金	1,300,000.00	1年以内	36.78	
支付宝保证金	押金及保证金	296,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	8.38	
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3年	2.83	
中山市南头镇城建开发有限公司	押金及保证金	80,000.00	1-2年	2.26	
合计		3,276,000.00		92.69	

9. 本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款

10. 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

11. 本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释7. 存货

1. 存货分类

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	12,746,737.29	2,059,219.47	10,687,517.82	17,243,310.24	1,639,825.03	15,603,485.21
在产品	2,161,379.40	508,481.03	1,652,898.37	3,436,193.45	412,493.24	3,023,700.21
库存商品	19,523,963.65	3,172,531.39	16,351,432.26	16,833,052.33	952,439.64	15,880,612.69
发出商品	4,849,279.24	580,368.51	4,268,910.73	13,298,250.85	741,995.22	12,556,255.63
委托加工物资	769,893.70		769,893.70			
周转材料	1,003,662.93	59,562.42	944,100.51	744,887.10	68,431.39	676,455.71
合计	41,054,916.21	6,380,162.82	34,674,753.39	51,555,693.97	3,815,184.52	47,740,509.45

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	转销	其他	
原材料	1,639,825.03	1,843,785.73			1,424,391.29		2,059,219.47
在产品	412,493.24	506,216.77			410,228.98		508,481.03
库存商品	952,439.64	3,147,520.99			927,429.24		3,172,531.39
发出商品	741,995.22	580,368.51			741,995.22		580,368.51
委托加工物资							
周转材料	68,431.39	55,513.75			64,382.72		59,562.42
合计	3,815,184.52	6,133,405.75			3,568,427.45		6,380,162.82

注释 8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	146,558.50	2,129,387.32
预缴企业所得税	10,101.70	
其他	14,939.28	
合计	171,599.48	2,129,387.32

注释 9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	216,402,091.29	149,289,040.24
固定资产清理		
合计	216,402,091.29	149,289,040.24

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 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	生产工具及其它	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	80,045,887.38	71,049,874.41	1,799,513.52	1,280,515.09	40,155,796.40	194,331,586.80
2. 本期增加金额	63,803,416.77	50,638,221.80	725,450.71	10,764,219.33	40,155,796.40	85,775,512.21
重分类	-2,353,800.00	32,018,783.63	156,364.10	10,334,448.67	40,155,796.40	
购置	407,890.10	7,357,491.31	569,086.61	318,948.64		8,653,416.66
在建工程转入	65,749,326.67	11,261,946.86		110,822.02		77,122,095.55
3. 本期减少金额		158,473.45				158,473.45
处置或报废		158,473.45				158,473.45
4. 期末余额	143,849,304.15	121,529,622.76	2,524,964.23	12,044,734.42		279,948,625.56
二. 累计折旧						
1. 期初余额	4,896,000.15	23,080,278.83	845,144.30	699,669.29	15,521,453.99	45,042,546.56
2. 本期增加金额	2,994,743.05	24,610,309.87	589,137.97	5,912,348.59	15,521,453.99	18,585,085.49
重分类	-516,224.71	12,210,044.95	148,546.09	3,679,087.66	15,521,453.99	
本期计提	3,510,967.76	12,400,264.92	440,591.88	2,233,260.93		18,585,085.49
3. 本期减少金额		81,097.78				81,097.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	生产工具及其它	合计
处置或报废		81,097.78				81,097.78
4. 期末余额	7,890,743.20	47,609,490.92	1,434,282.27	6,612,017.88		63,546,534.27
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	135,958,560.95	73,920,131.84	1,090,681.96	5,432,716.54		216,402,091.29
2. 期初账面价值	75,149,887.23	47,969,595.58	954,369.22	580,845.80	24,634,342.41	149,289,040.24

2. 期末不存在暂时闲置的固定资产

3. 通过经营租赁租出的固定资产

本报告期末固定资产余额中有原值为 143,849,304.15 元，账面价值为 135,958,560.95 元的房屋建筑物部分用于经营租赁租出。

注释 10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,810,645.11	67,632,104.15
合计	9,810,645.11	67,632,104.15

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 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
立义工业园二期				53,488,661.51		53,488,661.51
机器设备	1,676,146.23		1,676,146.23	9,172,255.67		9,172,255.67
盈穗路二期仓库	8,042,358.29		8,042,358.29	2,367,013.89		2,367,013.89
5G+MES 项目工程				2,559,081.00		2,559,081.00
奥杰 ERP	69,300.00		69,300.00	24,452.83		24,452.83
立义工业园三期	22,840.59		22,840.59	20,639.25		20,639.25
合计	9,810,645.11		9,810,645.11	67,632,104.15		67,632,104.15

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产/无形资 产	本期其他减少	期末余额
机器设备	8,645,270.73	1,708,069.17	8,677,193.67		1,676,146.23
盈穗路二期仓库	2,367,013.89	5,677,545.74			8,044,559.63
立义工业园二期	54,015,646.45	14,429,255.43	68,444,901.88		
5G+MES 项目工程	2,559,081.00	1,017,699.14	3,576,780.14		
合计	67,607,651.32	22,832,569.48	80,698,875.69		9,741,345.11

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
机器设备	191.51	87.52	87.52				自筹资金
盈穗路二期仓库	1,092.20	73.65	98.72				自筹资金
立义工业园二期				1,011,366.98	705,672.53	4.90	自筹资金
5G+MES 项目工程							自筹资金
合计							

3. 本报告期不存在计提在建工程减值准备情况

注释 11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	16,417,276.95	3,230,488.02	19,647,764.97
2. 本期增加金额			
重分类			
租赁			
非同一控制下企业合并			
其他增加			
3. 本期减少金额	1,795,321.64		1,795,321.64
租赁到期			
处置子公司			
其他减少	1,795,321.64		1,795,321.64
4. 期末余额	14,621,955.31	3,230,488.02	17,852,443.33
二. 累计折旧			
1. 期初余额	3,044,727.12	136,378.66	3,181,105.78
2. 本期增加金额	3,358,567.28	334,108.56	3,692,675.84
重分类			
本期计提	3,358,567.28	334,108.56	3,692,675.84

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
非同一控制下企业合并			
其他增加			
3. 本期减少金额	404,062.08		404,062.08
租赁到期			
处置子公司			
其他减少	404,062.08		404,062.08
4. 期末余额	5,999,232.32	470,487.22	6,469,719.54
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
重分类			
本期计提			
非同一控制下企业合并			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	8,622,722.99	2,760,000.80	11,382,723.79
2. 期初账面价值	13,372,549.83	3,094,109.36	16,466,659.19

注释 12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	41,292,021.70	1,054,460.22	42,346,481.92
2. 本期增加金额		3,643,572.59	3,643,572.59
购置		39,622.64	39,622.64
在建工程转入		3,603,949.95	3,603,949.95
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	41,292,021.70	4,698,032.81	45,990,054.51
二. 累计摊销			
1. 期初余额	3,578,642.07	120,694.34	3,699,336.41

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	825,840.48	347,813.07	1,173,653.55
本期计提	825,840.48	347,813.07	1,173,653.55
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	4,404,482.55	468,507.41	4,872,989.96
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	36,887,539.15	4,229,525.40	41,117,064.55
2. 期初账面价值	37,713,379.63	933,765.88	38,647,145.51

2. 本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释 13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及修补工程	4,108,351.66	305,155.34	1,608,896.34		2,804,610.66
仓储笼	219,646.01	930,265.44	352,079.71		797,831.74
其他	734,103.42	59,779.17	707,200.33		86,682.26
合计	5,062,101.09	1,295,199.95	2,668,176.38		3,689,124.66

注释 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,150,699.11	1,387,748.38	7,279,927.42	1,093,542.13
政府补助	7,624,606.25	1,143,690.94	9,387,709.80	1,408,156.47
合计	16,775,305.36	2,531,439.32	16,667,637.22	2,501,698.60

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧	645,420.62	96,813.09		
合计	645,420.62	96,813.09		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	55,136,508.51	2,258,088.49
合计	55,136,508.51	2,258,088.49

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023			
2024			
2025		44,526.17	
2026	1,605,631.10	2,213,562.32	
2027 及以后	53,530,877.41		
合计	55,136,508.51	2,258,088.49	

注释 15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	897,514.92		897,514.92	8,006,449.75		8,006,449.75
合计	897,514.92		897,514.92	8,006,449.75		8,006,449.75

注释 16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	29,950,000.00	29,971,750.00
保证及质押借款	11,000,000.00	43,000,000.00
保证借款	39,200,000.00	10,542,676.55
已贴现未到期的票据	10,287,066.15	36,955,671.35
质押借款	5,250,000.00	
应付利息	107,072.92	139,570.08
合计	95,794,139.07	120,609,667.98

2. 报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款

注释 17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,937,094.17	4,604,686.71
商业承兑汇票		
合计	4,937,094.17	4,604,686.71

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

注释 18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料、加工款	27,615,170.64	34,809,247.96
应付工程设备款	16,878,214.57	22,907,420.74
其他	3,207,439.89	6,323,187.98
合计	47,700,825.10	64,039,856.68

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
震雄营销（深圳）有限公司	8,169,864.49	未到结算时点
合计	8,169,864.49	

注释 19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	982,375.87	779,483.02
合计	982,375.87	779,483.02

注释 20. 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
短期薪酬	4,288,875.03	48,849,774.87	48,481,970.08	4,656,679.82
离职后福利-设定提存计划		2,471,363.56	2,471,363.56	
辞退福利				
合计	4,288,875.03	51,321,138.43	50,953,333.64	4,656,679.82

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
工资、奖金、津贴和补贴	4,288,875.03	45,896,762.89	45,528,958.10	4,656,679.82
职工福利费		2,093,612.26	2,093,612.26	
社会保险费		601,419.72	601,419.72	
其中：基本医疗保险费		531,508.59	531,508.59	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补充医疗保险				
工伤保险费		69,911.13	69,911.13	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		257,980.00	257,980.00	
其他短期薪酬				
合计	4,288,875.03	48,849,774.87	48,481,970.08	4,656,679.82

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
基本养老保险		2,420,372.80	2,420,372.80	
失业保险费		50,990.76	50,990.76	
合计		2,471,363.56	2,471,363.56	

注释 21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,326,788.33	899,261.04
企业所得税	848,109.33	1,372,804.82
城市维护建设税	160,940.09	35,355.96
房产税	266,646.15	667,334.04
土地使用税		44,522.10
教育费附加	160,940.09	35,355.97
印花税	7,660.48	11,544.30
合计	5,771,084.47	3,066,178.23

注释 22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,487,473.84	10,053,919.27
合计	21,487,473.84	10,053,919.27

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	20,293,424.65	8,911,059.89
押金及保证金	880,000.00	980,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	314,049.19	162,859.38
合计	21,487,473.84	10,053,919.27

2. 本期不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

注释 23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,403,809.12	6,452,500.00
一年内到期的长期应付款	11,951,278.56	3,856,594.27
一年内到期的租赁负债	2,660,862.11	3,482,981.05
合计	26,015,949.79	13,792,075.32

注释 24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期票据	6,673,553.07	18,213,887.95
预收货款销项税额	82,203.46	101,332.80
合计	6,755,756.53	18,315,220.75

注释 25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,460,000.00	2,300,000.00
保证与抵押借款	82,250,000.00	72,048,640.00
保证与质押借款	13,025,000.00	6,462,500.00
未到期应付利息	133,297.12	125,271.72
减：一年内到期的长期借款	11,403,809.12	6,452,500.00
合计	85,464,488.00	74,483,911.72

注释 26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,396,118.77	16,978,821.62
减：未确认融资费用	971,161.87	1,881,881.69
减：一年内到期的租赁负债	2,660,862.11	3,482,981.05
合计	7,764,094.79	11,613,958.88

注释 27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,878,049.74	
专项应付款		
合计	5,878,049.74	

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	17,829,328.30	3,856,594.27
减：一年内到期的长期应付款	11,951,278.56	3,856,594.27
合计	5,878,049.74	

注释 28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,387,709.80		1,763,103.55	7,624,606.25	详见表 1
合计	9,387,709.80		1,763,103.55	7,624,606.25	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额 (注 1)	加：其他变动 (注 2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
南头镇促进企业转型升级项目	21,067.67			7,316.00			13,751.67	与资产相关
2014 年工业发展专项资金—优势传统产业升级项目	38,226.05			13,274.37			24,951.68	与资产相关
2016 年中山市技术改造专项资金	29,337.08			10,187.71			19,149.37	与资产相关
2015 年省级技术改造相关专项资金	448,456.03			101,568.56			346,887.47	与资产相关
注塑成型生产线升级改造项目	735,128.59			166,551.05			568,577.54	与资产相关
2017 省级技术改造方向项目	121,535.22			27,535.93			93,999.29	与资产相关
注塑成型生产线升级技术改造项目（第二次）	393,036.64			106,994.42			286,042.22	与资产相关
2018 年省级工业与信息化发展专项资金技术改造事后奖补	1,066,693.55			241,785.04			824,908.51	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注1)	加：其他变动(注2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年中山市工业企业技术改造事后奖补(普惠性)项目扶持资金(省级+市级+镇级)	749,070.64			169,860.25			579,210.39	与资产相关
2020年中山市工业和信息化局省级促进经济高质量发展专项技术改造资金项目	2,328,194.86			381,275.54			1,946,919.32	与资产相关
2019-2020年工业企业“上云上平台”服务券资助项目	196,666.67			962.97			195,703.70	与资产相关
2021年中山市工业和信息化局省级促进经济高质量发展专项技术改造资金项目	2,371,686.80			476,550.99			1,895,135.81	与资产相关
5G+MES项目(基于5G+MES生产应用的技术改造项目)	888,610.00			59,240.72			829,369.28	与资产相关
合计	9,387,709.80			1,763,103.55			7,624,606.25	

注释 29. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,933,000.00						50,933,000.00

注释 30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	38,272,518.88			38,272,518.88
其他资本公积	24,844.28			24,844.28
合计	38,297,363.16			38,297,363.16

注释 31. 其他综合收益

项目	期	本期发生额	期末余额
----	---	-------	------

	初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
二、将重分类进损益的其他综合收益		319,058.82				47,858.82				271,200.00
1. 应收款项融资信用减值准备		319,058.82				47,858.82				271,200.00
其他综合收益合计		319,058.82				47,858.82				271,200.00

注释 32. 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	5,468,386.87			5,468,386.87
合计	5,468,386.87			5,468,386.87

注释 33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	35,821,554.85	26,626,371.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	35,821,554.85	26,626,371.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-42,436,277.95	10,438,622.41
减：提取法定盈余公积		1,243,439.24
期末未分配利润	-6,614,723.10	35,821,554.85

注释 34. 营业收入和营业成本

1. 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	222,274,686.03	214,005,723.67	300,773,707.58	252,045,013.63
其他业务	17,730,994.22	18,629,506.05	28,678,815.28	26,868,860.77
合计	240,005,680.25	232,635,229.72	329,452,522.86	278,913,874.40

2. 营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	222,274,686.03	300,773,707.88
其中：产销业务	214,807,664.81	277,921,688.67
加工业务	7,467,021.22	22,852,018.91
其他业务	17,730,994.22	28,678,815.28
其中：材料销售收入	15,014,310.35	26,201,994.70
其他收入	2,716,683.87	2,476,820.58
合计	240,005,680.25	329,452,522.86

注释 35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	178,589.63	311,929.86
教育费附加	178,500.12	311,929.83
房产税	913,107.65	628,242.83
土地使用税	44,522.10	44,522.10
车船税	744.48	
印花税	93,298.61	99,553.91
其他		7,243.52
合计	1,408,762.59	1,403,422.05

注释 36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,363,125.47	3,674,995.25
办公费	73,810.21	723,518.38
业务宣传费	738,017.14	424,216.99
维修检测费	342,340.15	357,560.96
业务招待费	269,180.48	172,677.60
折旧及摊销费用	205,793.99	128,377.54
差旅费	240,725.86	71,444.80
电商平台费用	1,218,335.85	
其他	110,520.21	
合计	6,561,849.36	5,552,791.52

注释 37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,670,320.38	3,854,201.94
折旧及摊销费用	4,994,028.11	2,727,193.61
办公费	1,887,718.85	1,835,353.19

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费用	723,211.28	733,165.95
业务招待费	90,013.46	219,516.51
差旅费	17,891.55	46,367.42
其他	568,766.96	408,481.94
合计	14,951,950.59	9,824,280.56

注释 38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,843,615.03	6,430,340.88
直接投入	3,962,145.00	3,747,111.46
折旧与摊销	1,106,807.29	864,872.09
其他费用	549,979.00	1,524,016.50
合计	11,462,546.32	12,566,340.93

注释 39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,022,803.76	9,830,716.21
减：利息收入	59,373.00	48,725.22
银行手续费	98,269.14	141,860.14
其他	50,000.00	-126,704.86
合计	11,111,699.90	9,797,146.27

注释 40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,106,557.87	2,499,622.77
代扣个人所得税手续费返还	6,428.88	
增值税及附加减免	157,950.00	
合计	2,270,936.75	2,499,622.77

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年中山市工业和信息化局省级促进经济高质量发展专项技术改造资金项目	381,275.54	381,275.53	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2021 年中山市工业和信息化局省级促进经济高质量发展专项技术改造资金项目	476,550.99	423,263.21	与资产相关
注塑成型生产线升级改造项目	166,551.05	187,270.22	与资产相关
注塑成型生产线升级技术改造项目第二次	106,994.42	180,688.18	与资产相关
2018 年省级工业与信息化发展专项资金技术改造事后奖补	241,785.04	279,177.68	与资产相关
2019 年中山市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）项目扶持资金 省级	105,533.71	126,129.36	与资产相关
2015 年省级技术改造相关专项资金	101,568.56	112,676.57	与资产相关
2019 年中山市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）项目扶持资金 市级	38,395.61	45,888.77	与资产相关
2019 年中山市工业企业技术改造项目事后奖补（普惠性）项目扶持资金 镇级	25,930.93	31,168.83	与资产相关
2017 省级技术改造方向项目	27,535.93	31,006.41	与资产相关
2014 年工业发展专项资金—优势传统产业升级项目	13,274.37	13,274.37	与资产相关
2016 年中山市技术改造专项资金	10,187.71	10,187.72	与资产相关
南头镇促进企业转型升级项目	7,316.00	7,316.00	与资产相关
2019-2020 年广东省工信厅云上云平台补助	962.97	3,333.33	与资产相关
中山市工业和信息化局【2021 年市新一代信息技术产业发展项目（专题一二四）入库资助】		200,000.00	与收益相关
中山市市场监督管理局【2021 年第一批中山市知识产权质押融资贷款费用资助】		141,000.00	与收益相关
中山市市场监督管理局【2021 年第二批中山市知识产权质押融资贷款费用资助】	30,000.00		与收益相关
中山市市场监督管理局【2021 年第二批中山市知识产权质押融资贷款保证保险费用或担保】		30,000.00	与收益相关
中山市市场监督管理局【2021 年第三批中山市知识产权质押融资贷款保证保险费用或担保】	13,100.00		与收益相关
稳岗补贴	6,642.04	134,150.00	与收益相关
中山市科学技术局【中山科发 64 号 2019 年度企业研发费后补助】		58,200.00	与收益相关
中山市财政局南头分局款【企业推动高质量发展菁英贡献奖-银奖】		30,000.00	与收益相关
中山市科学技术局【中山科发 113 号中山市第一批科技发展专项资金】		12,700.00	与收益相关
失业补贴		6,916.59	与收益相关
就业见习补贴		4,000.00	与收益相关
2022 年企业薪酬调查及季度人工成本监测补贴	830.00		与收益相关
2023 年中山市人才引进新招聘员工补贴	8,050.00		与收益相关
中山市一次性留工培训补助资金	157,750.00		与收益相关
中山市“妈妈岗”就业模式补贴	57,200.00		与收益相关
中山市企业职业技能等级认定补贴	30,000.00		与收益相关
5G+MES 项目(基于 5G+MES 生产应用的技术改造项目)	59,240.72		与资产相关
中山市工业发展专项资金（清洁生产项目）	80,000.00		与收益相关
失业金一次性留工补助	17,000.00		与收益相关
科学技术局第一批企业创新补助		50,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
小型微利企业社保缴费补贴	12,882.28		与收益相关
创业带动就业补贴	30,000.00		与收益相关
2020年企业上市扶持专项资金	-100,000.00		与收益相关
合计	2,106,557.87	2,499,622.77	

注释 41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认的应收款项融资贴现费	-538,915.87	
合计	-538,915.87	

注释 42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	375,147.79	-1,003,365.32
合计	375,147.79	-1,003,365.32

注释 43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,133,405.75	-1,614,589.47
合计	-6,133,405.75	-1,614,589.47

注释 44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-127.88	
使用权资产处置利得或损失	80,618.23	
合计	80,490.35	

注释 45. 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
其他	30,859.87	112,803.98	30,859.87
合计	30,859.87	112,803.98	30,859.87

注释 46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	109,000.00	150,000.00	109,000.00
税收滞纳金	13,286.02	3,342.21	13,286.02
其他	44,066.75	498,253.02	44,066.75
合计	166,352.77	651,595.23	166,352.77

注释 47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-493,040.52	1,596,088.32
递延所得税费用	19,213.55	-434,342.75
合计	-473,826.97	1,161,745.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-42,207,597.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,331,139.68
子公司适用不同税率的影响	106,630.79
调整以前期间所得税的影响	-493,040.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	150,584.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-102,416.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,053,329.79
研发费用加计扣除影响	-1,735,961.90
固定资产加计扣除影响	-98,575.22
残疾人工资加计扣除影响	-23,104.91
所得税费用	-473,826.97

注释 48. 现金流量表附注

1. 收到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	39,748.56	48,168.14
政府补助	363,900.22	2,766,276.59
收回投标保证金、押金及其他	357,306.55	169,231.37
合计	760,955.33	2,983,676.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	11,963,368.75	7,273,361.28
保证金、押金、备用金、往来款	518,267.44	2,819,334.64
合计	12,481,636.19	10,092,695.92

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		1,380,270.00
合计		1,380,270.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租款	23,398,500.00	
资金拆借	24,200,000.00	
合计	47,598,500.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	12,960,102.40	6,805,770.51
支付租赁负债	4,048,295.35	3,482,843.58
资金拆借	14,231,682.72	
合计	31,240,080.47	10,288,614.09

注释 49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-41,733,770.89	9,575,798.29
加：信用减值损失	-375,147.79	1,003,365.32
资产减值准备	6,133,405.75	1,614,589.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,585,085.49	14,633,689.48
使用权资产折旧	3,692,675.84	3,181,105.78
无形资产摊销	1,140,729.81	874,166.09
长期待摊费用摊销	2,668,176.38	971,714.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-80,490.35	
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)	11,072,803.76	9,830,716.21
投资损失(收益以“—”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,740.72	-434,342.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	96,813.09	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,932,350.31	-11,829,515.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,098,023.06	44,761,533.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,020,995.79	-83,229,974.38
其他	-47,858.82	
经营活动产生的现金流量净额	-12,063,986.99	-9,047,153.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,907,403.40	7,157,862.53
减：现金的期初余额	7,157,862.53	14,971,660.72
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	2,749,540.87	-7,813,798.19

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,907,403.40	7,157,862.53
其中：库存现金	68,947.82	39,550.95
可随时用于支付的银行存款	9,799,753.55	7,118,311.58
可随时用于支付的其他货币资金	38,702.03	
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	9,907,403.40	7,157,862.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,606,205.06	银行承兑汇票保证金
应收票据	10,287,066.15	已贴现尚未到期的应收票据
应收账款	11,177,343.25	贷款质押美的的应收账款
固定资产	158,103,036.06	售后租回设备及贷款抵押的固定资产
无形资产	36,887,539.15	贷款抵押的土地使用权
合计	218,061,189.67	

注释 51. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		1,763,103.55	详见本附注、注释 28
计入其他收益的政府补助	443,454.32	443,454.32	详见本附注、注释 40
减：退回的政府补助	100,000.00	100,000.00	详见本注释 2
合计	343,454.32	2,106,557.87	

2. 退回的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	退回原因
2020 年中山市企业上市扶持专项资金	100,000.00		政府超额误拨融资补助款；
合计	100,000.00		

注释 52. 租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	640,097.61
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	36,697.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,164,682.80
售后租回交易产生的相关损益	1,745,398.61
售后租回交易现金流入	23,398,500.00
售后租回交易现金流出	12,960,102.40

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	3,099,625.97
1 至 2 年	3,096,404.80
2 至 3 年	3,056,404.80

剩余租赁期	未折现租赁付款额
3年以上	2,143,683.20
合计	11,396,118.77

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	884,488.00
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	841,387.12
合计	841,387.12

3. 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》的影响：无。

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东立义精密模具制造有限公司	广东省中山市	广东省中山市	生产制造模具	100.00		投资
宏义新材料科技(广东)有限公司	广东省中山市	广东省中山市	新材料技术开发	51.00		设立投资
广东万瑞供应链管理有限公司	广东省中山市	广东省中山市	批发零售	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
宏义新材料科技（广东）有限公司	49.00	702,507.06		4,717,865.12	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

主要财务信息	期末余额	期初余额
流动资产	8,551,148.87	5,115,939.98
非流动资产	10,907,773.13	10,003,835.97
资产合计	19,458,922.00	15,119,775.95
流动负债	9,830,625.85	6,326,142.72
非流动负债		599,024.96
负债合计	9,830,625.85	6,925,167.68
营业收入	20,632,841.55	863,052.32
净利润	1,433,687.88	-1,760,865.56
综合收益总额	1,433,687.88	-1,760,865.56
经营活动现金流量	4,655,834.72	541,418.53

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三） 市场风险

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中

的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司实际控制人为杨立义，他本人持有公司 45.79%的股份，为公司的第一大股东；李霞直接持有公司 5.8877%的股份，与杨立义为夫妻关系；二人签订有《一致行动协议》，为公司共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周正芳	股东
深圳市前海长鑫投资管理中心（有限合伙）	股东，公司实际控制人之一致行动人
曹俊文	股东
汤云峰	股东
孟祥志	股东，公司实际控制人亲属
邢洋	股东，公司实际控制人亲属
杨明	董事，公司实际控制人亲属
陆军	子公司的少数股东
中山市莱恩化工有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
广东派勒智能纳米科技股份有限公司	不存在控制关系的关联方
中山市畅维塑料有限公司	高管关联公司
中山市振业塑料五金制品有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
佛山美立三维科技有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
长沙美立新材料有限公司	报告期内公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业（已于 2022 年 4 月注销）
李利平	董事、董事会秘书、副总经理
喻灿	董事、财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
丁晓进	监事会主席
叶赛琼	董事、副总经理
廖勇前	监事
郭传武	监事
陈建平	公司主要投资者关系密切的家庭成员
雍洋	公司主要投资者关系密切的家庭成员
李光	股东
中山市康利物业管理有限公司	公司股东实际控制的其他企业
佛山包豪斯未来科技有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员对外投资的其他企业
佛山美立通达科技有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员对外投资的其他企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山市振业塑料五金制品有限公司	关联采购	462,220.80	1,169,983.06
中山市畅维塑料有限公司	关联采购	151,725.67	269,026.55
陈建平	食堂餐费	139,813.00	96,937.00
中山市康利物业管理有限公司	安保费		232,500.00
佛山美立三维科技有限公司	关联采购	824,641.93	
合计		1,578,401.40	1,768,446.61

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山美立三维科技有限公司	关联销售	1,026,020.71	256,439.68
合计		1,026,020.71	256,439.68

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中山市康利物业管理有限公司	房屋及建筑物	829,827.52	769,907.80
中山市莱恩化工有限公司	房屋及建筑物	39,633.00	39,633.00
合计		869,460.52	809,540.80

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
佛山美立三维科技有限公司	办公室	44,036.70				44,036.70					
合计		44,036.70				44,036.70					

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方: 无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨立义、李霞、杨立义持有立义科技的1,520.82万股权	33,000,000.00	2016/2/23	2040/12/31	否
杨立义、李霞、周正芳	16,600,000.00	2017/11/14	2025/7/17	否
周正芳	80,000,000.00	2018/1/1	2028/12/31	否
周正芳	120,000,000.00	2019/1/1	2027/12/31	否
杨明	120,000,000.00	2019/1/1	2027/12/31	否
杨立义、李霞	120,000,000.00	2019/1/1	2027/12/31	否
杨立义、李霞、杨明、深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)	3,000,000.00	2019/2/15	2021/2/15	是
杨立义、李霞、杨明、深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)	2,200,000.00	2020/2/26	2021/2/26	是
杨立义、李霞	3,000,000.00	2020/9/8	2025/9/7	否
杨立义、李霞	2,000,000.00	2020/11/27	2022/11/26	否
杨立义、李霞、杨明、周正芳、深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)	120,000,000.00	2020/12/21	2030/12/21	否
杨立义、李霞、杨明、深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	2021/1/28	2024/1/28	否
杨立义、李霞、杨明、深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)	3,000,000.00	2021/2/22	2024/2/22	否
杨立义、李霞、杨明、周正芳、深圳市前海长鑫投资管理中心(有限合伙)	36,000,000.00	2021/8/9	2029/8/10	否
专利权	3,600,000.00	2021/2/22	2024/2/22	否
杨立义、李霞	5,000,000.00	2022/6/22	最后一期债务履行届满后三年止	否
杨立义、李霞	10,000,000.00	2022/10/26	最后一期债务履行届满后三年止	否
杨立义、李霞	13,000,000.00	2022/5/16	2032/5/15	否
杨立义、李霞、杨明、广东立义精密模具制造有限公司	10,000,000.00	2019/1/2	所有债务履行届满后两年止	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨立义、李霞、杨明、广东立义精密模具制造有限公司	700,000.00	2020/12/28	所有债务履行期满后两年止	否
杨立义、李霞、杨明、广东立义精密模具制造有限公司	13,300,000.00	2022/1/15	所有债务履行期满后两年止	否
广东立义精密模具制造有限公司	13,500,000.00	2022/5/20	所有债务履行期满后三年止	否
杨立义	10,000,000.00	2022/6/22	2023/6/22	否

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金：

关联方	拆入金额	归还金额	说明
杨立义	14,200,000.00	13,400,000.00	
中山市畅维塑料有限公司		788,000.00	
合计	14,200,000.00	14,188,000.00	

7. 关联方资产转让、债务重组情况：无

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	137.43 万元	128.04 万元

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山美立三维科技有限公司	207,845.00	8,946.00	160,319.41	4,809.58
	陈建平			13,893.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	中山市畅维塑料有限公司	104,535.40	1,386,396.62
	中山市振业塑料五金制品有限公司	365,331.51	139,470.68
	中山市康利物业管理有限公司		66,825.15
	佛山美立三维科技有限公司	687,129.55	39,187.45
其他应付款			
	杨立义	9,673,823.89	8,911,159.89
	中山市振业塑料五金制品有限公司	100,000.00	100,000.00
	中山市康利物业管理有限公司	77,319.52	60,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中山市畅维塑料有限公司	598,396.62	
	陈建平	1,134.00	

10. 关联方承诺情况：无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露的重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,874,651.47	53,825,099.23
1—2 年	176,579.03	95,388.06
2—3 年	81,580.20	14,409.20
3—4 年		36,377.07
4—5 年	36,377.07	80,980.81
5 年以上	1,187,500.27	817,958.55
小计	50,356,688.04	54,870,212.92
减：坏账准备	2,560,176.91	2,516,466.40
合计	47,796,511.13	52,353,746.52

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	863,860.05	1.72	863,860.05	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,492,827.99	98.28	1,696,316.86	3.43	47,796,511.13
其中：账龄组合	43,757,096.74	86.89	1,696,316.86	3.88	42,060,779.88
并表范围内关联方组合	5,735,731.25	11.39			5,735,731.25
合计	50,356,688.04	100.00	2,560,176.91	5.08	47,796,511.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	876,976.85	1.60	876,976.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,993,236.07	98.40	1,639,489.55	3.13	52,353,746.52
其中：账龄组合	52,411,083.57	95.52	1,639,489.55	3.13	50,771,594.02
并表范围内关联方组合	1,582,152.50	2.88			1,582,152.50
合计	54,870,212.92	100.00	2,516,466.40	4.59	52,353,746.52

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东方大索正光电照明有限公司	817,958.55	817,958.55	100.00	预计无法收回
江门市新会区司前坤兴塑料厂	44,532.00	44,532.00	100.00	预计无法收回
广东顺德巨佳五金电器实业有限公司	565.50	565.50	100.00	预计无法收回
江门市鸿裕达电机电器制造有限公司	804.00	804.00	100.00	预计无法收回
合计	863,860.05	863,860.05	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,138,920.22	1,294,167.61	3.00
1—2年	176,579.03	17,657.90	10.00
2—3年	81,580.20	24,474.06	30.00
3—4年			
4—5年	35,007.57	35,007.57	100.00
5年以上	325,009.72	325,009.72	100.00
合计	43,757,096.74	1,696,316.86	3.88

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	876,976.85		13,116.80			863,860.05
按组合计提坏账准备的应收账款	1,639,489.55	56,827.31				1,696,316.86
其中：账龄组合	1,639,489.55	56,827.31				1,696,316.86
并表范围内关联方组合						
合计	2,516,466.40	56,827.31	13,116.80			2,560,176.91

6. 本报告期本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	8,264,747.07	16.41	247,942.41
TCL 空调器（中山）有限公司	5,924,505.69	11.77	177,735.17
广东英为拓科技有限公司	5,852,812.32	11.62	175,584.37
广东美的环境电器制造有限公司	4,793,277.04	9.52	143,798.31
宏义新材料科技（广东）有限公司	4,309,118.48	8.56	
合计	29,144,460.60	57.88	745,060.26

8. 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,770,104.28	11,054,962.36
合计	7,770,104.28	11,054,962.36

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一） 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,327,741.81	8,013,222.47
1—2 年	1,413,362.47	662,186.54
2—3 年	29,000.00	477,875.64
3—4 年		20,000.00

账龄	期末余额	期初余额
4—5年	20,000.00	988,777.71
5年以上		912,900.00
小计	7,790,104.28	11,074,962.36
减：坏账准备	20,000.00	20,000.00
合计	7,770,104.28	11,054,962.36

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,206,000.00	4,101,758.92
备用金	40,000.00	25,000.00
职工社保、公积金	4,327.32	
并表范围内关联方往来	4,519,776.96	6,683,242.47
其他		
小计	7,790,104.28	11,074,962.36
减：坏账准备	20,000.00	20,000.00
合计	7,770,104.28	11,054,962.36

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,790,104.28	20,000.00	7,770,104.28	11,074,962.36	20,000.00	11,054,962.36
第二阶段						
第三阶段						
合计	7,790,104.28	20,000.00	7,770,104.28	11,074,962.36	20,000.00	11,054,962.36

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)		
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,790,104.28	100.00	20,000.00	0.26	7,770,104.28	
其中：信用组合	20,000.00	0.26	20,000.00	100.00		
低风险组合	3,250,327.32	41.72			3,250,327.32	
并表范围内关联方组合	4,519,776.96	58.02			4,519,776.96	
合计	7,790,104.28	100.00	20,000.00	0.26	7,770,104.28	

续：

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 (%)		
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,074,962.36	100.00	20,000.00	0.18	11,054,962.36	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：信用组合	230,433.52	2.08	20,000.00	8.68	210,433.52
低风险组合	4,161,286.37	37.57			4,161,286.37
并表范围内关联方组合	6,683,242.47	60.35			6,683,242.47
合计	11,074,962.36	100.00	20,000.00	0.18	11,054,962.36

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 信用组合

信用组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年	20,000.00	20,000.00	100.00
5年以上			
合计	20,000.00	20,000.00	100.00

(2) 低风险组合

低风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,966,327.32		
1-2年	255,000.00		
2-3年	29,000.00		
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	3,250,327.32		

(3) 并表范围内关联方组合

并表范围内关联方组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,361,414.49		
1-2年	1,158,362.47		
2-3年			

并表范围内关联方组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	4,519,776.96		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	20,000.00			20,000.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,000.00			20,000.00

7. 本报告期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宏义新材料科技(广东)有限公司	并表范围内关联方	2,096,712.40	1-2 年	26.92	
广东立义精密模具制造有限公司	并表范围内关联方	1,968,544.56	1-2 年	25.27	
远东国际融资租赁有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	19.26	
海尔融资租赁(中国)有限公司	押金及保证金	1,300,000.00	1 年以内	16.69	
广东万瑞供应链管理有限公司	并表范围内关联方	454,520.00	1-2 年	5.83	
合计		7,319,776.96		93.97	

9. 本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款

10. 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

11. 本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 3. 长期股权投资

款项性质	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	8,836,000.00		8,836,000.00	7,836,000.00		7,836,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	8,836,000.00		8,836,000.00	7,836,000.00		7,836,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
广东立义精密模具制造有限公司	3,736,000.00	2,736,000.00	1,000,000.00		3,736,000.00		
宏义新材料科技（广东）有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	8,836,000.00	7,836,000.00	1,000,000.00		8,836,000.00		

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 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	189,759,909.32	188,485,351.13	285,616,011.10	238,559,226.52
其他业务	29,221,899.06	29,035,003.26	30,021,423.86	28,447,820.92
合计	218,981,808.38	217,520,354.39	315,637,434.96	267,007,047.44

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认的应收款项融资贴现费	-538,915.87	
合计	-538,915.87	

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	80,490.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,270,936.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,116.80	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,492.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	334,357.65	
少数股东权益影响额（税后）	12,470.38	
合计	1,882,222.97	

（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	-38.78	-0.83	-0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.50	-0.87	-0.87

广东立义科技股份有限公司
（公章）
二〇二三年三月二十三日

附：

第十一节 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。

（三）年度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：

董事会秘书办公室