



华锐高新  
NEEQ: 872545

广东省华锐高新材料股份有限公司  
Guangdong Huarui High-tech Materials Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



- 1、2022 年 7 月 12 日公司正式更名为广东省华锐高新材料股份有限公司；
- 2、2022 年 10 月 20 日公司参与制定的《LED 灯具 UFO 工矿灯》团体标准发布实施；
- 3、2022 年 11 月 13 日公司通过北京东方纵横认证中心有限公司 ISO 9001:2015 换证审核认证并获得证书；
- 4、2022 年 11 月 19 日公司参与制定的《Mini LED 室内商用显示屏团体标准》发布实施；
- 5、2022 年 11 月 22 日公司被广东省工业和信息化厅认定为创新型中小企业；
- 6、2022 年 12 月 19 日公司通过复审再次被广东省科技厅认定为高新技术企业有效期三年；
- 7、2022 年 12 月 30 日公司生产的“高导热性 LED 铝基覆铜板”被广东省高新技术企业协会认定为《广东省名优高新技术产品》；
- 8、2022 年 10 月公司申请专精特新企业，并在 2023 年 1 月 6 日被广东省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业有效期三年。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	100

## 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。

公司负责人郭宗霞、主管会计工作负责人张学芳及会计机构负责人（会计主管人员）黄彩英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	郭宗霞持有公司 80% 的股份，为公司第一大股东，担任公司法定代表人、董事长，对公司的经营管理有重大影响，为公司控股股东。郭宗霞配偶张学芳持有公司 4% 的股份，担任公司董事、高级管理人员。郭宗霞、张学芳夫妻两人合计持有公司 84% 的股份；郭宗霞和张学芳能够通过所持股份享有的表决权，对股东大会的决议产生重大影响，进而对公司经营管理施加影响，为共同实际控制人。由于公司控制权比较集中且共同实际控制人之间为夫妻关系，若实际控制人通过行使股东表决权等方式对公司实施不当控制，则可能损害公司及未来其他股东的利益。
原材料供需波动风险	铝基覆铜板中，原材料占产品成本比重较大，原材料成本占公司产品成本的比例均在 95% 左右。铝基覆铜板主要原材料铝板、铜箔依赖于铝、铜等大宗商品的供应，公司是原材料价格及付款方式的被动接受者，原材料供需波动对公司利润、资金周转均产生一定的影响。若未来原材料供应紧张，公司材料上

	涨成本不能有效传递给下游客户，则利润率下行风险较大。此外，供需紧张将使公司流动资金需求增加，可能带来流动资金紧张的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、华锐股份、华锐基板	指	广东省华锐高新材料股份有限公司
股东大会	指	华锐股份股东大会
董事会	指	华锐股份董事会
监事会	指	华锐股份监事会
高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	广东省华锐高新材料股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期报告、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
律所	指	广东广信君达律师事务所
会所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
元、万元	指	人民币元、万元
LED	指	发光二极管，由镓（Ga）与砷（AS）、磷（P）的化合物制成的二极管，当电子与空穴复合时能辐射出可见光，因而可以用来制成发光二极管。
RoHS	指	Restriction of Hazardous Substances 的缩写，《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》，由欧盟立法制定的一项强制性标准。
覆铜板、覆铜箔层压板、CCL	指	覆铜板，英文全称“Copper Clad Laminate”，缩写为“CCL”，用增强材料，浸以树脂胶黏剂，通过烘干、裁剪、叠合成坯料，然后覆上铜箔，用钢板作为模具，在热压机中经高温高压成形加工而制成。
LED 背光源	指	用 LED（发光二极管）来作为液晶显示屏的背光源。和传统的 CCFL（冷阴极管）背光源相比，LED 具有低功耗、低发热量、亮度高、寿命长等特点，有望近年彻底取代传统背光系统。
导热胶膜/导热绝缘胶	指	又称“RCC”，是铝基覆铜板主要材料之一。在环氧树脂加入导热填料，预烘使树脂制成半固化薄片材料，

		其在加热加压下会软化，冷却后会反应固化。
PET 膜	指	又名耐高温聚酯薄膜，一种性能比较全面的包装薄膜。
金属基板	指	金属基板是由金属层（铝、铜等金属薄板）、绝缘介质层（环氧树脂、陶瓷粉等）和铜箔（电解铜箔、压延铜箔等）三位一体复合制成的印制电路板用特殊基板材料。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东省华锐高新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Huarui High-tech Materials Co., Ltd HRAL
证券简称	华锐高新
证券代码	872545
法定代表人	郭宗霞

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	黄彩英
联系地址	江门市蓬江区杜阮镇杜阮北三路 96 号 1 栋
电话	0750-3865829
传真	0750-3336897
电子邮箱	jmhrgf@vip.163.com
公司网址	www.huaruilj.com
办公地址	江门市蓬江区杜阮镇杜阮北三路 96 号 1 栋
邮政编码	529000
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	公司财务室

### 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	2013 年 12 月 16 日
挂牌时间	2018 年 2 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3972 印制电路板制造
主要业务	生产、销售：铝基覆铜板
主要产品与服务项目	铝基覆铜板
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（郭宗霞）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭宗霞、张学芳），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440703086791033F	否
注册地址	广东省江门市蓬江区杜阮镇杜阮北三路 96 号 1 栋	是
注册资本	10,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 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）	长江证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	龚勇	曾庆德
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	230,742,539.72	213,705,309.92	7.97%
毛利率%	6.35%	8.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,112,636.89	4,436,126.41	-29.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,339,425.92	2,707,960.09	23.32%
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）	12.69%	21.37%	-
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）	13.61%	13.05%	-
基本每股收益	0.31	0.44	-29.84%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,304,164.32	50,840,310.07	-4.99%
负债总计	22,219,486.86	27,868,269.50	-20.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,084,677.46	22,972,040.57	13.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	4.59	-43.23%
资产负债率%（母公司）	46.00%	54.82%	-
资产负债率%（合并）	46.00%	54.82%	-
流动比率	1.84	1.51	-
利息保障倍数	20.76	27.37	-

##### (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	3,408,381.77	2,711,496.05	25.70%
应收账款周转率	16.27	14.15	-
存货周转率	21.36	38.45	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.99%	23.40%	-
营业收入增长率%	7.97%	63.07%	-
净利润增长率%	-29.83%	116.69%	-

**(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	10,000,000.00	5,000,000.00	100%
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) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-278,288.04
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）	31,506.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,029.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-266,810.62</b>
所得税影响数	-40,021.59
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-226,789.03</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

合并财务报表范围以控制权为基础确定，由于生产经营策略调整 2021 年 12 月 08 日公司控股子公司湖北华锐铝基板科技有限公司取得荆东税企清（2021）27572 号税务清算证明，2021 年 12 月 15 日完成工商注销手续，并获得由荆门市东宝区市场监督管理局出具的（荆东市监）登记内销字{2021}436 号文件。即本期未有合并报表披露。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为 LED 照明行业。本公司是广东省专精特新企业，公司自成立以来专注于 LED 铝基覆铜板制造行业，致力于为客户提供专业的 LED 照明、背光显示应用领域综合解决方案。报告期内，公司主要通过销售铝基覆铜板产品获取收入和利润。公司具有自主研发能力，倡导创新，在核心技术上具有自主知识产权，目前公司拥有 2 项发明专利，11 项实用新型专利；公司产品通过了美国 UL 认证，符合欧盟 RoHS 指令、REACH 法规、无卤素检测标准等。公司通过了 ISO9001：2015 国际质量体系认证。

#### 一、研发模式

公司采用的是自主研发与合作研发相结合的研发模式。研发部通过业务部对行业科技发展动态及下游客户需求等信息进行收集、整理、分析，进行新产品策划、拟定设计方案、设计方案评审、立项等一系列流程确认研发项目。根据客户和市场需求，公司进行产品设计、物料确认、样品生产及性能测试，合格后开始小批量试产并最终实现量产。研发部门对产品的类型、性能等进行研发和改良并制定来料及成品检验标准通过来料检测与成品检测来观察产品性能，确保产品内部质量合格、稳定。技质人员在生产现场收集原料质量问题、察觉生产质量隐患、监督员工按章操作，从而推进供应商来料质量，推动产品质量逐步上升，并定期向公司提出有效改善建议。公司通过项目培养自己的研发人员，提升公司的研发能力与服务质量，确保公司产品市场核心竞争力。目前，公司主要对高导热高耐压 LED 照明领域及 mini LED 超高清显示基板进行高端产品项目研发。

#### 二、采购模式

销售部根据市场状况和定制情况制订销售计划，生产部和研发部则根据产品生产要求确定原料种类、规格和数量等要素，两者统筹后，采购部结合库存情况，制订最佳的采购计划并予以执行，有效降低资金占用。

公司按照 ISO9001 质量管理体系标准建立了采购控制体系，严格控制公司对供应商的筛选和评估程序及公司的原材料采购行为。在管理系统上，通过 ERP 系统进行采购管理，使物料供应链严密高效。通过对供应商在价格、质量、交期、服务等方面的评价，不断推进供应商与我司的紧密合作，筛选优质供应商。对优质供应商通过在新材料开发、采购量上的倾斜，提高原材料的整体质量，提高议价权，降低采购成本。良好的付款信誉、稳定的采购量，正逐步为公司培养出一批稳定而优质的供应商。

#### 二、生产模式

实行以订单式生产为主、库存化生产为辅的生产模式。从订单接收到生产结束主要经过销售部、研发部、品质部、物控部等部门评审。销售部接收到客户常规订单之后在 ERP 系统生成订单，物控部根据成品库存等情况进行备料，由生产部按交货期、材料情况和生产人员设备情况制定生产计划，并按照不同工序进行分解，按期完成计划。若为特殊规格或新产品，先交由研发部技质组审核，评估生产能力及设计生产工艺，试制样板，验证测试；完成评审后物控部根据公司原材料库存等情况进行备料，由生产部安排小批量生产，小试合格按常规订单流程执行。为充分利用公司产能，公司根据以往的产品销售历史并结合客户具体需求，对部分产品进行库存化生产，完成常规类产品的少量备货。生产以公司制订的《生产过程管理程序》、《产品检验管理程序》、《不合格品控制程序》、《产品质量标准》及《相关作业指导书》等一系列行之有效的生产管理制度，保证能够安全高效的完成生产，为客户提供高质量产品，满足客户需求。

#### 四、销售模式

公司拥有独立销售团队进行业务开发及客户拓展，主要面向国内外的线路板制造商及板材贸易商。销售部业务人员具体负责客户开发、订单接洽与交付及关系维护等具体工作，及时分析、反馈和总结客户的经营状况、信用情况等。公司管理层和技术人员亦会定期拜访客户，通过与客户交流了解最新市场动向并巩固客户关系。公司根据客户在行业的美誉度及采购量，进行差别定价及核定信誉度。2022 年海外市场占我司销售量的 60%左右，华锐品牌在一带一路沿线国家均拥有良好的口碑，甚至被一线品牌指定使用。

公司的市场定位是保持性价比优势，以质取胜，走品牌发展之路，让华锐基板在行业中成为品牌的象征。公司获得订单的方式主要为：1、新客户通过行业口碑主动找上门；2、在行业相关网站，寻找潜在客户群体；3、公司自有网站平台宣传；4、参加国内外行业展会；5、老客户带动新客户自主下单。

目前公司产品已经在下游市场中形成较高的口碑效应，客户群不断扩大与优化，在行业中获得了良好的品牌认可度。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年 1 月 6 日被广东省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业有效期 2023 年 1 月 18 日至 2026 年 1 月 17 日。2022 年通过高新技术企业资格复审认定，取得 GR202244003942 号《高新技术企

业证书》，有效期 2022 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 19 日。
--

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 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) 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		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	2,744,816.62	5.68%	2,580,008.86	5.07%	6.39%
应收票据	153,810.96	0.32%	-	-	-
应收账款	12,112,536.00	25.08%	14,831,424.94	29.17%	-18.33%
预付款项	896,988.59	1.86%	1,772,102.81	3.49%	-49.38%
其他应收款	2,603,709.60	5.39%	3,558,060.68	7.00%	-26.82%
存货	11,855,762.30	24.54%	8,380,941.34	16.48%	41.46%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,270,786.24	15.05%	7,928,573.66	15.60%	-8.30%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
使用权资产	1,926,859.80	3.99%	2,429,518.80	4.78%	-20.69%
长期待摊费用	583,214.00	1.21%	951,559.76	1.87%	-38.71%
递延所得税资产	321,786.04	0.67%	251,537.64	0.49%	27.93%
其他非流动资产	-	-	149,333.32	0.29%	-
短期借款	3,000,000.00	6.21%	4,532,000.00	8.91%	-33.80%
长期借款	-	-	-	-	-

应付账款	7,255,425.92	15.02%	11,851,435.07	23.31%	-38.78%
预收款项	200,748.10	0.42%	240,960.66	0.47%	-16.69%
应付职工薪酬	1,460,029.55	3.02%	1,056,434.13	2.08%	38.2%
合同负债	3,081,627.49	6.38%	2,964,000.30	5.83%	3.97%
应付票据	2,600,000.00	5.38%	1,600,000.00	3.15%	62.50%
其他流动负债	34,740.48	0.07%	385,320.04	0.76%	-90.98%
租赁负债	1,475,489.12	3.05%	1,968,422.86	3.87%	-25.04%
股本	10,000,000.00	20.70%	5,000,000.00	9.83%	100%
资本公积	1,329,709.98	2.75%	5,079,709.98	9.99%	-73.82%
资产合计	48,303,947.07	-	50,840,310.07	-	-4.99%

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内：应收账款比上年期末减少 18.33%，因出口比重增加，出口客户采取预收订金或者信用证支付方式。
2. 报告期内：预付款项比上年期末减少 49.38%，因年底备库存，根据供应商发货时间支付货款，缩短时差而造成大额预付。
3. 报告期内：其他应收款比上年期末减少 26.82%，因根据信用风险单项计提信用减值。
4. 报告期内：存货比上年期末增加 41.46%，因提前备库存，原材料铝板、铜箔和产成品库存数量增加。
5. 报告期内：长期待摊费用比上年期末减少 38.71%，因正常计提摊销费用。
6. 报告期内：短期借款比上年期末减少 33.80%，因资金流转正常，正常还贷。
7. 报告期内：应付票据比上年期末增加 62.50%，因在广发银行开银行承兑汇票，支付供应商货款。
8. 报告期内：应付账款比上年期末减少 38.78%，因公司流动资金正常，按期正常支付到期货款。
9. 报告期内：股本和资本公积变动较大主要是实施 2021 年度实施权益分派所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	230,742,539.72	-	213,705,309.92	-	7.97%
营业成本	216,096,833.10	93.65%	195,222,452.02	91.35%	10.69%
毛利率	6.35%	-	8.65%	-	-
销售费用	1,785,659.28	0.77%	2,041,723.66	0.96%	-12.54%
管理费用	1,582,544.30	0.69%	2,365,741.01	1.11%	-33.11%
研发费用	6,932,717.90	3.00%	7,347,227.00	3.44%	-5.64%
财务费用	-22,682.48	-0.01%	979,759.17	0.46%	-102.32%
信用减值损失	-436,946.84	-0.19%	-336,491.42	-0.16%	-29.85%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,209.70	-	1,000,000.00	0.47%	-99.88%
投资收益	-	-	-1,815,933.57	-0.85%	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-278,288.04	-0.12%	52,321.80	0.02%	-631.88%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,116,679.28	1.35%	4,040,082.39	1.89%	-22.86%
营业外收入	30,297.18	0.01%	1,000,815.05	0.47%	-96.97%
营业外支出	20,029.46	0.01%	20,000.00	0.01%	0.15%
净利润	3,112,636.89	1.35%	4,436,126.41	2.08%	-29.83%
税金及附加	536,763.16	0.23%	608,221.48	0.28%	-11.75%
所得税费用	14,310.11	0.01%	584,771.03	0.27%	-97.55%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内：管理费用比上年减少 33.11%，主要是上年度厂区升级改造装修、搬迁费用支出导致。
2. 报告期内：财务费用比上年减少 102.29%，因受外汇汇兑影响。
3. 报告期内：其他收益比上年减少 99.88%，主要是上年度广东省高导热性 LED 铝基板工程研究技术中心资助项目验收通过，转入收益。
4. 报告期内：资产处置收益下降 631.88%，主要是处置闲置固定资产所致。
5. 报告期内：营业外收入比上年下降 96.97%，主要是上年度收到政府发放上市补助 100 万所致。
6. 报告期内：净利润比上年下降 29.83%，主要是上年度广东省高导热性 LED 铝基板工程研究技术中心资助项目 100 万和上市地方政府补助 100 万。
7. 报告期内：所得税费用比上年减少 97.55%，主要是本年度享受小微企业所得税优惠政策所致。

#### (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	229,980,473.51	212,734,155.96	8.11%
其他业务收入	762,066.21	971,153.96	-21.53%
主营业务成本	216,096,833.10	195,002,315.84	10.82%
其他业务成本	-	220,136.18	-

#### 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
铝基覆铜板	229,980,473.51	216,096,833.10	6.04%	8.11%	10.82%	-27.57%
其他	762,066.21	-	-	-21.53%	-	-
合计	230,742,539.72	216,096,833.10	6.35%	7.97%	10.69%	-26.61%

#### 按区域分类分析：

√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
国内客户	98,942,240.54	95,004,809.68	3.98%	-12.97%	-9.18%	-50.14%
国外客户	131,038,232.97	121,092,023.42	7.59%	32.29%	33.96%	-13.17%
其他	762,066.21	-	-	1.27%	-	-
合计	230,742,539.72	216,096,833.10	6.35%	7.97%	10.69%	-26.61%

#### 收入构成变动的原因：

依据上面数据可以看出，公司主营产品依然为销售铝基覆铜板，营业收入与上期相比增幅 7.97%。其中国外销售增长 32.29%，国内销售下降 12.97%。主要系 2022 年公司加大了海外市场的拓展力度，公司在印度市场基本趋于稳定，销量也较上年有所提升，但由于受原材料波动及疫情等因素的影响全毛利率有所下降。

#### (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	VINTEK CIRCUITS (INDIA) PVT. LTD.	16,755,071.45	7.29%	否
2	Pride impex	12,201,460.23	5.31%	否
3	安徽佳宸电子科技有限公司	11,019,881.89	4.79%	否
4	DHET (HK) CO., Limited	10,032,510.88	4.36%	否
5	EPITOME COMPONENTS PVT LIMITED	9,643,514.71	4.19%	否
合计		59,652,439.16	25.94%	-

#### (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	洛阳尚腾电子科技有限公司	63,740,058.82	24.08%	否
2	昆山市新益威电工材料有限公司	25,035,843.83	9.46%	否
3	河南远赫铝业有限公司	20,951,073.68	7.91%	否
4	河南宏诚铝业有限公司	18,844,356.51	7.12%	否
5	江门嘉钡电子科技有限公司	17,616,869.84	6.65%	否
合计		146,188,202.68	55.22%	-

### 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	3,408,381.77	2,711,496.05	25.70%
投资活动产生的现金流量净额	-949,739.00	772,284.71	-222.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,794,095.58	-3,840,143.42	27.24%

**现金流量分析：**

1. 经营活动现金流量净额较上年增加 25.70%。主要是出口订单增多，外销收入增加，对应申请出口退税增加所致。
2. 投资活动现金流量净额较上年下降 222.98%。主要是上年度收回控股子公司投资款所致。
3. 筹资活动产生的现金净额较上年增加 27.24%。主要是上年度清算控股子公司账务退还其股东投资款导致上年度筹资活动产生的现金流出较多所致。

**(三) 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

**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

**三、 持续经营评价**

公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司业务明确，持续经营能力良好，具有较大的发展潜力。随着公司业务的推广及产业链的深度整合，结合公司所处行业巨大的市场发展前景，公司未来的业务具备较强的可持续性。具体分析如下：

公司力争在未来几年，提升公司产品在国内和国际市场中的占有率，并发展成为全球最具规模的半导体基础材料生产企业，为国内外印制电路板（PCB）市场提供高质量的 LED 照明基材及其导热胶和高耐压、高导热铝基覆铜板等配套产品。为了实现公司的发展目标，公司根据目前形势和对未来市场的预测，制定了一系列发展规划，重点对产能扩张、市场开拓与营销、技术开发与创新等进行具体规划和部署。

**一、产能扩张计划**

公司进一步增加设备投入和自动化设备的引进，全面提升生产能力，为公司的后续发展提供坚实

的产能支撑。公司导热胶和铝基覆铜板厂等上游产品的加入，将进一步优化产品结构，提升公司盈利能力，同时也降低成本压力，提升公司产品在市场中的占有率。

## 二、市场开拓与营销计划

1、国内市场开拓计划 公司在保持省内竞争优势的基础上，将进一步开拓国内市场，积极开发华东地区及西南的长三角市场，扩大与现有国内市场客户的合作，提升公司产品在国内市场中的占有率。

2、国际市场开拓计划 公司升级了原有生产线，增加特殊尺寸，积极开拓海外市场，提升盈利增长点及提高国际市场知名度，并将以此为契机努力开拓国际市场客户。

## 三、公司新产品开发计划

1、公司将以现有技术 and 产品为基础，前瞻性地把握行业技术发展趋势和市场需求动态，进一步对产品进行升级和优化，改善产品结构，提高产品附加值，不断加大对新产品的研究和开发力度。经过缜密的市场调研和未来趋势判断，公司在未来 3 年内拟采取的研发与创新措施如下：

2、个性化设计及研发。公司秉承产品专业化的设计理念，根据产品个性化差异进行研发、设计，为客户提供整体解决方案和技术支持；完善产品的整体开发管理体系，缩短产品开发周期；在新产品设计及研发过程中，紧跟行业发展趋势，结合客户对产品性能规格的不同需求，注重新原料、新工艺、新技术的应用，持续提高功能性产品开发能力。

3、增强实验室研发能力 建设研发中心，为企业的技术进步打造发展的平台，增强企业的技术开发与创新能力，并利用该平台，进一步加强与科研院所的合作，充分发挥产学研联合开发的作用，促进科研与市场的紧密结合，提高企业核心竞争力。研发中心的近期研发计划包括：（1）铜带（箔）辊式智能涂镀。（2）mini LED 及 Micro LED 基板的研究。

4、管理提升计划宏观层面上，公司将持续完善治理结构，执行智能化生产企业标准和要求，不断完善公司管理体系，提升公司各职能部门的配合度；微观层面上，公司将通过生产制程、数据汇总和分析过程、日常管理过程进行信息化和数字化管理，致力于打造流程型组织，持续提升信息化水平，实现核心价值链活动进展可视化、管理行为标准化，最终通过流程的 IT 化，实现关键业务活动可评、可视、可管，持续完善实现卓越运营，进一步完善公司内部管理制度。此外，公司还将持续完善绩效制度，增强员工责任心，激发员工积极性，提高生产效率。通过不断优化人才“选育用留”机制，加速人才梯队建设，积极引进优秀人才，匹配公司快速发展步伐。加强组织能力建设，夯实组织与个人绩效管理，打造齐心、高效的职业化团队。

2023 年随着疫情的管控放开，公司将开启高速成长的发展阶段，加大市场开拓力度，加强技术创

新，完善产业链建设，扩大生产规模，通过精益管理管控成本、自动化建设等多项举措持续提升现有工厂生产效率及产品品质，在企业的长期发展战略中做到一个里程碑式的起点。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,000,000.00	-	3,000,000.00	11.50%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

华锐基板	广东联芯智能科技有限公司	原、被告双方于 2018 年 4 月 12 日合同登记编号 LX-HR-COSPC-201804-018 的研发合同书和 2018 年 11 月 13 日补充协议 LX-HR-20181113, 根据合同、协议双方签订合作, 但被告不按合同履行, 损害本公司利益。	否	3,000,000.00	是	详见下面说明	2021 年 4 月 7 日
总计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

报告期内的重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：会对公司的经营流动资金产生重大影响，存在损害公司及公司任何其他股东的利益的行为。

案件进展情况：

2021 年 7 月 16 日向广东省江门市中级人民法院提交了《执行异议申请书》，公司依法提出执行异议，请求申请追加被申请人彭涛、关鹏鹏成为本案被执行人，要求两被申请人在未履行出资义务的 500 万元范围内连带承担联芯公司的债务，维护申请人的合法权益。2021 年 7 月 20 日收到江门市中级人民法院《受理案件通知书》（案号：（2021）粤 07 执异 38 号）。2021 年 8 月 10 日，公司收到了广东省江门市中级人民法院的（2021）粤 07 执异 38 号《执行裁定书》，裁定驳回公司申请追加联芯公司原股东彭涛、现股东关鹏鹏的执行异议请求。

公司对广东省江门市中级人民法院（2021）粤 07 执异 38 号裁定不服，向广东省江门市中级人民法院提起执行异议之诉，公司于 2021 年 8 月 17 日收到广东省江门市中级人民法院受理案件通知书（案号为（2021）粤 07 民初 101 号）。2022 年 1 月 5 日公司收到了广东省江门市中级人民法院的（2021）粤 07 民初 101 号《民事判决书》，驳回公司诉讼请求。

公司对广东省江门市中级人民法院（2021）粤 07 民初 101 号判决不服，计划在法律规定的期限内，继续向有管辖权的人民法院提起上诉。上述事项已于 2022 年 1 月 6 日在全国中小企业股份转让系统平台进行披露（公告编号：2022-001）。

## (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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000.00	4,000,000.00

## 企业集团财务公司关联交易情况

适用  不适用

## (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联担保情况	15,432,000.00	5,432,000.00

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

## 1、关联担保情况

因向银行借款需要，公司关联方为公司向银行借款提供担保，具体情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭宗霞	广东省华锐高新材料股份有限公司	832,000.00	2021年6月24日	2022年6月24日	已完结
郭宗霞、张学芳	广东省华锐高新材料股份有限公司	10,000,000.00	2021年8月10日	2022年8月9日	已完结
郭宗霞、潘政成、张学芳	广东省华锐高新材料股份有限公司	3,000,000.00	2022年9月30日	2023年9月28日	未完毕
张学芳	广东省华锐高新材料股份有限公司	1,600,000.00	2022年9月6日	2023年4月12日	未完毕

料股份有限公司				
---------	--	--	--	--

公司关联方为公司向银行借款提供担保，未收取任何担保费用。2021 年 6 月发生的 83.2 万和 2022 年 9 月 300 万和 160 万已经通过总经理审批审议。

2、上述关联方为公司向银行借款提供担保相关事项已经履行内部审议程序和信息披露义务。

公司 2022 年 9 月向广发银行股份有限公司江门分行申请的银行贷款，申请不超过 1000 万的授信额度，授信期限为一年。公司股东郭宗霞、张学芳（两人为夫妻关系）、潘政成拟无偿为公司银行贷款提供个人房产抵押担保以及提供个人连带责任保证。此担保交易实际发生金额 400 万元，且已在 2022 年 9 月 28 日入账，2022 年 10 月份提前还款 100 万元，剩余贷款金额 300 万元。

上述关联交易是公司业务发展、资金需求及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司利益的情形，不会对公司造成任何风险。

### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

### (五) 承诺事项的履行情况

#### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，实际控制人或控股股东及相关人员已严格履行上述承诺。

### (六) 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	流动资产	质押	820,217.25	1.70%	银行承兑汇票保证



					金
总计	-	-	820,217.25	1.70%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

其他货币资金主要是 1. 公司与交通银行江门分行开具电子银行承兑汇票 160 万元，银行收取 20% 保证金。2. 公司与广发银行江门分行开具电子银行承兑汇票 100 万元，银行收取 50% 保证金。两者到期解付，对公司均无不利影响。

## 第五节 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	1,000,000.00	20%	1,000,000.00	2,000,000.00	20%
	其中：控股股东、实际控制人	1,000,000.00	20%	1,000,000.00	2,000,000.00	20%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,000,000.00	80%	4,000,000.00	8,000,000.00	80%
	其中：控股股东、实际控制人	3,200,000.00	64%	3,200,000.00	6,400,000.00	64%
	董事、监事、高管	800,000.00	16%	8,000,000.00	1,600,000.00	16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000.00	-	5,000,000.00	10,000,000.00	-
普通股股东人数						5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内以公司现有总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.500000 股，每 10 股转增 7.500000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 7.500000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 5,000,000 股，分红后总股本增至 10,000,000 股。

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 11,699,659.51 元，母公司未分配利润为 11,699,659.51 元，母公司资本公积为 5,079,709.98 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 5,079,709.98 元，其他资本公积为 0 元）。本次权益分派共计派送红股 1,250,000 股，转增 3,750,000 股。

#### (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	郭宗霞	4,000,000	4,000,000	8,000,000	80%	6,000,000	2,000,000	0	0
2	潘政成	300,000	300,000	600,000	6%	600,000	0	0	0
3	欧文雄	250,000	250,000	500,000	5%	500,000	0	0	0
4	黄天和	250,000	250,000	500,000	5%	500,000	0	0	0
5	张学芳	200,000	200,000	400,000	4%	400,000	0	0	0
6		-							
7		-							
8		-							
9		-							
10		-							
合计		5,000,000	5,000,000	10,000,000	100%	8,000,000	2,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

郭宗霞与股东张学芳系夫妻关系。除上述关联关系外，董监高相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的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

## 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	保证借款	广发银行股份有限公司江门分行营业部	银行	4,000,000	2021年8月20日	2022年8月19日	4.9%
2	保证借款	广发银行股份有限公司江门分行营业部	银行	4,000,000	2022年9月30日	2023年9月28日	4%
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

## 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 12 日	0	2.5	7.5
合计	0	2.5	7.5

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 11,699,659.51 元，母公司未分配利润为 11,699,659.51 元，母公司资本公积为 5,079,709.98 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 5,079,709.98 元，其他资本公积为 0 元）。本次权益分派共计派送红股 1,250,000 股，转增 3,750,000

股。以公司现有总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，每 10 股转增 7.5 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 7.5 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 5,000,000 股，分红后总股本增至 10,000,000 股。

**(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

## 第六节 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
郭宗霞	董事长	男	否	1973 年 3 月	2017 年 8 月 8 日	2023 年 8 月 18 日
潘政成	董事兼总经理	男	否	1982 年 11 月	2017 年 8 月 8 日	2023 年 8 月 18 日
欧文雄	董事兼副总经理	男	否	1974 年 1 月	2017 年 8 月 8 日	2023 年 8 月 18 日
张学芳	董事兼财务负责人	女	否	1973 年 3 月	2017 年 8 月 8 日	2023 年 8 月 18 日
黄天和	监事	男	否	1970 年 1 月	2017 年 8 月 8 日	2023 年 8 月 18 日
梁信	监事会主席	女	否	1980 年 10 月	2018 年 8 月 15 日	2023 年 8 月 18 日
卢力	职工代表监事	男	否	1990 年 10 月	2017 年 8 月 8 日	2023 年 8 月 18 日
黄彩英	董事兼信息披露负责人	女	否	1984 年 7 月	2020 年 8 月 19 日	2023 年 8 月 18 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：

郭宗霞与股东张学芳系夫妻关系。除上述关联关系外，董监高相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
黄天和	董事	新任	监事	工作变动	无
黄彩英	信息披露负责人	新任	董事兼信息披露负责人	工作变动	无
梁信	监事兼总经理助理	新任	监事会主席兼总经理助理	工作变动	无
王华	监事会主席	离任	无	工作变动	无

**关键岗位变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

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
黄天和	监事	250,000	250,000	500,000	5%	0	0
黄彩英	董事兼信息披露负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	250,000	-	500,000	5%	0	0

**2、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：**

黄天和：男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1991年8月至1994年8月，就职于广东南海区南庄镇塑料制品厂，为一线生产员工；1995年7月至2009年8月，自主创业；2009年9月至2010年10月，协助筹建东莞市长进电子科技有限公司；2010年11月至2013年5月，就职于东莞市长进电子科技有限公司，担任销售经理；2013年6月至2013年11月，就职于江门市蓬江区华锐光电照明配件厂，担任销售经理；2013年12月至2017年8月，就职于江门市华锐铝基板有限公司，担任销售经理；2017年8月至2022年5月就职于江门市华锐铝基板股份公司，担任董事一职；2022年5月至2022年7月就职于江门市华锐铝基板股份公司，担任监事一职,任期三年；2022年7月至今就职于广东省华锐高新材料股份有限公司，担任监事一职,任期三年。

黄彩英：女，1984年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年6月至2004年9月，就职于江门市三捷电池厂担任统计职位；2004年10月至2010年2月，就职于江门市嘉昊贸易有限公司，担任会计及人事主管职位；2010年3月至2013年11月，就职于江门市吉惠环保有限公司，担任会计；2013年12月至2017年8月，就职于江门市华锐铝基板有限公司，担任会计；2017年8月至2020年8月就职于江门市华锐铝基板股份公司，担任财务负责人，任期三年。2020年8月至2022年7月就职于江门市华锐铝基板股份公司，担任董事兼信息披露负责人,任期三年。2022年7月至今就职于广东省华锐高新材料股份有限公司，担任董事兼信息披露负责人,任期三年。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

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	3		1	2
生产人员	43		9	34
销售人员	10		3	7
技术人员	11		2	9
财务人员	4		2	2
行政人员	4		1	3
员工总计	75		18	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------



博士	1	1
硕士	0	0
本科	2	2
专科	12	11
专科以下	60	43
员工总计	75	57

#### 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. 员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、岗位补贴及福利等，薪酬福利包括员工自入职起享有的社会保险，及产假、婚假、丧假等。除基本工资外，在岗职工还享有岗位津贴、餐费补助、效益提成等。公司依据未来的发展战略及经营目标，同时结合各部门、各岗位的特点制定了相应的奖惩结合的绩效管理考核办法和年终奖制度，将员工薪酬与公司经营目标达成情况相结合。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 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

公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立了法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》等。截至报告期末，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及公司规章制度的规定依法合规运作，未出现违法违规情形和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司设立了股东大会、董事会、监事会、公司经理及各职能部门，并依据《公司法》等法律法规制订了《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等制度，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权

利的实现，并从以上三方面给予其保护。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

## (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	1	2	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知、公告，合法投票表决，三会的召集、

召开、表决程序均符合法律法规的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，在业务、资产、人员、机构和财务方面独立，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，均与主要股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司建立健全了“三会一层”的公司治理结构，并建立了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，科学的划分了“三会一层”的职责权限，形成了相互制衡的治理机制。其次，公司已建立会计核算体系，并制定了各项财务管理制度，内容涵盖财务控制的各个方面，且能遵照执行。公司现行的相关会计核算制度、财务管理制度、公司会计核算方法等符合会计准则和相关会计制度要求。公司内部控制制度设计较为合理，并得到较为有效的执行，但是由于股份公司设立时间较短，在实际运作中仍需要管理层优化内部控制制度，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行，更好地保护全体股东的权益。” 报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已经建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### 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

## 第八节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	亚会审字（2023）第 02620005 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚勇	曾庆德
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02620005 号

广东省华锐高新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东省华锐高新材料股份有限公司（以下简称“华锐高新”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华锐高新 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华锐高新，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

华锐高新管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华锐高新的持续经营能力，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华锐高新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华锐高新的财务报告过程。

### 五、 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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 龚勇

中国注册会计师： 曾庆德

中国·北京

二〇二三年三月二十九日



## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,744,816.62	2,580,008.86
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	五、（二）	153,810.96	
应收账款	五、（三）	12,112,536.00	14,831,424.94
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	896,988.59	1,772,102.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	2,603,709.60	3,558,060.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	11,855,762.30	8,380,941.34
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	五、（七）	7,833,894.17	8,007,248.26
<b>流动资产合计</b>		<b>38,201,518.24</b>	<b>39,129,786.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	7,270,786.24	7,928,573.66
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	1,926,859.80	2,429,518.80

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	583,214.00	951,559.76
递延所得税资产	五、(十一)	321,786.04	251,537.64
其他非流动资产	五、(十二)		149,333.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,102,646.08</b>	<b>11,710,523.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,304,164.32</b>	<b>50,840,310.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	3,000,000.00	4,532,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十四)	2,600,000.00	1,600,000.00
应付账款	五、(十五)	7,255,425.92	11,851,435.07
预收款项	五、(十六)	200,748.10	240,960.66
合同负债	五、(十七)	3,081,627.49	2,964,000.30
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	五、(十八)	1,460,029.55	1,056,434.13
应交税费	五、(十九)	259,378.77	238,640.73
其他应付款	五、(二十)	2,409,113.57	2,609,772.47
其中：应付利息		3,333.33	6,992.23
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	五、(二十一)	442,933.86	421,283.24
其他流动负债	五、(二十二)	34,740.48	385,320.04
<b>流动负债合计</b>		<b>20,743,997.74</b>	<b>25,899,846.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	1,475,489.12	1,968,422.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,475,489.12	1,968,422.86
<b>负债合计</b>		22,219,486.86	27,868,269.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十四）	10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	1,329,709.98	5,079,709.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	1,503,934.77	1,192,671.08
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	13,251,032.71	11,699,659.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,084,677.46	22,972,040.57
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		26,084,677.46	22,972,040.57
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		48,304,164.32	50,840,310.07

法定代表人：郭宗霞

主管会计工作负责人：张学芳

会计机构负责人：黄彩英

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		230,742,539.72	213,705,309.92
其中：营业收入	五、（二十八）	230,742,539.72	213,705,309.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		226,911,835.26	208,565,124.34
其中：营业成本	五、（二十八）	216,096,833.10	195,222,452.02
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	五、(二十九)	536,763.16	608,221.48
销售费用	五、(三十)	1,785,659.28	2,041,723.66
管理费用	五、(三十一)	1,582,544.30	2,365,741.01
研发费用	五、(三十二)	6,932,717.90	7,347,227.00
财务费用	五、(三十三)	-22,682.48	979,759.17
其中：利息费用		158,219.43	190,388.10
利息收入		1,991.62	2,292.26
加：其他收益	五、(三十四)	1,209.70	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		-1,815,933.57
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）	五、(三十六)	-436,946.84	-336,491.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-278,288.04	52,321.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,116,679.28</b>	<b>4,040,082.39</b>
加：营业外收入	五、(三十八)	30,297.18	1,000,815.05
减：营业外支出	五、(三十九)	20,029.46	20,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,126,947.00</b>	<b>5,020,897.44</b>
减：所得税费用	五、(四十)	14,310.11	584,771.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,112,636.89</b>	<b>4,436,126.41</b>
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）		3,112,636.89	4,436,126.41
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,112,636.89	4,436,126.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,112,636.89</b>	<b>4,436,126.41</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>3,112,636.89</b>	<b>4,436,126.41</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.31</b>	<b>0.44</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭宗霞

主管会计工作负责人：张学芳

会计机构负责人：黄彩英

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,480,594.01	146,631,143.34
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		15,225,426.12	7,327,627.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	33,571.08	1,270,276.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>187,739,591.21</b>	<b>155,229,047.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		171,342,023.96	137,531,474.80
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		6,378,326.31	5,482,398.70
支付的各项税费		594,096.86	1,170,000.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	6,016,762.31	8,333,677.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>184,331,209.44</b>	<b>152,517,551.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,408,381.77</b>	<b>2,711,496.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,283,069.17
取得投资收益收到的现金			997.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		188,000.00	1,183,000.00
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	五、（四十一）		500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>188,000.00</b>	<b>4,967,066.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,137,739.00	4,194,781.72
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,137,739.00</b>	<b>4,194,781.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-949,739.00</b>	<b>772,284.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,832,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	640,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,640,000.00</b>	<b>4,832,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,532,000.00	4,443,748.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,878.33	191,448.36
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	五、（四十一）	1,740,217.25	4,036,946.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,434,095.58</b>	<b>8,672,143.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,794,095.58</b>	<b>-3,840,143.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>43.32</b>	<b>-7.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-335,409.49</b>	<b>-356,370.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,260,008.86	2,616,379.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,924,599.37</b>	<b>2,260,008.86</b>

法定代表人：郭宗霞

主管会计工作负责人：张学芳

会计机构负责人：黄彩英

## (四) 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	5,000,000.00				5,079,709.98				1,192,671.08		11,699,659.51		22,972,040.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				5,079,709.98				1,192,671.08		11,699,659.51		22,972,040.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				-3,750,000.00				311,263.69		1,551,373.2		3,112,636.89
（一）综合收益总额											3,112,636.89		3,112,636.89
（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	1,250,000.00								311,263.69		-1,561,263.69		

1. 提取盈余公积								311,263.69		-311,263.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	1,250,000.00									-1,250,000.00		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	3,750,000.00				-3,750,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,750,000.00				-3,750,000.00							
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>1,329,709.98</b>			<b>1,503,934.77</b>		<b>13,251,032.71</b>		<b>26,084,677.46</b>

项目	2021 年											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润		
优先		永续	其他										



		股	债		股	收益			准备			
一、上年期末余额	5,000,000.00				5,079,709.98				749,058.44		7,707,145.74	18,535,914.16
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	5,000,000.00				5,079,709.98				749,058.44		7,707,145.74	18,535,914.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									443,612.64		3,992,513.77	4,436,126.41
（一）综合收益总额											4,436,126.41	4,436,126.41
（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									443,612.64		-443,612.64	
1. 提取盈余公积									443,612.64		-443,612.64	
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													
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				5,079,709.98				1,192,671.08		11,699,659.51		22,972,040.57

法定代表人：郭宗霞

主管会计工作负责人：张学芳

会计机构负责人：黄彩英

# 广东省华锐高新材料股份有限公司

## 2022年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东省华锐高新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身江门市华锐铝基板有限公司于 2013 年 12 月 16 日取得由江门市工商行政管理局核发的营业执照号为 440703000125076 的营业执照，现统一信用代码为：91440703086791033F，股份公司代码 872545。

#### (二) 企业注册地、组织形式

本公司注册地：江门市蓬江区杜阮镇杜阮北三路 96 号 1 栋

办公地点：江门市蓬江区杜阮镇杜阮北三路 96 号 1 栋

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

#### (三) 企业的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：印制电路板制造

公司经营范围：一般项目：新材料技术研发；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；有色金属合金制造；有色金属合金销售；有色金属压延加工；电子专用材料销售；电子专用材料制造；电子专用材料研发；超导材料制造；超导材料销售；半导体照明器件销售；集成电路制造；集成电路销售；半导体照明器件制造；光伏设备及元器件销售；光伏设备及元器件制造；石墨及碳素制品销售；石墨及碳素制品制造；合成材料销售；电子元器件零售；电子元器件制造；电子元器件批发；新材料技术推广服务。

本财务报表已经本公司全体董事于 2023 年 3 月 29 日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （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、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、

易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （六）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

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

综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融资产的确认和计量

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

## 5、金融负债终止确认

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

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



## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

## 8、权益工具

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

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

### （八）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，

对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### (2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（信用风险组合）	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，编辑应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2（无风险组合）	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

##### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（信用风险组合）	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，编辑其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据
组合 2（无风险组合）	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

（4）本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	公司关联方资金往来、押金、员工借支等经测试无风险的应收款项

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 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

采用永续盘存制。

#### 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

(2) 包装物采用一次转销法

### (十) 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。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设  
备、其他设备。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。固定资  
产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命  
和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同  
方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	10	5.00	9.50

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

## （十二）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

## （十三）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十七）“租赁”。

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。

#### （十四）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

### （十五）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

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

### （十七）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福

利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十八) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十七)“租赁”。

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。

#### (十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无

法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **(二十) 股份支付**

#### **1、股份支付的种类及会计处理**

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

##### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

##### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## （二十一）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（简称：商品）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，采用投入法确定恰当的履约进度。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、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现



为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### 6、收入确认的具体方法：公司主要销售为铝基覆铜板产品。

①内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同或订单约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

②外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同或订单约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额

予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十四）租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发

生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## （二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司无重要会计政策变更。

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

本公司根据财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

#### 2、其他税收优惠

本公司根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），本公司在 2022 年度的研发费用支出中享受加计扣除比例为 100.00%。

## 五、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，凡未注明上年年末余额的

均为期末余额。) )

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,780.48	5,819.94
银行存款	1,922,818.89	2,254,188.92
其他货币资金	820,217.25	320,000.00
合计	2,744,816.62	2,580,008.86
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金因公司开具电子银行承兑汇票，银行收取保证金质押

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	820,217.25	320,000.00
合计	820,217.25	320,000.00

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	153,810.96	
商业承兑汇票		
小 计	153,810.96	
减：坏账准备		
合 计	153,810.96	

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	12,750,037.89
小 计	12,750,037.89
减：坏账准备	637,501.89
合 计	12,112,536.00

#### 2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按信用风险特征组合计					

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 (%)	
提坏账准备的应收账款					
组合 1: 信用风险组合	12,750,037.89	100.00	637,501.89	5.00	12,112,536.00
合计	12,750,037.89	——	637,501.89	——	12,112,536.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 信用风险组合	15,618,466.09	100.00	787,041.15	5.04	14,831,424.94
合计	15,618,466.09	——	787,041.15	——	14,831,424.94

## 3、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	12,750,037.89	5.00	637,501.89	15,496,109.09	5.00	774,805.45
1 至 2 年				122,357.00	10.00	12,235.70
合计	12,750,037.89		637,501.89	15,618,466.09		787,041.15

## 4、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	787,041.15		149,539.26		637,501.89
合计	787,041.15		149,539.26		637,501.89

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽佳宸电子科技有限公司	2,467,767.48	19.35	123,388.37
Vintek Circuits(india) Pvt.Ltd.	1,144,975.36	8.98	57,248.77
临安鹏辉电子厂	841,874.59	6.60	42,093.73
Gee Pee Mica Enterprises	698,374.57	5.48	34,918.73
SANAY INCORPORATION	636,671.00	4.99	31,833.55



单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	5,789,663.00	45.40	289,483.15

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	850,408.19	94.81	1,772,102.81	100.00
1至2年	46,580.40	5.19		
合计	896,988.59	100.00	1,772,102.81	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南鹏达铝业有限公司	预付铝板款备货	791,262.70	88.21
上海颖展展览服务有限公司	预订场位费	46,580.40	5.19
啦啦(天津)汽车科技有限公司	运费	20,861.22	2.33
上海景略展览工程有限公司	预付展摊装修	15,400.00	1.72
珠海达创电子有限公司	铜箔款	12,432.18	1.39
合计		886,536.50	98.84

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,603,709.60	3,558,060.68
合计	2,603,709.60	3,558,060.68

##### 1、其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	819,814.36
1至2年	68,040.00
2至3年	50,000.00
3至4年	299,200.00
4至5年	2,782,830.48
5年以上	50,000.00
小计	4,069,884.84

账 龄	期末余额
减：坏账准备	1,466,175.24
合 计	2,603,709.60

其他说明：2至3年金额50,000.00元为信隆电路板设备（广州）有限公司由于超过约  
定交货时间，期末由其他非流动资产转入其他应收款并单项计提信用减值损失。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预付定制生产线	2,732,830.48	2,732,830.48
预付设备款	349,200.00	299,200.00
出口退税	766,248.69	1,208,897.18
租赁押金	168,040.00	168,040.00
员工社保、公积金、个税	53,565.67	28,782.16
小 计	4,069,884.84	4,437,749.82
减：坏账准备	1,466,175.24	879,689.14
合 计	2,603,709.60	3,558,060.68

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2022年1月1日余额			879,689.14	879,689.14
2022年1月1日其他应 收款账面余额在本期：				
——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			586,486.10	586,486.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			1,466,175.24	1,466,175.24

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
期末单项金额重大并单 项计提坏账准备	819,849.14	546,566.10			1,366,415.24

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	59,840.00	39,920.00			99,760.00
合计	879,689.14	586,486.10			1,466,175.24

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东联芯智能科技有限公司	合作研发款	2,732,830.48	4至5年	67.15	1,366,415.24
国家税务总局江门市蓬江区税务局棠下分局	出口退税款	766,248.69	1年以内	18.83	
信隆电路板设备(广州)有限公司	购买设备款	349,200.00	——	8.58	99,760.00
蓬江杜阮供电	用电押金	68,040.00	1至2年	1.67	
江门华润燃气有限公司	天然气押金	50,000.00	4至5年	1.23	
合计	——	3,966,319.17	——	97.46	1,466,175.24

其他说明：信隆电路板设备(广州)有限公司由于超过约定交货时间，期末由其他非流动资产转入其他应收款，并根据信用风险单项计提信用减值。其中2至3年金额为50,000.00元，3至4年金额为299,200.00元

## (六) 存货

## 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,372,022.76		8,372,022.76	5,430,183.41		5,430,183.41
库存商品	3,483,739.54		3,483,739.54	2,950,757.93		2,950,757.93
合计	11,855,762.30		11,855,762.30	8,380,941.34		8,380,941.34

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	7,833,894.17	8,007,248.26
合计	7,833,894.17	8,007,248.26

## (八) 固定资产

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,270,786.24	7,928,573.66

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	7,270,786.24	7,928,573.66

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	其他设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	457,767.24	9,768,973.85	784,169.15	90,802.80	11,101,713.04
2. 本期增加金额		500,000.02	326,884.63	15,202.65	842,087.30
(1) 购置		500,000.02	326,884.63	15,202.65	842,087.30
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	78,946.97	762,578.83	642,931.62		1,484,457.42
(1) 处置或报废	78,946.97	762,578.83	642,931.62		1,484,457.42
4. 期末余额	378,820.27	9,506,395.04	468,122.16	106,005.45	10,459,342.92
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	208,630.87	2,228,947.11	649,878.73	85,682.67	3,173,139.38
2. 本期增加金额	51,242.21	934,935.84	58,863.50	1,323.88	1,046,365.43
(1) 计提	51,242.21	934,935.84	58,863.50	1,323.88	1,046,365.43
3. 本期减少金额	74,999.62	345,163.46	610,785.05		1,030,948.13
(1) 处置或报废	74,999.62	345,163.46	610,785.05		1,030,948.13
4. 期末余额	184,873.46	2,818,719.49	97,957.18	87,006.55	3,188,556.68
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	193,946.81	6,687,675.55	370,164.98	18,998.90	7,270,786.24
2. 上年年末账面价值	249,136.37	7,540,026.74	134,290.42	5,120.13	7,928,573.66

### (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,890,289.57	2,890,289.57
2. 本年增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,890,289.57	2,890,289.57
二、累计折旧		
1、年初余额	460,770.77	460,770.77
2、本年增加金额	502,659.00	502,659.00
(1) 计提	502,659.00	502,659.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	963,429.77	963,429.77
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,926,859.80	1,926,859.80
2、年初账面价值	2,429,518.80	2,429,518.80

#### (十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程费	951,559.76		368,345.76		583,214.00
合计	951,559.76		368,345.76		583,214.00

其他说明：本期长期待摊费用增加主要厂区升级改造，对生产车间的相关设施的装修

#### (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延所得税资产：				
信用减值准备	2,103,677.13	315,551.57	1,666,730.29	250,009.54
使用权资产税会差异	41,563.15	6,234.47	10,187.32	1,528.10
合计	2,145,240.28	321,786.04	1,676,917.61	251,537.64

#### (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款		149,333.32
合计		149,333.32

**(十三) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		3,700,000.00
保证借款	3,000,000.00	832,000.00
合计	3,000,000.00	4,532,000.00

**(十四) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,600,000.00	1,600,000.00
合计	2,600,000.00	1,600,000.00

**(十五) 应付账款**

## 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,255,425.92	11,851,435.07
合计	7,255,425.92	11,851,435.07

**(十六) 预收款项**

## 预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	200,748.10	240,960.66
合计	200,748.10	240,960.66

**(十七) 合同负债**

## 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	3,081,627.49	2,964,000.30
合计	3,081,627.49	2,964,000.30

**(十八) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,056,434.13	6,508,839.71	6,105,244.29	1,460,029.55
二、离职后福利-设定提存计划		273,082.02	273,082.02	
三、辞退福利				
合计	1,056,434.13	6,781,921.73	6,378,326.31	1,460,029.55

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,045,501.24	5,876,126.11	5,469,278.22	1,452,349.13
二、职工福利费		213,686.10	213,686.10	
三、社会保险费		247,804.01	247,804.01	
其中：医疗保险费		237,616.14	237,616.14	
工伤保险费		10,187.87	10,187.87	
生育保险费				
四、住房公积金	464.00	52,030.00	52,408.00	86.00
五、工会经费和职工教育经费	10,468.89	119,193.49	122,067.96	7,594.42
合计	1,056,434.13	6,508,839.71	6,105,244.29	1,460,029.55

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		271,239.60	271,239.60	
2. 失业保险费		1,842.42	1,842.42	
合计		273,082.02	273,082.02	

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	67,735.63	154,928.33
应交城市维护建设税	105,193.41	35,599.40
教育费附加	45,082.91	15,256.89
应交印花税	11,275.27	16,125.50
地方教育附加	30,055.26	10,171.26
其他税费	36.29	6,559.35
合计	259,378.77	238,640.73

## (二十) 其他应付款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	3,333.33	6,992.23
应付股利		
其他应付款	2,405,780.24	2,602,780.24
合计	2,409,113.57	2,609,772.47

其他说明：其他应付款主要为升级改造生产设备，应付未付的固定资产款。

## 2、应付利息

### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款应付利息		
短期借款应付利息	3,333.33	6,992.23
合计	3,333.33	6,992.23

## 3、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	2,405,780.24	2,592,780.24
往来款		10,000.00
合计	2,405,780.24	2,602,780.24

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	442,933.86	421,283.24
合计	442,933.86	421,283.24

### (二十二) 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债税费部分	34,740.48	385,320.04
合计	34,740.48	385,320.04

### (二十三) 租赁负债

#### (1) 分类列示

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
长期租赁	1,968,4				492,933.7	1,475,489.



项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
	22.86				4	12
合计	1,968,422.86				492,933.74	1,475,489.12

**(二十四) 股本****股本增减变动情况**

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00		1,250,000.00	3,750,000.00			10,000,000.00

2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 12 日召开的股东大会审议通过，现将权益分派事宜公告如下：

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 11,699,659.51 元，母公司未分配利润为 11,699,659.51 元，母公司资本公积为 5,079,709.98 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 5,079,709.98 元，其他资本公积为 0 元）。本次权益分派共计派送红股 1,250,000 股，转增 3,750,000 股。

**(二十五) 资本公积****资本公积增减变动明细**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,079,709.98		3,750,000.00	1,329,709.98
合计	5,079,709.98		3,750,000.00	1,329,709.98

**(二十六) 盈余公积****盈余公积明细**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,192,671.08	311,263.69		1,503,934.77
合计	1,192,671.08	311,263.69		1,503,934.77

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

**(二十七) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,699,659.51	7,889,758.08
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	11,699,659.51	7,889,758.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,112,636.89	4,253,514.07
减：提取法定盈余公积	311,263.69	443,612.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转增股本	1,250,000.00	
期末未分配利润	13,251,032.71	11,699,659.51

## （二十八）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	229,980,473.51	216,096,833.10	212,734,155.96	195,002,315.84
销售收入	229,980,473.51	216,096,833.10	212,734,155.96	195,002,315.84
二、其他业务小计	762,066.21		971,153.96	220,136.18
材料			218,612.60	220,136.18
废料收入	762,066.21		752,541.36	
合计	230,742,539.72	216,096,833.10	213,705,309.92	195,222,452.02

## （二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	260,130.95	278,285.95
教育费附加	111,484.69	119,265.42
地方教育附加	74,323.11	79,510.27
印花税	86,633.46	130,430.40
车船税	360.00	729.44
环保税	3,830.95	
合计	536,763.16	608,221.48

## （三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,226,661.02	1,127,799.32
车辆费用	61,905.22	178,359.56

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	66,208.70	161,253.81
折旧费	31,714.16	32,776.92
差旅费	178,277.81	56,311.27
销售佣金	215,832.37	415,032.06
其他费用	5,060.00	70,190.72
合计	1,785,659.28	2,041,723.66

其他说明：其他费用包括水电费、展览、业务宣传费等

### （三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	768,486.60	744,383.77
咨询服务费	398,698.13	376,633.67
办公费	74,733.02	148,320.56
使用权资产摊销	94,511.88	86,635.89
邮递费	51,398.93	41,350.46
差旅费	6,047.56	40,937.11
业务招待费	22,978.34	42,196.80
水电费	6,250.00	24,455.28
车辆费用	44,296.04	5,944.08
专利费	4,915.00	11,360.00
装修费	3,900.00	485,789.59
其他费用	106,328.80	357,733.80
合计	1,582,544.30	2,365,741.01

其他说明：其他费用包括认证费、保险费、折旧、残保金等。

### （三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,628,591.70	5,486,128.14
直接人工	1,472,546.29	1,376,204.44
燃料费	80,105.57	100,481.92
研发设备折旧	178,057.15	84,617.28
其他费用	573,417.19	299,795.22
合计	6,932,717.90	7,347,227.00

### （三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
福费廷(票据)	211,128.10	86,290.05

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	158,219.43	190,388.10
减：利息收入	1,991.62	2,292.26
汇兑损失		462,543.83
减：汇兑收益	664,969.98	
手续费支出	174,786.23	121,984.34
未确认融资费用	100,145.36	120,845.11
合计	-22,682.48	979,759.17

**(三十四) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个税手续费返还	1,209.70		与收益相关
广东省高导热性 LED 铝基板工程研究技术中心资助项目		1,000,000.00	与收益相关
合计	1,209.70	1,000,000.00	/

**(三十五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		997.26
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,816,930.83
合计		-1,815,933.57

**(三十六) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	149,539.26	-56,802.28
其他应收款坏账损失	-586,486.10	-279,689.14
合计	-436,946.84	-336,491.42

**(三十七) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-278,288.04	52,321.80
合计	-278,288.04	52,321.80

**(三十八) 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
与日常活动无关的政府补助	30,297.18	1,000,815.05	30,297.18
合计	30,297.18	1,000,815.05	30,297.18

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	30,297.18	815.05	与收益相关
上市补助		1,000,000.00	与收益相关
合计	30,297.18	1,000,815.05	

**(三十九) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	20,000.00	20,000.00	20,000.00
滞纳金	29.46		29.46
合计	20,029.46	20,000.00	20,029.46

**(四十) 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	102,347.81	636,772.84
递延所得税费用	-70,248.40	-52,001.81
其他	-17,789.30	
合计	14,310.11	584,771.03

**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	3,126,947.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,654.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-17,789.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,674.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-51,429.15
研发加计扣除影响额	-64,800.22
所得税费用	14,310.11

**(四十一) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	33,571.08	1,270,276.83
其中：利息收入	1,991.62	2,292.26
相关押金		
营业外收入及其他	31,579.46	1,267,984.57
合计	33,571.08	1,270,276.83

## 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
支付其他与经营活动有关的现金	6,016,762.31	8,333,677.34
其中：期间费用	5,996,732.85	8,229,459.20
相关押金		79,240.00
营业外支出及其他	20,029.46	24,978.14
合计	6,016,762.31	8,333,677.34

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		500,000.00
其中：理财产品		500,000.00
合计		500,000.00

## 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
支付其他与筹资活动有关的现金	640,000.00	
其中：承兑保证金	640,000.00	
合计	640,000.00	

## 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
支付其他与筹资活动有关的现金	1,740,217.25	4,036,946.34
其中：承兑保证金	1,140,217.25	160,000.00
租赁付款额	600,000.00	600,000.00
母子公司往来		3,276,946.34
合计	1,740,217.25	4,036,946.34

### (四十二) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	3,112,636.89	4,436,126.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	436,946.84	336,491.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,046,365.43	804,305.27
使用权资产折旧	502,659.00	460,770.77
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	368,345.76	153,477.40
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）	278,288.04	-52,321.80
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）	158,219.43	190,388.10
投资损失（收益以“-”号填列）		-997.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,248.40	-52,001.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,474,820.96	-6,619,223.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,106,929.76	-1,725,042.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,056,940.02	4,779,523.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,408,381.77	2,711,496.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,924,599.37	2,260,008.86
减：现金的上年年末余额	2,260,008.86	2,616,379.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-335,409.49	-356,370.17

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,924,599.37	2,260,008.86
其中：库存现金	1,780.48	5,819.94

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	1,922,818.89	2,254,188.92
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	1,924,599.37	2,260,008.86
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		

**（四十三）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	820,217.25	见本附注五、（一）
合计	820,217.25	

**（四十四）外币货币性项目****1、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	78,590.20	6.9646	547,349.31
应收账款			
其中：美元	502,617.45	6.9646	3,500,529.49
合同负债			
其中：美元	147,049.00	6.9646	1,024,137.47

**六、关联方及关联交易****（一）本企业的共同控制人情况**

共同控制人名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	共同控制人对本企业的持股比例（%）	共同控制人对本企业的表决权比例（%）
郭宗霞				80.00	80.00
张学芳				4.00	4.00

本企业共同控制人情况的说明：公司共同控制人郭宗霞、张学芳为夫妻关系，共同控制人合计持有公司股份比例合计为 84.00%，对公司的表决权比例合计为 84.00%。

**（二）其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
粤商（湖北）电子科技有限公司	股东郭宗霞关联公司
郭宗霞	董事长
张学芳	董事、副经理、财务负责人
潘政成	董事、总经理



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄天和	监事
欧文雄	董事、副经理
黄彩英	董事、信息披露事务负责人
卢力	职工监事
梁信	监事会主席

### （三）关联交易情况

#### 1、关联担保情况

##### （1）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
郭宗霞、张学芳	10,000,000.00	2021年8月10日	2022年8月9日	已完结
郭宗霞	832,000.00	2021年6月24日	2022年6月23日	已完结
郭宗霞、潘政成、张学芳	3,000,000.00	2022年9月30日	2023年9月29日	未完毕
张学芳	1,600,000.00	2022年9月6日	2023年4月12日	未完毕

#### 2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,529,189.30	1,297,690.20

### 七、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，无重要的承诺事项发生。

#### （二）或有事项

##### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 八、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

该控股子公司海口市鸿利新材料有限公司已完成工商注册登记手续，并于 2023 年 3 月 10 日取得由海南省市场监督管理局核发的《营业执照》。最终核准的主要登记事项如下：

名称：海口市鸿利新材料有限公司

统一社会信用代码：91460000MACB0UT21W

类型：其他有限责任公司

住所：海南省海口市琼山区府城街道办朱云路禾润花园 B 栋 405 房

法定代表人：原崇浩

注册资本：人民币壹佰万元整

成立日期：2023 年 3 月 10 日

营业期限：长期

经营范围：许可项目：货物进出口（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）

一般项目：金属材料销售，金属工具销售；涂料销售（不含危险化学品）；超导材料销售；太阳能热利用产品销售；集成电路销售；照明器具销售；数字视频监控系统销售；智能基础制造装备销售，油墨销售（不含危险化学品）；电子产品销售；石墨烯材料销售；石墨及碳素制品销售，金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；电子专用设备销售；电子专用材料销售；电子元器件与机电组件设备制造；机械零件、零部件销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

## 九、其他重要事项

截止至财务报告批准报出日，无其他重要事项发生。

## 十、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	-278,288.04	
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）	31,506.88	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,029.46	
小计	-266,810.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-40,021.59	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-226,789.03	

### （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

	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.69	21.37	0.31	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.61	13.05	0.33	0.27

广东省华锐高新材料股份有限公司

(公章)

二〇二三年三月二十九日

## 第九节 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：

财务办公室

广东省华锐高新材料股份有限公司

二〇二三年三月三十日