



东杨新材

NEEQ: 835297

无锡市东杨新材料股份有限公司

WUXI TOYON NEW MATERIALS CO., LTD



年度报告

2022

## 公司年度大事记

2022年11月25日，公司认定为2022年度江苏省专精特新中小企业。

2022年度，公司获得授权发明专利3项，截止到2022年12月31日，公司共获得7项发明专利和31项实用新型专利。

## 目 录

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、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录.....	101

## 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。

公司负责人陆献华、主管会计工作负责人沈凤良及会计机构负责人（会计主管人员）钱晓华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司主要客户与公司签订了保密条款，公司有遵守相关保密条款的义务。故申请豁免披露公司主要客户的名称信息。

### 【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风险	公司第一大股东金杨丸三持有公司 18,000,000 股，占总股本的 57.78%，杨建林、华月清、杨浩为公司实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
应收账款回收风险	公司应收账款余额持续增长。2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 6,491.94 万元，占当期流动资产的比例为

	<p>36.12%，其中账龄在 1 年以内的比例为 99.97%。</p> <p>尽管公司将采取积极措施加快应收账款的收回，并对应收账款计提了坏账准备，但未来如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>镍是一种常见的期货标的物，镍价极易被市场投机者作为操作对象，造成镍价违背市场的需求，定价过高或过低，且波动较大。精密镍基导体材料的主要原材料是电解镍，占公司产品生产成本的比重较大，其价格波动对整个行业的制造成本产生较大影响，尤其是对企业资金流动性影响较大，进而影响公司的正常营运水平和盈利水平。</p>
市场竞争风险	<p>目前，国内市场竞争激烈，但生产规模较大、技术工艺较为成熟、产品性能好且可靠性强、业内口碑较好的企业较少。经过多年的发展，公司已在核心产品、技术创新、生产能力、市场品牌等方面形成了较强优势。尽管因行业特征，产品供应需要经过严格的论证，竞争对手以及新进企业一般很难在短时间内进入客户供应商名单，但一旦有充足的投资和一定的人才积累，也能进入客户原有供应商名单，公司可能面临失去竞争优势的风险。</p>
人才短缺风险	<p>随着行业规模的不断发展，行业对产品研发、品质控制和生产管理以及基层员工的业务素质、销售服务水平等方面提出了更高的要求，对熟练工人、专业技术人才、高层次的管理人才的需求将不断增加。如果企业人才储备以及员工再教育步伐跟不上整体行业快速发展的需要，甚至发生人才流失的情况，公司发展将因此受到不利影响。</p>
关联交易风险	<p>公司与其关联方之间的交易，在报告期均按照公开市场价格定价，并遵循了法定的决策程序，定价公允。公司与关联方有部分客户重合，若公司通过关联方转移定价，可能会存在定价不公允、利益输送等问题，从而损害公司及中小股东利益。</p>

原材料供应商相对单一的风险	原材料供应商的集中度较高，报告期内公司向前五大供应商采购额合计占原材料采购总额的 94.82%。尽管供应商大部分均为贸易商，其提供的产品均为 1#镍，公司能够随时更换，但由于原材料的供货速度关系到公司日常生产，公司需要稳定且快速的原材料供应，一旦供应商突然发生变故，会影响到公司正常的产品生产，进而影响公司的盈利水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、东杨新材	指	无锡市东杨新材料股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
股东大会	指	无锡市东杨新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡市东杨新材料股份有限公司董事会
监事会	指	无锡市东杨新材料股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《无锡市东杨新材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年度

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡市东杨新材料股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI TOYON NEW MATERIALS CO.,LTD
证券简称	东杨新材
证券代码	835297
法定代表人	陆献华

### 二、 联系方式

董事会秘书	沈凤良
联系地址	无锡市锡山区鹅湖镇会通路 99 号
电话	0510-88586041
传真	0510-88586040
电子邮箱	sfl@wx-toyon.cn
公司网址	http://www.wx-toyon.cn
办公地址	无锡市锡山区鹅湖镇会通路 99 号
邮政编码	214116
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 8 月 18 日
挂牌时间	2016 年 1 月 4 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-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C326 有色金属压延加工-C3269 其他有色金属压延加工
主要业务	研发、生产和销售镍带
主要产品与服务项目	产品主要应用于电池行业、电动工具行业、IT 行业、新能源汽车行业以及其他行业
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）	31,150,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（无锡金杨丸三精密有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨建林、华月清、杨浩），一致行动人为（杨



	建林、华月清、杨浩)
--	------------

#### 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	913202006789895027	否
注册地址	江苏省无锡市锡山区鹅湖镇会通路 99 号	否
注册资本	31,150,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券		
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 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）	南京证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘坤	刘文剑	王戎
	3 年	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		

#### 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	451,598,845.14	376,902,054.05	19.82%
毛利率%	14.59%	19.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,172,762.84	44,410,081.01	-14.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,742,888.03	42,815,219.00	-14.18%
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）	21.84%	31.59%	-
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）	21.02%	30.46%	-
基本每股收益	1.23	1.43	-13.99%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,798,057.50	185,197,254.77	13.82%
负债总计	20,892,194.59	29,310,547.06	-28.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,905,862.91	155,886,707.71	21.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.10	5.00	21.82%
资产负债率%（母公司）	9.91%	15.83%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	8.62	5.28	-
利息保障倍数	73.58	74.23	-

##### (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	21,313,432.67	23,902,927.47	-10.83%
应收账款周转率	7.29	6.65	-
存货周转率	6.11	6.24	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.82%	23.91%	-
营业收入增长率%	19.82%	50.04%	-
净利润增长率%	-14.04%	46.41%	-

**(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	31,150,000	31,150,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(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;	-155,766.33
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）；	1,314,701.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益；	387,279.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	278,045.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-146,482.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目；	4,427.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,682,205.66</b>
所得税影响数	252,330.85
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,429,874.81</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

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司致力于精密镍带、箔研发、生产及销售。产品主要作为以手机、笔记本电脑为代表的消费性电子产品和电动工具、电动汽车所需的动力电池的重要导电元件。目前，公司与比亚迪、LG、方林科技等国内外知名企业建立了良好、稳定的合作关系。公司具体商业模式如下：

##### 1、公司采购模式

公司采购的原材料主要为电解镍，为保障产品品质以及客户对产品质量要求，公司采购1#镍（品级为Ni9996，镍含量在99.96%）。此外作为有色金属加工行业，原材料采购也是成本控制的核心之一，因此公司在选择供应商时非常谨慎，产品质量、服务和交货期是公司选择供应商的重点。通过多年合作，公司与多家供应商确立了长期采购关系。公司管理部根据生产计划组织原材料采购，管理部通过上海有色金属网获得1#镍的及时报价，同时向供应商询价，在充分考虑交货期及价格的前提下确定供应商。供应商提供产品质量说明书，同时品质部对采购的每一批原材料进行严格的品质检验，经双重检验合格的原材料方能入库。此外，为满足生产需要，公司制定了最低库存制以及每日库存报备制。

##### 2、公司生产模式

公司主要采取以销定产的生产方式，即根据实际订单情况制定当期的生产计划。生产部严格按照生产计划组织生产，品质部负责对生产全流程质量控制和生产巡查。针对精密镍基导体材料行业交货周期短，订单数量多且规格多样的特点，为提高市场反应能力和发货的及时性，公司适量准备一些中间产品，保证备货数量，以最快速度满足客户需求，使得样品能够实现当日下单当日发货，部分量少紧急的订单，能够实现当日下单隔日发货。

##### 3、公司销售模式

现阶段公司主要以内销为主外销为辅，内销与外销均采用直销模式。公司销售精密镍基带、箔时，销售人员与客户就规格、数量等确定后，客户直接向公司下达订单。公司根据客户提出的订单，结合当日对应的1#镍价格，按照加工工序的难易程度以及交货的缓急程度给出报价，即镍价加上相应的产品加工费。客户接受价格并向营销部确认订单后，由营销部向生产部发出生产通知单，组织生产；公

司受托加工精密镍基带、箔时，根据客户提供的原材料，按照客户要求加工成相应规格的产品，收取相应的加工费。

#### 4、公司研发模式

公司现阶段的研发模式为客户导向型，即客户提出产品要求，由公司研发部、生产部、品质部等多部门合作，共同对现有产品进行改进以达到客户需求。为此制定了相关研发流程，主要包括三个阶段：可行性论证阶段、试制阶段、客户验收阶段。公司对研发的每个阶段都有详细流程规范和质量控制措施。另外，公司研发部也会根据公司自身发展需求，自主地开展研发活动，包括提高企业生产效率、减少生产成本和镍合金新型材料的研发。

#### 5、公司客户服务及售后模式

公司完成新客户开发后，指派销售人员长期跟踪客户，及时了解客户需求，跟进客户订单并做好售后服务。此外，公司提出了“24小时回复，48小时到厂”的服务宗旨，即一旦接到产品质量投诉，24小时内给予答复，并在48小时内派遣技术人员到现场解决问题。营销部定期与客户沟通，安排客户满意度调查，将搜集到的反馈意见统一处理，进一步促进产品品质以及服务质量的提高。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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
“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 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><b>“专精特新”认定：</b>根据《关于组织开展2022年度省级专精特新中小企业申报认定和2019年度省级专精特新企业复核工作的通知》（苏工信中小〔2022〕496号），公司于2022年11月25日认定为2022年度江苏省专精特新中小企业（第一批）。</p> <p><b>“高新技术企业”认定：</b>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科</p>

	发火（2016）195号）有关规定，公司于2021年11月30日通过了江苏省2021年第二批高新技术企业认定，有效期三年。
--	---

## 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	39,789,475.51	18.88%	32,883,487.16	17.76%	21.00%
应收票据	2,368,303.40	1.12%	1,385,062.63	0.75%	70.99%
应收账款	61,668,009.75	29.25%	55,673,413.14	30.06%	10.77%
存货	66,368,648.06	31.48%	59,976,585.49	32.39%	10.66%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	24,530,975.09	11.64%	24,700,901.24	13.34%	-0.69%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	4,660,183.00	2.21%	4,789,027.12	2.59%	-2.69%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	9,900,000.00	4.70%	14,900,000.00	8.05%	-33.56%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应收款项融资	9,289,470.69	4.41%	2,919,704.87	1.58%	218.16%
应付账款	2,040,597.29	0.97%	2,967,779.82	1.60%	-31.24%

资产负债项目重大变动原因：

## 1) 应收票据、应收账款融资

本期期末应收票据 236.83 万元，较期初 138.51 万元增加了 70.99%；期末应收账款融资 928.95 万元，较期初 291.97 万元增加了 218.16%。主要是因为销售收入规模有所增加。

## 2) 短期借款

本期期末短期借款 990.00 万元，较期初 1,490.00 万元减少了 33.56%，主要是因为本期归还银行借款 500 万元。

## 3) 应付账款

本期期末应付账款 204.06 万元，较期初 296.78 万元减少了 31.24%，主要是供应商加快资金回笼，公司也相应地加快了欠款的支付力度。

## 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	451,598,845.14	-	376,902,054.05	-	19.82%
营业成本	385,730,161.41	85.41%	304,844,066.35	80.88%	26.53%
毛利率	14.59%	-	19.12%	-	-
销售费用	1,554,596.07	0.34%	1,507,840.40	0.40%	3.10%
管理费用	7,877,339.21	1.74%	8,030,378.56	2.13%	-1.91%
研发费用	14,045,714.84	3.11%	11,583,824.09	3.07%	21.25%
财务费用	-150,235.35	-0.03%	878,107.34	0.23%	-117.11%
信用减值损失	-42,002.79	-0.01%	125,364.12	0.03%	-133.50%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	1,319,128.98	0.29%	1,093,325.54	0.29%	20.65%
投资收益	300,206.56	0.07%	263,962.53	0.07%	13.73%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-155,766.33	-0.03%	-23,472.67	-0.01%	-563.61%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	42,463,636.28	9.40%	50,449,300.38	13.39%	-15.83%
营业外收入	54,074.82	0.01%	54,005.85	0.01%	0.13%
营业外支出	200,556.87	0.04%	2,843.68	0.00%	6,952.72%
净利润	38,172,762.84	8.45%	44,410,081.01	11.78%	-14.04%

项目重大变动原因：



## 1) 财务费用

本期财务费用较上年同期减少了 117.11%，主要原因是本期利息支出减少 10.66 万元，本期的汇兑损失较上期减少 87.13 万元。

## (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	450,384,115.19	376,422,535.59	19.65%
其他业务收入	1,214,729.95	479,518.46	153.32%
主营业务成本	385,730,161.41	304,844,066.35	26.53%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

□适用 √不适用

## 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
内销	418,477,593.03	362,555,190.36	13.36%	20.89%	27.91%	-4.76%
外销	33,121,252.11	23,174,971.05	30.03%	7.72%	8.28%	-0.36%
合计	451,598,845.14	385,730,161.41	14.59%	19.82%	26.53%	-4.53%

## 收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成未发生较大变动。

## (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	客户 D	32,427,387.87	7.18%	否
2	客户 E	27,054,980.71	5.99%	否
3	客户 F	26,056,748.22	5.77%	否
4	客户 G	21,052,321.12	4.66%	否
5	客户 H	19,243,927.68	4.26%	否
合计		125,835,365.60	27.86%	-

## (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	苏州九阳物资贸易有限公司	94,779,223.96	25.96%	否
2	上海恒嘉美联发展有限公司	87,246,242.69	23.90%	否
3	上海澳光贸易有限公司	69,461,477.65	19.03%	否
4	上海高鹏金属材料有限公司	62,659,500.04	17.16%	否
5	江西江锐新材料科技有限公司	32,005,132.98	8.77%	否
合计		346,151,577.32	94.82%	-

### 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	21,313,432.67	23,902,927.47	-10.83%
投资活动产生的现金流量净额	-698,500.13	-1,113,001.68	37.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,389,507.58	-9,462,664.72	-52.07%

#### 现金流量分析：

##### 1) 投资活动产生的现金流量

2022年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-69.85万元，较上期增加41.45万元。主要原因是本期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少46.84万元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额减少5.10万元。

##### 2) 筹资活动产生的现金流量

2022年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,438.95万元，较上期减少492.68万元。主要原因是本期取得借款收到的现金较上期减少513.34万元，偿还债务支付的现金减少10万元。分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少10.66万元。

### (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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

### 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

公司多年来专注于高品质的镍带以及镍合金复合带材的研发、生产和销售。公司自成立以来，规模不断扩大。历年来，公司年销量持续上涨。随着国民经济的发展，国防、军工、高科技领域的技术装备水平提高，精密镍带不断应用于新的领域。目前精密镍带以及镍合金带材的应用领域已从传统的电池不断延伸至手机、笔记本电脑等消费类电子产品和电动汽车等领域使用的新型电池、造币材料和高性能军工材料、化工材料。随着产品在这些行业的深入广泛应用，行业将迎来新的发展阶段。从行业发展及市场空间来看，公司主营业务具有可持续发展能力，不存在受产业政策限制的情形。

2020 年度、2021 年度和 2022 年度公司营业收入分别为 25,119.77 万元、37,690.21 万元和 45,159.88 万元，营业利润分别为 3,509.59 万元、5,044.93 万元和 4,246.36 万元，净利润分别为 3,033.30 万元、4,441.01 万元和 3,817.28 万元，毛利率分别为 21.34%、19.12%、14.59%。公司能够在每一个会计期间内形成与同期业务相关的持续营运记录，报告期连续盈利。截至 2022 年 12 月 31 日，公司净资产为 18,990.59 万元。

在公司治理方面，公司发展目标明确，规划清晰，随着各项内部控制制度的逐步完善，进一步规范了公司运营，降低了经营风险。

公司具备持续经营能力，在可预见的期限内，不存在对公司持续经营有实质性不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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写）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	3,500,000.00	1,697,112.68
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-010	对外投资	其他（理财产品）	196,500,000 元	否	否
2022-043	对外投资	关于公司拟与无锡市锡山区鹅湖镇人民政府签署工业项目投资协议	其他（计划投资总额约 300,000,000 元人民币）	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

##### 1、理财产品

公司于 2022 年 5 月 16 日召开了 2021 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。

议案内容为：为了提高公司自有闲置资金使用效率，在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下，2022 年度使用部分闲置自有资金购买安全性高、流动性好的中低风险理财产品，全年预计购买理财产品总额不超过 40,000 万元。

对外投资的目的：为提高资金的使用效率，公司在不影响主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，使用部分闲置资金购买理财产品，可以提高公司闲置资金的使用效率，提高公司的整体收益。

可能存在的风险：公司购买的理财产品为中低风险的理财产品，一般情况下收益稳定、风险可控，但受金融市场宏观经济和市场波动的影响，不排除投资收益具有一定的不可预期性。为防范风险，公司会安排财务人员对理财产品进行持续跟踪、分析，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性。

对公司的未来财务状况和经营成果影响：公司运用闲置资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

##### 2、公司拟与无锡市锡山区鹅湖镇人民政府签署工业项目

2022 年 11 月 4 日，公司召开了 2022 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司拟与无

锡市锡山区鹅湖镇人民政府签署工业项目投资协议的议案》。

对外投资协议的主要内容：为进一步扩大生产规模，提高生产产能，公司拟在无锡市锡山区鹅湖镇新建镍带及镍合金复合带生产线项目，预计总投资 3 亿元人民币，其中固定资产投资预计 1.89 亿元，用地 28.56 亩，土地通过竞拍方式取得，项目用地暂定每亩 40 万元，具体价格以及相关信息、条款均以土地使用权出让合同为准。

对外投资的目的：为进一步扩大生产规模，提高生产产能。

对外投资可能存在的风险：本项目是基于公司的长远发展作出的决策，但市场变化有多方面因素的影响，项目实际建设、竞争对手变化等不确定因素均会给本项目带来一定的风险，公司将积极防范应对上述风险。

对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响：本项目符合公司自身发展战略，有利于提升公司整体综合实力，为公司将来的持续发展提供良好的工作环境，有利于提高公司的竞争力，有利于公司的长远发展。

#### (五) 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月31日	-	收购	其他承诺（公众公司独立性承诺）	其他（保持公众公司独立性承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月31日	-	收购	其他承诺（规范关联交易承诺）	其他（按照公司章程和法律法规规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月31日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年9月1日	-	其他（资金占用）	资金占用承诺	其他（杜绝资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月1日	-	其他（资金占用）	资金占用承诺	其他（杜绝资金占用）	正在履行中

其他股东	2019年6月27日	2022年6月26日	发行	限售承诺	其他（限售承诺）	已履行完毕
------	------------	------------	----	------	----------	-------

### 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，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员和其他股东均如实履行承诺。

### (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
固定资产-厂房	非流动资产	抵押	6,706,950.79	3.18%	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	非流动资产	抵押	4,660,183.00	2.21%	银行借款抵押
总计	-	-	11,367,133.79	5.39%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司的厂房、土地抵押是向银行借款，用于补充流动资金，有利于公司的生产经营，不存在损害公司利益的情况。

## 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	7,500,000	24.08%	0	7,500,000	24.08%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,500,000	4.82%	0	1,500,000	4.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,650,000	75.92%	0	23,650,000	75.92%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	57.78%	0	18,000,000	57.78%
	董事、监事、高管	5,000,000	16.05%	0	5,000,000	16.05%
	核心员工	650,000	2.09%	0	650,000	2.09%
总股本		31,150,000	-	0	31,150,000	-
普通股股东人数						15

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	无锡金杨丸三精密有限公司	18,000,000	0	18,000,000	57.7849%	18,000,000	0	0	0
2	陆献华	6,000,000	0	6,000,000	19.2616%	4,500,000	1,500,000	0	0
3	顾静芬	4,230,000	0	4,230,000	13.5795%	0	4,230,000	0	0
4	龚佩敏	1,770,000	0	1,770,000	5.6822%	0	1,770,000	0	0
5	沈凤良	400,000	0	400,000	1.2841%	400,000	0	0	0
6	朱建刚	100,000	0	100,000	0.3210%	100,000	0	0	0
7	徐建勋	100,000	0	100,000	0.3210%	100,000	0	0	0



8	陈益	100,000	0	100,000	0.3210%	100,000	0	0	0
9	高艳	100,000	0	100,000	0.3210%	100,000	0	0	0
10	钱晓华	100,000	0	100,000	0.3210%	100,000	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>30,900,000</b>	<b>0</b>	<b>30,900,000</b>	<b>99.1973%</b>	<b>23,400,000</b>	<b>7,500,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东相互之间不存在关联关系。

## 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

### （一）控股股东情况

公司控股股东为无锡金杨丸三精密有限公司，持有公司 57.78%的股份。法定代表人为杨建林，成立日期为 2002 年 10 月 21 日，注册资本为 7000.00 万元，统一社会信用代码 91320200742466969P。

报告期内，控股股东无变化。

### （二）实际控制人情况

报告期内，公司的实际控制人为杨建林、华月清、杨浩，杨建林与华月清是夫妇关系，杨浩系杨建林、华月清的儿子。

杨建林，男，1963 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，高级经济师。1979 年至 1989 年任甘露电镀厂车间主任；1990 年至 1994 年任泰兴电子设备厂车间主任；1995 年至 1998 年任锡山市金杨新型电源厂厂长；1998 年至今历任无锡市金杨新型电源有限公司执行董事、总经理；无锡市金杨新材料股份有限公司董事长、总经理，无锡金杨丸三精密有限公司董事长、总经理、执行董事，无锡金杨丸伊电子有限公司董事长、总经理、执行董事，无锡市东杨电子有限公司执行董事；2011 年至 2018 年历任无锡市锡山区新丰农村小额贷款有限公司董事、监事；2014 年至 2017 年任赣州市金杨新型电源有限公司执行董事、总经理；2017 年至今任无锡市木易投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017 年至 2018 年任无锡市木清投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。现任无锡市金杨新材料股份有限公司董事长、总经理，无锡金杨丸三精密有限公司执行董

事，无锡金杨丸伊电子有限公司执行董事，湖北金杨精密制造有限公司董事长，无锡市木易投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

华月清，女，1966年3月11日出生，中国国籍，无境外永久居住权。现任无锡市金杨新材料股份有限公司采购部副经理。

杨浩，男，1988年7月出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，本科学历。2006年至今历任无锡金杨丸三精密有限公司总经理助理、副总经理、董事、总经理，无锡市东杨电子有限公司执行董事，东杨新材董事，无锡金杨丸伊电子有限公司总经理，无锡市金杨新材料股份有限公司董事、副总经理；2014年至2020年历任无锡捷达能源科技有限公司董事长、执行董事；2016年至2017年任无锡市力德塑料包装有限公司监事；2018年至今任无锡市木清投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。现任无锡市金杨新材料股份有限公司董事、副总经理，无锡金杨丸三精密有限公司总经理，无锡金杨丸伊电子有限公司总经理，无锡市木清投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

实际控制人在报告期内未发生变动。

#### 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	抵押贷款	无锡农村商业银行甘露分理处	银行	10,000,000	2021年3月17日	2022年3月13日	4.55
2	抵押贷款	无锡农村商业银行甘露分理处	银行	10,000,000	2022年3月14日	2022年8月31日	4.55
3	抵押贷款	无锡农村商业银行甘露分理处	银行	5,000,000	2022年9月1日	2022年11月20日	4.55
4	抵押贷款	无锡农村商业银行甘露分理处	银行	5,000,000	2022年11月21日	2023年3月14日	3.95
5	保证贷款	中国银行股份有限公司无锡锡山支行	银行	4,900,000	2021年10月18日	2022年10月17日	3.95
6	保证贷款	中国银行股份有限公司无锡锡山支行	银行	4,900,000	2022年10月14日	2023年10月13日	3.65
合计	-	-	-	39,800,000	-	-	-

## 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9月13日	3.0	0	0
合计	3.0	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于2022年9月29日完成2022年半年度权益分派，共计派发现金红利9,345,000.00元。

### (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
陆献华	董事长、总经理	男	否	1970年5月	2021年9月7日	2024年9月6日
沈凤良	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	否	1971年6月	2021年9月7日	2024年9月6日
潘惠荣	董事	男	否	1968年2月	2021年9月7日	2024年9月6日
周勤勇	董事	男	否	1967年5月	2021年9月7日	2024年9月6日
华剑锋	董事	男	否	1980年1月	2021年9月7日	2024年9月6日
过祖伟	监事会主席	男	否	1978年12月	2021年9月7日	2024年9月6日
华健	监事	男	否	1985年12月	2021年9月7日	2024年9月6日
陈益	职工监事	女	否	1980年12月	2021年9月7日	2024年9月6日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，董事潘惠荣系实际控制人杨建林的连襟、杨浩的姨父，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 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

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
沈凤良	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	0	400,000	400,000	0	0	2.8
合计	-	0	400,000	400,000	0	-	-
备注(如有)							

## (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》第一百四十六条规定的情形	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	财务负责人沈凤良具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
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	是	董事长、总经理陆献华为公司贷款签署了担保协议。
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	是	董事长陆献华兼任公司总经理；财务负责人沈凤良兼任公司董事会秘书。

**(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
生产人员	149	59	54	154
技术人员	43	3	1	45
行政管理人员	13	3	3	13
销售人员	10	2	0	12
财务人员	6	0	0	6
<b>员工总计</b>	<b>221</b>	<b>67</b>	<b>58</b>	<b>230</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	1
本科	12	13
专科	32	36
专科以下	174	178
<b>员工总计</b>	<b>221</b>	<b>230</b>

**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**

公司依据发展需要设计薪酬方案，使薪酬与岗位价值和员工业绩紧密结合，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励，吸引关键人才及结成利益共同体等特点，形成了良性循环。

**2、员工培训计划**

根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展开展全员培训，尤其在品质安全方面，聘请外部培训师进行系统培训。

**3、人才引进、招聘情况**

公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地在当地人才交流网上发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

**(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱建刚	无变动	技术人员	100,000	0	100,000
徐建勋	无变动	技术人员	100,000	0	100,000
高艳	无变动	销售人员	100,000	0	100,000
钱晓华	无变动	财务人员	100,000	0	100,000
吴敏	无变动	技术人员	50,000	0	50,000
陆峰	无变动	技术人员	50,000	0	50,000
赵胜达	无变动	技术人员	50,000	0	50,000
蒋明华	无变动	行政人员	50,000	0	50,000
谈俊杰	无变动	技术人员	50,000	0	50,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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，上述机构和人员依法运作，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。

报告期内，公司新建立了《承诺管理制度》《利润分配制度》《内幕知情人登记管理制度》《印章管理制度》《资金管理制度》。

##### 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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等均履行了相应的审批程序。公司的各项制度自建立以来均得到了有效执行，这对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

#### 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

报告期内，公司召开第三届董事会第四次会议、2021 年年度股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。

### (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	4	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

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

## 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，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

### 1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，拥有独立完整的供应、服务和销售系统，独立地开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

### 2、人员独立情况

公司人员、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任任何职务、领取报酬。

### 3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的房屋所有权、非专利技术等有形或无形资产。

### 4、机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其它企业职能部门之间的从属关系。

### 5、财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

## (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

公司结合自身的经营特点和风险因素，按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。公司内部管理制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核

算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度上未出现重大缺陷。

### (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，严格遵守了公司已经制定的《信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》，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	容诚审字[2023]214Z0008 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		
审计报告日期	2023 年 4 月 4 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘坤 3 年	刘文剑 3 年	王戎 3 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬	20 万元		

### 审 计 报 告

容诚审字[2023]214Z0008 号

无锡市东杨新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了无锡市东杨新材料股份有限公司（以下简称东杨新材公司）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、所有者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，公允反映了东杨新材公司 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，我们独立于东杨新材公司，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

东杨新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东杨新材公司 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

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，管理层负责评估东杨新材公司的持续经营能力，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东杨新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东杨新材公司的财务报告过程。

### 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：

（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，就可能导致对东杨新材公司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东杨新材公司不能持续经营。

(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。

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。

容诚会计师事务所 中国注册会计师： 潘坤（项目合伙人）

（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 刘文剑

中国·北京 中国注册会计师： 王戎

2023年4月4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、1	39,789,475.51	32,883,487.16
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、2	2,368,303.40	1,385,062.63
应收账款	五、3	61,668,009.75	55,673,413.14
应收款项融资	五、4	9,289,470.69	2,919,704.87
预付款项	五、5	268,438.04	1,880,797.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	66,368,648.06	59,976,585.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>179,752,345.45</b>	<b>154,719,051.13</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		0	0
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、7	24,530,975.09	24,700,901.24
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	4,660,183.00	4,789,027.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	454,067.91	
递延所得税资产	五、10	487,704.55	488,275.28
其他非流动资产	五、11	912,781.50	500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,045,712.05</b>	<b>30,478,203.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>210,798,057.50</b>	<b>185,197,254.77</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款	五、12	9,900,000.00	14,900,000.00
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			
应付账款	五、13	2,040,597.29	2,967,779.82
预收款项			
合同负债	五、14	326,153.22	322,499.54
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、15	3,219,522.34	3,483,724.30
应交税费	五、16	4,171,836.79	1,963,876.25
其他应付款	五、17		4,592,114.58
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			
其他流动负债	五、18	1,206,914.11	1,080,552.57
<b>流动负债合计</b>		<b>20,865,023.75</b>	<b>29,310,547.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10	27,170.84	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,170.84</b>	
<b>负债合计</b>		<b>20,892,194.59</b>	<b>29,310,547.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	31,150,000.00	31,150,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	10,268,842.34	9,669,564.56
减：库存股	五、21		4,592,114.58
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	24,070,115.33	24,070,115.33
一般风险准备			
未分配利润	五、23	124,416,905.24	95,589,142.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		189,905,862.91	155,886,707.71
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>189,905,862.91</b>	<b>155,886,707.71</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>210,798,057.50</b>	<b>185,197,254.77</b>

法定代表人：陆献华

主管会计工作负责人：沈凤良

会计机构负责人：钱晓华

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		<b>451,598,845.14</b>	<b>376,902,054.05</b>
其中：营业收入	五、24	451,598,845.14	376,902,054.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>410,556,775.28</b>	<b>327,911,933.19</b>
其中：营业成本	五、24	385,730,161.41	304,844,066.35
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、25	1,499,199.10	1,067,716.35
销售费用	五、26	1,554,596.07	1,507,840.40
管理费用	五、27	7,877,339.21	8,030,378.56
研发费用	五、28	14,045,714.84	11,583,824.09
财务费用	五、29	-150,235.35	878,107.34
其中：利息费用		583,035.20	689,638.11

利息收入		68,653.43	45,496.54
加：其他收益	五、30	1,319,128.98	1,093,325.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	300,206.56	263,962.53
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、32	-42,002.79	125,364.12
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、33	-155,766.33	-23,472.67
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>42,463,636.28</b>	<b>50,449,300.38</b>
加：营业外收入	五、34	54,074.82	54,005.85
减：营业外支出	五、35	200,556.87	2,843.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>42,317,154.23</b>	<b>50,500,462.55</b>
减：所得税费用	五、36	4,144,391.39	6,090,381.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>38,172,762.84</b>	<b>44,410,081.01</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）		38,172,762.84	44,410,081.01
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）		38,172,762.84	44,410,081.01
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,172,762.84	44,410,081.01
(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）		1.23	1.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.23	1.43

法定代表人：陆献华

主管会计工作负责人：沈凤良

会计机构负责人：钱晓华

**(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		481,768,899.14	409,764,626.01
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,821,768.23	1,256,694.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>484,590,667.37</b>	<b>411,021,320.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		418,338,646.98	345,075,200.09
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		24,960,417.01	22,229,053.74
支付的各项税费		8,020,942.80	11,281,532.51

支付其他与经营活动有关的现金	五、37	11,957,227.91	8,532,606.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>463,277,234.70</b>	<b>387,118,393.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,313,432.67</b>	<b>23,902,927.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		196,500,000.00	165,400,000.00
取得投资收益收到的现金		387,279.61	390,172.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,182.30	125,138.77
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、37		5,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>196,961,461.91</b>	<b>170,915,311.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,159,962.04	1,628,312.79
投资支付的现金		196,500,000.00	165,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、37		5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>197,659,962.04</b>	<b>172,028,312.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-698,500.13</b>	<b>-1,113,001.68</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		15,438,527.62	20,571,973.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,438,527.62</b>	<b>20,571,973.39</b>
偿还债务支付的现金		19,900,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,928,035.20	10,034,638.11
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,828,035.20</b>	<b>30,034,638.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,389,507.58</b>	<b>-9,462,664.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>680,563.39</b>	<b>-190,738.84</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,905,988.35</b>	<b>13,136,522.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		32,883,487.16	19,746,964.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>39,789,475.51</b>	<b>32,883,487.16</b>

法定代表人：陆献华

主管会计工作负责人：沈凤良

会计机构负责人：钱晓华

## (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	31,150,000.00				9,669,564.56	4,592,114.58			24,070,115.33		95,589,142.40		155,886,707.71
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	31,150,000.00				9,669,564.56	4,592,114.58			24,070,115.33		95,589,142.40		155,886,707.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					599,277.78	-4,592,114.58					28,827,762.84		34,019,155.20
（一）综合收益总额											38,172,762.84		38,172,762.84
（二）所有者投入和减少资本					599,277.78	-4,592,114.58							5,191,392.36
1. 股东投入的普通股						-4,592,114.58							4,592,114.58
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					599,277.78								599,277.78

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-9,345,000.00		-9,345,000.00
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										-9,345,000.00		-9,345,000.00
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、本年年末余额</b>	31,150,000.00			10,268,842.34				24,070,115.33		124,416,905.24		189,905,862.91

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	31,150,000.00				8,642,231.23	3,779,348.60			20,023,533.00		64,570,643.72		120,607,059.35
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	31,150,000.00				8,642,231.23	3,779,348.60			20,023,533.00		64,570,643.72		120,607,059.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,027,333.33	812,765.98			4,046,582.33		31,018,498.68		35,279,648.36
（一）综合收益总额											44,410,081.01		44,410,081.01
（二）所有者投入和减少资本					1,027,333.33	812,765.98							214,567.35
1. 股东投入的普通股						812,765.98							-812,765.98
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					1,027,333.33								1,027,333.33



4. 其他												
(三) 利润分配							4,046,582.33		-			-9,345,000.00
1. 提取盈余公积							4,046,582.33		-4,046,582.33			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,345,000.00			-9,345,000.00
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>	<b>31,150,000.00</b>			<b>9,669,564.56</b>	<b>4,592,114.58</b>		<b>24,070,115.33</b>		<b>95,589,142.40</b>			<b>155,886,707.71</b>

法定代表人：陆献华

主管会计工作负责人：沈凤良

会计机构负责人：钱晓华

### 三、 财务报表附注

## 无锡市东杨新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

无锡市东杨新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2008 年 8 月 18 日，原名无锡市东杨电子有限公司，于 2015 年整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元，股本为人民币 3,000 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，本公司股票自 2016 年 1 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券名称：东杨新材，证券代码：835297。

本公司 2019 年度第二次临时股东大会审议通过《关于<公司 2019 年股票发行方案（修订稿）>的议案》，定向发行人民币 1,150,000 股普通股股票，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 2.78 元。已经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具苏亚验[2019]17 号验资报告。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 3,115 万元。

本公司统一社会信用代码：913202006789895027，法定代表人为陆献华，注册资本为 3,115 万元，住所为无锡市锡山区鹅湖镇会通路 99 号。

公司主要的经营活动为专业研发、生产和销售各种规格精密镍带、箔以及精密镍合金复合带材。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 4 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此

外，本公司还参照中国证监会《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。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 6. 外币业务

#### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

## （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 7. 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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公

允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

报告期内，本公司的金融负债为以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收母公司合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：



## 应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

### ②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D.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；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；  
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(7) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

## **8. 公允价值计量**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### **① 估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 9. 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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货

的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的在产品及材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该在产品及材料按成本计量；如果在产品及材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该在产品及材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **10. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合

同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营



业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### 13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

### 14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期

实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

每年年度终了，公司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。经复核，本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无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **16. 长期资产减值**

对固定资产、在建工程、无形资产等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **17. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限

在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 18. 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。本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 19. 股份支付

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### **(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。

### **(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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 20. 收入

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一

时点履行履约义务：

- ①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户对货物签收并与公司对账，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，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；



外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得出口报关单，以出口报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

## 21. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与

本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22. 递延所得税资产与递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### 23. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 24. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 25. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### 2. 税收优惠

(1) 根据科发火〔2016〕32号、国科发火〔2016〕195号有关规定，公司

于 2018 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局总局江苏省税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201832004715），有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，在有效认定期内享受高新技术企业 15% 的优惠税率。2021 年 11 月，本公司通过高新技术企业重新认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021 年度至 2023 年度减按 15% 的税率计征企业所得税。

（2）根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）及相关税收优惠政策规定，公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许 2022 年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	30,024.63	43,824.63
银行存款	39,759,450.88	32,839,662.53
合计	39,789,475.51	32,883,487.16

说明：期末货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### （1）分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,368,303.40		2,368,303.40	1,385,062.63		1,385,062.63

#### （2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,175,341.39

#### （3）按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,368,303.40	100.00			2,368,303.40
其中：银行承兑汇票	2,368,303.40	100.00			2,368,303.40
合计	2,368,303.40	100.00			2,368,303.40

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,385,062.63	100.00			1,385,062.63
其中：银行承兑汇票	1,385,062.63	100.00			1,385,062.63
合计	1,385,062.63	100.00			1,385,062.63

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	64,897,793.43	58,583,148.58
1至2年		21,579.99
2至3年	21,579.99	323,853.09
小计	64,919,373.42	58,928,581.66
减：坏账准备	3,251,363.67	3,255,168.52
合计	61,668,009.75	55,673,413.14

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,919,373.42	100.00	3,251,363.67	5.01	61,668,009.75
其中：组合2	64,919,373.42	100.00	3,251,363.67	5.01	61,668,009.75
合计	64,919,373.42	100.00	3,251,363.67	5.01	61,668,009.75

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	323,853.09	0.55	323,853.09	100.00	
按组合计提坏账准备	58,604,728.57	99.45	2,931,315.43	5.00	55,673,413.14
其中：组合2	58,604,728.57	99.45	2,931,315.43	5.00	55,673,413.14
合计	58,928,581.66	100.00	3,255,168.52	5.52	55,673,413.14

坏账准备计提的具体说明：

①于2021年12月31日，按单项计提坏账准备的说明：

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波奉化德朗能动力电池有限公司	323,853.09	323,853.09	100.00	预计无法收回

②于2022年12月31日、2021年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,897,793.43	3,244,889.67	5.00	58,583,148.58	2,929,157.43	5.00
1-2年				21,579.99	2,158.00	10.00
2-3年	21,579.99	6,474.00	30.00			
合计	64,919,373.42	3,251,363.67	5.01	58,604,728.57	2,931,315.43	5.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,255,168.52	320,048.24	278,045.45	45,807.64		3,251,363.67

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宁波奉化德朗能动力电池有限公司	278,045.45	银行转账

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	单位名称	核销金额
2022年度	宁波奉化德朗能动力电池有限公司	45,807.64

## (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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
前五名应收账款汇总	30,314,123.80	46.70	1,515,706.19

## 4. 应收款项融资

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	9,289,470.69	2,919,704.87

说明：期末公司已终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 13,093,955.26 元。

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	268,438.04	100.00	1,880,797.84	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
长沙市向敏机械设备有限公司	216,000.00	80.47
新吴区冠浩瑞机械配件厂	29,000.00	10.80
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	12,488.53	4.65
辽宁工程招标有限公司	10,500.00	3.91
安徽科大国创慧联运科技有限公司	449.51	0.17
合计	268,438.04	100.00

## 6. 存货

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	3,653,781.79		3,653,781.79	9,095,727.34		9,095,727.34
在产品	49,017,513.38		49,017,513.38	28,647,541.07		28,647,541.07
库存商品	2,667,915.99		2,667,915.99	5,340,566.23		5,340,566.23
周转材料	1,886,844.09		1,886,844.09	1,035,721.53		1,035,721.53
发出商品	7,612,091.81		7,612,091.81	15,224,976.33		15,224,976.33
委托加工物资	1,530,501.00		1,530,501.00	632,052.99		632,052.99



项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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
合计	66,368,648.06		66,368,648.06	59,976,585.49		59,976,585.49

## 7. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	24,530,975.09	24,700,901.24
固定资产清理		
合计	24,530,975.09	24,700,901.24

### (2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	13,878,962.70	32,268,734.79	613,890.32	3,544,237.39	50,305,825.20
2.本期增加金额		3,356,917.76	256,690.26	71,432.26	3,685,040.28
(1) 购置		321,238.93	256,690.26	71,432.26	649,361.45
(2) 在建工程转入		3,035,678.83			3,035,678.83
3.本期减少金额		1,180,968.53	68,444.22	35,470.08	1,284,882.83
(1) 处置或报废		464,729.23	68,444.22	35,470.08	568,643.53
(2) 其他减少		716,239.30			716,239.30
4.2022 年 12 月 31 日	13,878,962.70	34,444,684.02	802,136.36	3,580,199.57	52,705,982.65
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	6,334,847.36	16,618,196.88	379,691.41	2,272,188.31	25,604,923.96
2.本期增加金额	659,250.72	2,188,496.39	130,367.18	327,580.31	3,305,694.60
(1) 计提	659,250.72	2,188,496.39	130,367.18	327,580.31	3,305,694.60
3.本期减少金额		636,892.42	65,022.01	33,696.57	735,611.00
(1) 处置或报废		239,976.32	65,022.01	33,696.57	338,694.90
(2) 其他减少		396,916.10			396,916.10
4.2022 年 12 月 31 日	6,994,098.08	18,169,800.85	445,036.58	2,566,072.05	28,175,007.56
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	6,884,864.62	16,274,883.17	357,099.78	1,014,127.52	24,530,975.09

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	7,544,115.34	15,650,537.91	234,198.91	1,272,049.08	24,700,901.24

说明：其他减少主要系设备改造转入在建工程。

## 8. 无形资产

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2021 年 12 月 31 日	6,442,203.70
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	6,442,203.70
二、累计摊销	
1.2021 年 12 月 31 日	1,653,176.58
2.本期增加金额	128,844.12
（1）计提	128,844.12
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	1,782,020.70
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	4,660,183.00
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	4,789,027.12

## 9. 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
零星工程及其他		567,584.91	113,517.00		454,067.91

## 10. 递延所得税资产及递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	3,251,363.67	487,704.55	3,255,168.52	488,275.28

### （2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
设备税务一次性扣除	181,138.95	27,170.84		

### 11. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	912,781.50	500,000.00

### 12. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	4,900,000.00	4,900,000.00
合计	9,900,000.00	14,900,000.00

### 13. 应付账款

#### (1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	1,433,360.63	2,161,054.63
应付工程、设备款	255,980.79	426,412.55
应付加工费	162,389.40	252,735.00
应付其他	188,866.47	127,577.64
合计	2,040,597.29	2,967,779.82

(2) 报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 14. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	326,153.22	322,499.54

### 15. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,483,724.30	22,925,820.57	23,190,022.53	3,219,522.34

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划		1,770,394.48	1,770,394.48	
合计	3,483,724.30	24,696,215.05	24,960,417.01	3,219,522.34

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,483,724.30	20,194,595.79	20,458,797.75	3,219,522.34
二、职工福利费		1,162,099.98	1,162,099.98	
三、社会保险费		957,964.46	957,964.46	
其中：医疗保险费		807,975.41	807,975.41	
工伤保险费		64,665.00	64,665.00	
生育保险费		85,324.05	85,324.05	
四、住房公积金		475,374.00	475,374.00	
五、工会经费和职工教育经费		135,786.34	135,786.34	
合计	3,483,724.30	22,925,820.57	23,190,022.53	3,219,522.34

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：		1,770,394.48	1,770,394.48	
1.基本养老保险		1,716,849.92	1,716,849.92	
2.失业保险费		53,544.56	53,544.56	
合计		1,770,394.48	1,770,394.48	

## 16. 应交税费

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	776,257.86	184,979.54
企业所得税	2,921,592.74	1,606,845.81
城市维护建设税	195,993.18	52,221.73
教育费附加及地方教育附加	139,995.13	37,301.25
其他税种	137,997.88	82,527.92
合计	4,171,836.79	1,963,876.25

## 17. 其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款		4,592,114.58

## (2) 其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
发行股份限售期内或有回购义务		4,592,114.58

## 18. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期的应收票据	1,175,341.39	1,038,627.63
待转销项税额	31,572.72	41,924.94
合计	1,206,914.11	1,080,552.57

## 19. 股本

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无锡金杨丸三精密有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00
陆献华	6,000,000.00						6,000,000.00
顾静芬	4,230,000.00						4,230,000.00
龚佩敏	1,770,000.00						1,770,000.00
沈凤良	400,000.00						400,000.00
朱建刚	100,000.00						100,000.00
徐建勋	100,000.00						100,000.00
高艳	100,000.00						100,000.00
陈益	100,000.00						100,000.00
钱晓华	100,000.00						100,000.00
陆锋	50,000.00						50,000.00
蒋明华	50,000.00						50,000.00
吴敏	50,000.00						50,000.00
赵胜达	50,000.00						50,000.00
谈俊杰	50,000.00						50,000.00
合计	31,150,000.00						31,150,000.00

## 20. 资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	7,186,842.34	3,082,000.00		10,268,842.34
其他资本公积	2,482,722.22	599,277.78	3,082,000.00	
合计	9,669,564.56	3,681,277.78	3,082,000.00	10,268,842.34

说明：2019 年公司向本公司的董事、监事、核心人员定向发行股票 1,150,000

股（含 1,150,000 股），每股面值 1 元，该次股票发行的公允价值为每股 5.46 元，发行价格为每股人民币 2.78 元。本公司与发行对象签订的《股票发行认购合同（修订稿）》中存在自愿限售条款，该次股票发行属于股权激励情形，根据实际发行股份数量 1,150,000.00 股乘以经评估后的每股公允价值 5.46 元与本次每股发行价格 2.78 元的差额，在限售期限三年内平均摊销。2022 年确认股份支付金额 599,277.78 元，2022 年摊销完毕后由其他资本公积转入股本溢价 3,082,000.00 元。

## 21. 库存股

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
库存股	4,592,114.58		4,592,114.58	

## 22. 盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,575,000.00			15,575,000.00
任意盈余公积	8,495,115.33			8,495,115.33
合计	24,070,115.33			24,070,115.33

## 23. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	95,589,142.40	64,570,643.72
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	95,589,142.40	64,570,643.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,172,762.84	44,410,081.01
减：提取法定盈余公积		4,046,582.33
应付普通股股利	9,345,000.00	9,345,000.00
期末未分配利润	124,416,905.24	95,589,142.40

## 24. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,384,115.19	385,730,161.41	376,422,535.59	304,844,066.35
其他业务	1,214,729.95		479,518.46	
合计	451,598,845.14	385,730,161.41	376,902,054.05	304,844,066.35

### （1）主营业务（分产品）

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
镍带	450,384,115.19	385,730,161.41	376,422,535.59	304,844,066.35

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	417,262,863.08	362,555,190.36	345,675,756.99	283,441,441.72
国外	33,121,252.11	23,174,971.05	30,746,778.60	21,402,624.63
合计	450,384,115.19	385,730,161.41	376,422,535.59	304,844,066.35

## 25. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	641,590.01	442,273.99
教育费附加及地方教育附加	458,278.54	315,910.00
其他税种	399,330.55	309,532.46
合计	1,499,199.10	1,067,716.45

## 26. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,187,688.16	1,183,020.65
其他	366,907.91	324,819.75
合计	1,554,596.07	1,507,840.40

## 27. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,844,689.84	3,430,283.38
股份支付	599,277.78	1,027,333.33
业务招待费	1,427,101.66	1,482,965.31
中介服务费	1,093,158.00	1,133,715.16
折旧与摊销	247,652.49	284,938.64
差旅费	299,657.51	324,341.69
办公费	231,546.64	234,071.24
其他	134,255.29	112,729.81
合计	7,877,339.21	8,030,378.56

## 28. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,342,615.80	6,023,654.45
材料费	6,529,416.73	4,588,305.87
折旧与摊销	892,683.16	679,824.72
其他	280,999.15	292,039.05
合计	14,045,714.84	11,583,824.09

**29. 财务费用**

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	583,035.20	689,638.11
减：利息收入	68,653.43	45,496.54
利息净支出	514,381.77	644,141.57
汇兑损失	-680,563.39	190,738.84
银行手续费及其他	13,717.15	36,775.32
银行承兑汇票贴息	2,229.12	6,451.61
合计	-150,235.35	878,107.34

**30. 其他收益**

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,314,701.66	1,089,709.70	
其中：与递延收益相关的政府补助		216,833.70	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	1,314,701.66	872,876.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,427.32	3,615.84	
其中：个税扣缴税款手续费返还	4,427.32	3,615.84	
合计	1,319,128.98	1,093,325.54	

说明：政府补助披露详见附注五、41、政府补助。

**31. 投资收益**

项 目	2022 年度	2021 年度
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-87,073.05	-126,209.81
银行理财产品投资收益	387,279.61	390,172.34
合计	300,206.56	263,962.53

**32. 信用减值损失**

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-42,002.79	111,329.10
其他应收款坏账损失		14,035.02



项 目	2022 年度	2021 年度
合计	-42,002.79	125,364.12

**33. 资产处置收益**

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	-155,766.33	-23,472.67

**34. 营业外收入**

项 目	2022 年度	2021 年度
赔偿金收入	48,383.95	54,000.00
其他	5,690.87	5.85
合计	54,074.82	54,005.85

**35. 营业外支出**

项 目	2022 年度	2021 年度
公益性捐赠支出	200,000.00	
其他	556.87	2,843.68
合计	200,556.87	2,843.68

**36. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	4,116,649.82	6,071,576.92
递延所得税费用	27,741.57	18,804.62
合计	4,144,391.39	6,090,381.54

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	42,317,154.23	50,500,462.55
按本公司 15%税率计算的所得税费用	6,347,573.13	7,575,069.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-283,002.03	246,608.88
研发费用加计扣除	-1,890,633.69	-1,731,296.72
设备加计扣除	-29,546.02	
所得税费用	4,144,391.39	6,090,381.54

**37. 现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助及个税扣缴税款手续费返还	1,319,128.98	876,491.84
利息收入	68,653.43	45,496.54
往来款	54,074.82	6,700.45
保证金	1,379,911.00	274,000.00
其他		54,005.85
合计	2,821,768.23	1,256,694.68

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
付现费用	10,376,760.04	8,532,606.88
保证金	1,379,911.00	
其他	200,556.87	
合计	11,957,227.91	8,532,606.88

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
往来款		5,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
往来款		5,000,000.00

**38. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,172,762.84	44,410,081.01
加：信用减值损失	42,002.79	-125,364.12
固定资产折旧	3,305,694.60	3,102,733.85
无形资产摊销	128,844.12	128,844.12
长期待摊费用摊销	113,517.00	
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)	155,766.33	23,472.67
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	-95,299.07	886,828.56
投资损失 (收益以“-”号填列)	-387,279.61	-390,172.34
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	570.73	18,804.62

补充资料	2022 年度	2021 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,170.84	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,392,062.57	-22,307,406.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,151,710.64	-4,171,608.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,794,177.53	1,299,380.62
其他	599,277.78	1,027,333.33
经营活动产生的现金流量净额	21,313,432.67	23,902,927.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,789,475.51	32,883,487.16
减：现金的期初余额	32,883,487.16	19,746,964.93
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	6,905,988.35	13,136,522.23

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	39,789,475.51	32,883,487.16
其中：库存现金	30,024.63	43,824.63
可随时用于支付的银行存款	39,759,450.88	32,839,662.53
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	39,789,475.51	32,883,487.16

## 39. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	6,706,950.79	银行借款抵押
无形资产	4,660,183.00	银行借款抵押
合计	11,367,133.79	

## 40. 外币货币性项目

项 目	2022 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			7,313,925.60
其中：美元	1,050,157.31	6.9646	7,313,925.60
应收账款			1,827,538.55
其中：美元	262,403.95	6.9646	1,827,538.55

## 41. 政府补助

## (1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益 的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
2021 年度锡山区工业发展资金	496,300.00		496,300.00		其他收益
无锡市“太湖人才计划”创新领军人才	300,000.00	递延收益		216,833.70	其他收益
锡山英才第二批创新创业补助	300,000.00			300,000.00	其他收益
2021 年度第二批锡山区科创产业发展资金	280,000.00		280,000.00		其他收益
江苏省省级高层次创新创业人才引进计划专项基金补助	200,000.00			200,000.00	其他收益
稳岗补贴	158,601.00		85,325.00	73,276.00	其他收益
春节期间连续生产奖	150,000.00		50,000.00	100,000.00	其他收益
省双创计划资助资金	150,000.00		150,000.00		其他收益
锡山英才计划补助	150,000.00		150,000.00		其他收益
以工代训补贴	82,200.00			82,200.00	其他收益
知识产权产业扶持资金	55,000.00		55,000.00		其他收益
管理体系贯标补助	50,000.00			50,000.00	其他收益
商务发展资金项目补助	46,100.00		26,000.00	20,100.00	其他收益
人才发展资金及人才工作跟奖跟补	40,000.00			40,000.00	其他收益
2021 年度江苏健康企业建设补助金	12,500.00		12,500.00		其他收益
岗前培训补贴	6,800.00			6,800.00	其他收益
环境污染责任保险补助	5,600.00		5,600.00		其他收益
绿色金融奖补资金收入	3,976.66		3,976.66		其他收益
智慧叉车补助	500.00			500.00	其他收益
合计	2,487,577.66		1,314,701.66	1,089,709.70	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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

具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。

违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.70%（2021 年 12 月 31 日：36.68%）；本公司其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额为 0（2021 年 12 月 31 日余额为 0）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	9,900,000.00			
应付账款	2,040,597.29			
其他应付款				
其他流动负债	1,175,341.39			
合计	13,115,938.68			

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	14,900,000.00			

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	2,967,779.82			
其他应付款	4,592,114.58			
其他流动负债	1,038,627.63			
合计	23,498,522.03			

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的资产、负债有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司期末外币资产和外币负债列示见附注五、40 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### 七、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。



第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			9,289,470.69	9,289,470.69
持续以公允价值计量的资产总额			9,289,470.69	9,289,470.69

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
无锡金杨丸三精密有限公司	江苏无锡	电池壳制造	70,000,000.00	57.78	57.78

①本公司的母公司情况说明：无锡金杨丸三精密有限公司（简称“金杨丸三”），成立于2002年10月21日，社会统一代码证：91320200742466969P，业务范围：生产电池用钢壳；模具及五金件开发、生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

②本公司的母公司控股股东为无锡市金杨新材料股份有限公司，实际控制人：

杨建林、华月清、杨浩。

## 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陆献华	本公司法人代表、总经理，持有公司 5%以上股份的股东
蒋晓岚	本公司法人代表、总经理陆献华妻子
顾静芬	持有公司 5%以上股份的股东
龚佩敏	持有公司 5%以上股份的股东
无锡市金杨新材料股份有限公司（简称“金杨新材”）	本公司母公司金杨丸三之控股股东
无锡市力德塑料包装有限公司（简称“力德塑料”）	金杨新材控股的公司
无锡市明杨新能源有限公司（简称“明杨能源”）	本公司实际控制人近亲属控制的公司
无锡市万航金属制品厂（简称“万航金属”）	本公司董事近亲属控制的公司
公司董事、监事、高管	关键管理人员

## 3. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
金杨新材	电费		656,538.29

#### ②出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
明杨能源	销售镍带	1,556,276.35	2,193,884.48
万航金属	销售镍带	140,836.33	360,715.95
金杨新材	销售镍带		2,126.63

### （2）关联担保情况

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
陆献华、蒋晓岚	5,000,000.00	2021/1/ 25	2022/1/25	是
陆献华、蒋晓岚	4,900,000.00	2022/10/14	2023/10/14	否

### （3）关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	1,093,037.39	856,301.62

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	明杨能源	555,639.11	27,781.96	339,767.96	16,988.40
应收账款	万航金属	15,574.21	778.71	12,389.85	619.49

### 九、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

	2022 年度	2021 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	2.78 元/股、0 个月	2.78 元/股、7 个月

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估价值	
可行权权益工具数量的确定依据	按持有公司的实际行权股份数量确定	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,082,000.00	2,482,722.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	599,277.78	1,027,333.33

### 十、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺及或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 4 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

#### 1. 分部信息

除镍带生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司主要在中国境内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

### 十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	-155,766.33	-23,472.67
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）	1,314,701.66	1,089,709.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	387,279.61	390,172.34
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	278,045.45	365,343.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,482.05	51,162.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,427.32	3,615.84
非经常性损益总额	1,682,205.66	1,876,530.60
减：非经常性损益的所得税影响数	252,330.85	281,668.59
非经常性损益净额	1,429,874.81	1,594,862.01

#### 2. 净资产收益率及每股收益

##### ①2022 年度

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	21.84	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.02	1.18	1.18

##### ②2021 年度

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	31.59	1.43	1.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.46	1.37	1.37

公司名称：无锡市东杨新材料股份有限公司

日期：2023 年 4 月 4 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：

公司董事会秘书办公室