



# 弘高科技

NEEQ:872740

## 广州弘高科技股份有限公司

GUANGZHOU HONGGAO TECHNOLOGY CO.,LTD.



## 年度报告

—2022—

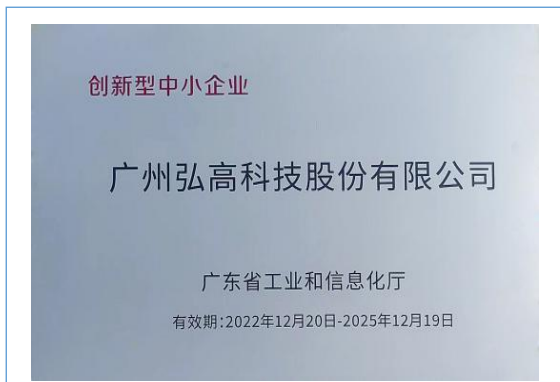
## 公司年度大事记



公司 5G 通讯终端高精密多层印制电路板产品被评选为 2022 年度广东省名优高新技术产品，有效期三年。



2022 年，公司取得 6 项发明专利证书、11 项实用新型专利证书，子公司江西弘高取得 10 项实用新型专利证书、10 项外观设计专利证书，专利成果为公司的发展积蓄前进的动力，为公司的再发展提供了强有力的科技支撑。



2022 年 12 月，公司被广东省工业和信息化厅评定为“创新型中小企业”，有效期三年。



2022 年，江西弘高向九江市武宁县船滩镇走访慰问特困家庭并捐助现金和物资，获赠锦旗。

## 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  | 会计数据和财务指标 .....           | 9   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....            | 11  |
| 第五节  | 重大事件 .....                | 21  |
| 第六节  | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 26  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 31  |
| 第八节  | 行业信息 .....                | 34  |
| 第九节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 38  |
| 第十节  | 财务会计报告 .....              | 40  |
| 第十一节 | 备查文件目录 .....              | 108 |

## 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。

公司负责人陈勇、主管会计工作负责人吕斌及会计机构负责人（会计主管人员）吕斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                             |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 客户集中度较高的风险  | 2022 年度，公司前五名客户的销售额占总营业收入比重为 44.80%，客户集中度较高，但不存在对单一客户销售比例超过 15%的情况，因此，公司不存在对单一客户重大依赖的风险，但如果前五大客户经营状况和业务结构发生重大变化，将对公司的销售产生较大影响。                                                                         |
| 公司偿债能力较弱的风险 | 2022 年 12 月 31 日，公司合并报表的资产负债率为 90.99%，流动比率 0.56，负债水平较高，偿债能力较弱。公司未来需有效加强经营性资金管理，增加融资渠道，否则可能会面临偿债风险和流动资金不足风险。                                                                                            |
| 应收账款回收风险    | 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 57,173,504.75 元，期末应收账款账面余额占营业收入的比重为 20.15%，报告期内处于较高水平，主要原因系截止 2022 年 12 月 31 日，公司部分应收账款未到结算期，使得应收账款账面金额明显增加。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额可能继续升高，存在应收账款无法及时收回的风险，对公司的经营和业绩可能产生不利影响。 |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 存货管理风险          | 2022 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 68,019,175.39 元，2022 年度公司的存货周转率为 3.60，报告期末公司存货账面价值还较大。企业持有充足数量的存货，有利于生产过程的顺利进行，且能节约采购费用与生产时间。然而如果企业持有的存货过多，便会增加企业存货的储存成本和管理费用，甚至造成存货的积压、变质浪费，带来存货管理的风险。                                                                                |
| 核心技术人才流失的风险     | 公司业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、生产、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。                                                                                                                                |
| 市场激烈竞争的风险       | 目前我国涉足印制电路板行业的企业较多，市场竞争十分激烈。但印制电路板行业对中小企业具有较高壁垒，包括技术壁垒、环保壁垒、资金壁垒、资质壁垒和客户壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是，随着市场竞争进一步趋于激烈，行业内中小企业将面临淘汰的压力，若企业不能进一步提升自身实力、拓宽市场渠道，则面临着市场竞争的风险。                                                                                              |
| 供应商集中度较高的风险     | 2022 年度，公司对前五大供应商的采购额占采购总额的比例为 45.19%。报告期内，公司存在供应商较为集中的风险。公司前五大供应商采购额的占比较高，主要采购覆铜板、氰化亚金钾、PP、铜球等。若供应商出现停产、经营困难、交付能力下降、价格波动等情形，短期内对公司的采购造成一定程度的负面影响。                                                                                                                |
| 实际控制人控制不当的风险    | 目前股东王辉直接持有公司 68.5294% 的股份，江蔚直接持有公司 25.5882% 的股份，王辉和江蔚系夫妻关系。王辉、江蔚合计直接持有公司 94.1176% 的股份，依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性作用。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易管理制度等严格的内控制度，对实际控制人的行为进行约束，但若王辉、江蔚利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、人事任免和利润分配等重大事宜进行不当控制，可能损害公司或其他股东的权益。 |
| 未全员缴纳公积金的风险     | 截至报告期末，公司员工共 658 人，公司已按照相关法律法规的规定与所有员工签订了劳动合同，20 名员工缴纳了住房公积金，有 638 名员工未缴纳住房公积金的主要原因系：公司租有员工宿舍供普通员工居住，降低了这部分员工对住房公积金的需求，后续公司将进一步完善住房公积金的缴纳制度。虽然公司共同实际控制人王辉、江蔚已经承诺，如公司员工住房公积金出现需要补缴之情形，其将无条件全额承担公司应补缴的公积金及因此所产生的相关费用，但是公司仍然存在需要先行补缴上述未缴纳的公积金的风险。                    |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                     |

是否存在被调出创新层的风险

□是√否

行业重大风险

市场激烈竞争的风险：目前我国涉足印制电路板行业的企业较多，市场竞争十分激烈。但印制电路板行业对中小企业具有较高壁垒，包括技术壁垒、环保壁垒、资金壁垒、资质壁垒和客户壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是，随着市场竞争进一步趋于激烈，行业内中小企业将面临淘汰的压力，若企业不能进一步提升自身实力、拓宽市场渠道，则面临着市场竞争的风险。

释义

| 释义项目        |   | 释义                               |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、弘高科技 | 指 | 广州弘高科技股份有限公司                     |
| 江西弘高        | 指 | 江西弘高科技有限公司                       |
| 股东大会        | 指 | 广州弘高科技股份有限公司股东大会                 |
| 董事会         | 指 | 广州弘高科技股份有限公司董事会                  |
| 监事会         | 指 | 广州弘高科技股份有限公司监事会                  |
| 中锦科技        | 指 | 广州中锦科技合伙企业（有限合伙）                 |
| 高级管理人员      | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书             |
| 全国股转系统      | 指 | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 《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》                     |
| 报告期         | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                       |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                      |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广州弘高科技股份有限公司                         |
| 英文名称及缩写 | GuangZhouHongGao technology co.,LTD. |
| 证券简称    | 弘高科技                                 |
| 证券代码    | 872740                               |
| 法定代表人   | 陈勇                                   |

### 二、 联系方式

|               |                                                                   |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书姓名       | 舒斌华                                                               |
| 联系地址          | 广州市南沙区大岗镇潭洲工业东区                                                   |
| 电话            | 020-34988199                                                      |
| 传真            | 020-34988199                                                      |
| 电子邮箱          | sbh@szhonggao.com                                                 |
| 公司网址          | <a href="http://www.szhonggao.com/">http://www.szhonggao.com/</a> |
| 办公地址          | 广州市南沙区大岗镇潭洲工业东区                                                   |
| 邮政编码          | 511470                                                            |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>              |
| 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            | 1992 年 1 月 16 日                                      |
| 挂牌时间            | 2018 年 3 月 8 日                                       |
| 分层情况            | 创新层                                                  |
| 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 |
| 主要产品与服务项目       | 印制电路板的研发、生产和销售                                       |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易 □ 做市交易                                      |
| 普通股总股本（股）       | 51,000,000                                           |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                    |
| 做市商数量           | 0                                                    |
| 控股股东            | 控股股东为（王辉）                                            |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（王辉、江蔚），一致行动人为（王辉、江蔚）                          |

**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 | 91440101618702629T | 否        |
| 注册地址     | 广东省广州市南沙区大岗镇潭洲工业东区 | 否        |
| 注册资本     | 51,000,000.00 元    | 否        |
| —        |                    |          |

**五、 中介机构**

|                  |                            |     |
|------------------|----------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 安信证券                       |     |
| 主办券商办公地址         | 深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                          |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 安信证券                       |     |
| 会计师事务所           | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）           |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 游长庆                        | 张勇  |
|                  | 4 年                        | 5 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206    |     |

**六、 自愿披露**

□适用 √不适用

**七、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                     | 283,748,344.19 | 305,614,418.52 | -7.15%   |
| 毛利率%                                     | 7.17%          | 9.46%          | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -19,773,452.22 | -6,363,459.29  | -210.73% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -27,445,643.66 | -15,435,849.21 | -77.80%  |
| 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）           | -55.55%        | -18.10%        | -        |
| 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） | -77.11%        | -43.90%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.39          | -0.14          | -178.57% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 285,373,175.01 | 332,955,343.21 | -14.29% |
| 负债总计            | 259,666,822.29 | 287,475,538.27 | -9.67%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 25,706,352.72  | 45,479,804.94  | -43.48% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.50           | 0.89           | -43.82% |
| 资产负债率%（母公司）     | 69.58%         | 70.59%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 90.99%         | 86.34%         | -       |
| 流动比率            | 0.56           | 0.62           | -       |
| 利息保障倍数          | -2.76          | -1.71          | -       |

#### 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 | 25,944,041.49 | 21,381,238.20 | 21.34% |
| 应收账款周转率       | 4.45          | 4.94          | -      |
| 存货周转率         | 3.60          | 4.49          | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -14.29%  | 15.8%  | -     |
| 营业收入增长率% | -7.15%   | 54.10% | -     |
| 净利润增长率%  | -210.73% | 63.77% | -     |

#### 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     | 51,000,000.00 | 51,000,000.00 | -     |
| 计入权益的优先股数量 | 0             | 0             | -     |
| 计入负债的优先股数量 | 0             | 0             | -     |

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                               | 金额                  |
|--------------------------------------------------|---------------------|
| 1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 7,679,159.14        |
| 2. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                    | 18,495.58           |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -25,463.28          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                  | <b>7,672,191.44</b> |
| 所得税影响数                                           | -                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                    | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                  | <b>7,672,191.44</b> |

#### 九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

#### 十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

##### （一）公司产品与服务

公司是一家主要从事印制电路板的研发、生产和销售的高新技术企业。印制电路板是组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接印制元件的印制板。按照不同的分类方法，可以将印制电路板分为不同的种类。按照层数划分，印制电路板可分为单面板、双面板和多层板；按柔软度划分，印制电路板可分为刚性印制电路板、柔性印制电路板和刚柔结合印制电路板。公司产品主要为刚性印制电路板。产品主要应用于手机主板、平板电脑、电源、安防等领域。公司生产的印制电路板按层数划分可分为双面板和多层板。

##### （二）研发模式

公司产品以客户需求和市场发展为导向，通过市场调研了解 PCB 生产厂家等下游客户对产品的技术与质量要求，研发中心进行生产工艺优化改进，最终满足公司生产要求和客户需求。具体为：研发中心经过原则论证后确定研发项目，通过项目开发、试产、量产等程序，最终完成对新产品、新技术的研发，务求以最快的速度响应市场和客户的需求。

##### （三）采购模式

对于原、辅材料的采购，公司通过在公开市场进行采购的方式进行。由于原材料品种繁多且其品质对 PCB 成品的品质起重要作用，部分原材料采购需根据客户订单要求进行，为此，公司建立了供应商评审管理体系，只有进入合格供应商名册的供应商才有资格供应原辅材料，公司经过严格的认证程序选择了优质上游企业，不仅能保证原材料能获得客户的认可、保证产品质量，还能有效降低原材料价格的波动性，有利于公司控制产品质量和原材料成本。

##### （四）生产模式

由于不同客户、不同电子产品对电子元器件有不同的质量、电器性能以及结构配套要求，因此不同客户的不同产品均会有所差异，公司产品是一种定制化产品而非标准件产品。基于这种特点，公司的生产模式是“以单定产”，即根据客户提供的产品种类、技术要求、规格型号的具体要求及采购惯例，利用自身的技术和经验优势按客户订单制定生产计划并组织生产。订单生产使原材料采购和生产更有计划性，可以大大降低库存积压导致的存货跌价损失风险，还可以最大限度控制原材料库存，提高资源利用效率。

##### （五）销售模式

公司目前销售对象以国内客户为主，产品销售采用直销模式，客户分散于手机、平板电脑、电源、安防等行业，销售人员通过网站、展会、介绍等多种方式进行客户开发，邀请有意向的客户来参观并审核产品生产线，根据需求提供样品及小批量货物，客户最终确定是否进行签订合同。合同签订后，具体销售业务由客户按需向公司发出采购订单，并约定产品规格、销售价格和数量等。产品完工后交付至客户指定交货地点，客户收到货物并验收合格后确认收入。由于印制电路板行业的特殊性，下游企业选择印制电路板供应商前都会对其产品质量进行为期较长且极严格的内部认证。而通过认证后，除特殊情况外，一般不会轻易更换印制电路板供应商，因此公司销售渠道较为稳定。

##### （六）盈利模式

公司凭借长期以来专注于印制电路板的生产业务积累的丰富经验进行开发、生产。通过走技术创新之路，突出产品技术含量及高附加值，保证收入增长空间和盈利质量，为客户提供优质的产品。利润来源主要来自于产品销售价格与生产成本及其他费用（例如研发费用、人员工资等）的差额。同时，公司不断加大新产品的研发、新工艺的改进升级及提高生产自动化设备的使用，并加大与上下游企业的深入

合作，扩大市场销售规模，并加强对质量及成本价格的控制，为公司持续盈利创造充分条件。

### 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√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     | √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>1. 公司于 2020 年 12 月获得高新技术企业证书，有效期三年。</p> <p>2. 子公司江西弘高于 2021 年 11 月获得高新技术企业证书，有效期三年。</p> <p>3. 子公司江西弘高于 2021 年 12 月通过九江市“专精特新”中小企业认定公示。</p> |

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司严格执行上年度末公司制定的生产经营计划，坚持以市场为导向，以科技为依托，以革新为动力，优化成本控制、质量管理、客户服务，稳步推进公司各项经营工作。

报告期内，公司实现营业收入 28,374.83 万元，同比下降 7.15%，归属于挂牌公司股东的净利润 -1,977.35 万元，同比下降 210.73%。公司资产总额 28,537.32 万元，较上年年末下降 14.29%；负债总额 25,966.68 万元，较上年年末下降 9.67%；净资产 2,570.64 万元，较上年年末下降 43.48%，应收账款余额 5,717.35 万元，较上年年末下降 18.63%。

报告期内，公司经营业绩有所下滑，未来公司将通过进一步加快应收账款回款、提高经营业绩等方法以改善公司经营情况。

## (二) 行业情况

2022 年，全球电子信息主要产品变化幅度明显。面板、手机、计算机大幅下滑，汽车和半导体增速放缓。全球 PCB 行业产值约 916 亿美元，同比增长 2.9%；但增速放缓，为 2.9%，较 21 年下滑 18.8 个百分点。

2022 年，中国电子信息制造业在国内外多重风险调整下表现出强劲的韧劲，规模以上电子信息制造业营收 15.4 万亿，同比增长 5.5%。半导体、新能源汽车、数据中心保持 2 位数增长，但增速下滑。

经 CPCA 统计预测，2022 年中国 PCB 总营收 3,416 亿元，同比增长 3.5%（若按美元统计口径为 508 亿元，同比下降 0.78%），增速同样放缓，较 2021 年下滑 16.5 个百分点。全规模看，中国自 2006 年超越日本后，连续 17 年全球第一，2022 年中国 PCB 占全球产值的 55.5%。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金        | 563,757.10     | 0.20%    | 2,236,578.44   | 0.67%    | -74.79%          |
| 应收票据        | -              | -        | -              | -        | -                |
| 应收账款        | 53,218,807.88  | 18.65%   | 65,976,504.98  | 19.82%   | -19.34%          |
| 存货          | 67,670,601.67  | 23.71%   | 78,496,125.74  | 23.58%   | -13.79%          |
| 投资性房地产      | -              | -        | -              | -        | -                |
| 长期股权投资      | -              | -        | -              | -        | -                |
| 固定资产        | 150,421,869.40 | 52.71%   | 135,600,259.45 | 40.73%   | 10.93%           |
| 在建工程        | -              | -        | -              | -        | -                |
| 无形资产        | 6,383,658.52   | 2.24%    | 6,531,407.08   | 1.96%    | -2.26%           |
| 商誉          | -              | -        | -              | -        | -                |
| 短期借款        | 45,758,356.12  | 16.03%   | 35,047,895.87  | 10.53%   | 30.56%           |
| 长期借款        | 6,006,833.33   | 2.10%    | -              | -        | -                |
| 应付账款        | 116,763,210.52 | 40.92%   | 137,134,913.98 | 41.19%   | -14.86%          |
| 其他应付款       | 49,121,258.95  | 17.21%   | 47,739,658.78  | 14.34%   | 2.89%            |
| 应收票据        | -              | -        | -              | -        | -                |
| 使用权资产       | 4,852,329.57   | 1.70%    | 30,787,165.64  | 9.25%    | -84.24%          |
| 合同负债        | 3,406,014.24   | 1.19%    | 6,911,687.45   | 2.08%    | -50.72%          |
| 一年内到期的非流动负债 | -              | -        | 16,367,634.91  | 4.92%    | -100.00%         |
| 租赁负债        | 2,842,703.25   | 1.00%    | 5,544,682.92   | 1.67%    | -48.73%          |
| 递延收益        | 29,285,979.28  | 10.26%   | 31,309,781.92  | 9.40%    | -6.46%           |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末，公司的货币资金较上年末下降 74.79%，主要原因系年底支付了大量货款，从而应付账

款下降，相比 2021 年底，应付账款下降 14.86%。

2. 报告期末，公司的短期借款较上年末增长 30.56%，主要原因系公司新增农业银行 900 万和赣州银行 970 万贷款，共计 1,870 万元。

3. 报告期末，公司的使用权资产较上年末下降 84.24%，主要原因系公司有三笔融资租赁到期，还款后，使用权资产转为固定资产。

4. 报告期末，公司的合同负债较上年末下降 50.72%，主要原因系公司 2021 年底订单积压，生产周期较长，预收的货款累计较多，而 2022 年底无订单积压，生产周期短，出货较快。

5. 报告期末，公司的一年内到期的非流动负债较上年末下降 100.00%，主要原因系此三笔流动负债已到期归还，截止 2022 年底无一年内到期的非流动负债。

6. 报告期末，公司的租赁负债较上年末下降 48.73%，主要原因系有三笔租赁负债已到期归还，未确认融资费用减少。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 283,748,344.19 | -         | 305,614,418.52 | -         | -7.15%         |
| 营业成本     | 263,406,056.97 | 92.83%    | 276,701,993.77 | 90.54%    | -4.81%         |
| 毛利率      | 7.17%          | -         | 9.46%          | -         | -              |
| 销售费用     | 4,003,090.41   | 1.41%     | 3,257,481.65   | 1.07%     | 22.89%         |
| 管理费用     | 13,585,930.44  | 4.79%     | 14,513,287.84  | 4.75%     | -6.39%         |
| 研发费用     | 20,048,844.70  | 7.07%     | 20,941,004.30  | 6.85%     | -4.26%         |
| 财务费用     | 3,851,144.74   | 1.36%     | 4,198,864.25   | 1.37%     | -8.28%         |
| 信用减值损失   | 329,980.83     | 0.12%     | -1,348,321.68  | -0.44%    | 124.47%        |
| 资产减值损失   | -348,573.72    | -0.12%    | -              | -         | -              |
| 其他收益     | 7,679,159.14   | 2.71%     | 9,728,456.76   | 3.18%     | -21.06%        |
| 投资收益     | -              | -         | -              | -         | -              |
| 公允价值变动收益 | -              | -         | -              | -         | -              |
| 资产处置收益   | 18,495.58      | 0.01%     | -              | -         | -              |
| 汇兑收益     | -              | -         | -              | -         | -              |
| 营业利润     | -15,228,353.24 | -5.37%    | -7,628,171.34  | -2.50%    | -99.63%        |
| 营业外收入    | 16,411.22      | 0.01%     | 2,329.06       | -         | 604.63%        |
| 营业外支出    | 41,874.50      | 0.01%     | 189,158.72     | 0.06%     | -77.86%        |
| 净利润      | -19,773,452.22 | -6.97%    | -6,363,459.29  | -2.08%    | -210.73%       |

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司的信用减值损失同比增长 124.47%，主要原因系公司资金回笼情况良好，应收账款余额减少导致。

2. 报告期内，公司的营业利润同比下降 99.63%，原因一系我司客户集中在深圳或者在深圳设有办事

处，2022 年受大环境影响导致近三个月无法正常接单，生产不饱和，固定成本增加；原因二系公司开拓市场，销售费用增长 22.89%；原因三系其他收益中的政府补贴款，2022 年相比 2021 年下降了 21.06%。

3. 报告期内，公司的营业外收入同比增长 604.63%，主要原因系收到的赔偿款增多达 15,756.16 元。

4. 报告期内，公司的营业外支出同比下降 77.86%，主要原因系公司 2021 年对外捐赠 120,000.00 元，赔偿支出 40,757.04 元，2022 年对外捐赠 40,500.00 元，赔偿款 697.04 元，2022 年相比 2021 年捐赠款和赔偿款均大幅下降。

5. 报告期内，公司的净利润同比下降 210.73%，原因一为公司营业利润下降 99.63%，原因二是基于会计核算谨慎性原则，将账面上已经确认的经营亏损及坏账准备的递延所得税资产 6,228,958.74 元转回。

## (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 | 276,312,936.20 | 301,230,989.90 | -8.27%  |
| 其他业务收入 | 7,435,407.99   | 4,383,428.62   | 69.63%  |
| 主营业务成本 | 263,279,043.34 | 275,586,031.66 | -4.47%  |
| 其他业务成本 | 127,013.63     | 1,115,962.11   | -88.62% |

### 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 |
|-------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 双面板   | 6,374,541.97   | 7,140,435.15   | -12.01% | -14.72%      | 7.80%        | -189.99%      |
| 多层板   | 269,938,394.23 | 256,138,608.19 | 5.11%   | -8.11%       | -4.77%       | -44.34%       |
| 其他业务  | 7,435,407.99   | 127,013.63     | 98.29%  | 69.63%       | -88.62%      | 123.67%       |

### 按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

### 收入构成变动的原因：

1. 报告期内，公司产品与上期无变化，仍以多层板为主，多层板占营业收入比重 95.13%。
2. 报告期内，公司其他业务收入同比上涨 69.63%，主要原因系公司废料收入增加，其中电解铜收入同比上涨 385.29%。
3. 报告期内，公司其他业务成本同比下降 88.62%，主要原因系公司代加工收入减少，其他业务收入主要来自废料收入，而废料无成本。

## (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  | 客户一           | 33,665,495.75 | 11.86%  | 否        |
| 2  | 深圳市弘运天成科技有限公司 | 32,969,309.09 | 11.62%  | 否        |

|    |                         |                |        |   |
|----|-------------------------|----------------|--------|---|
| 3  | Lava International Ltd. | 22,095,403.27  | 7.79%  | 否 |
| 4  | 深圳市弘高精密电路有限公司           | 20,702,205.17  | 7.30%  | 否 |
| 5  | 江苏顺海科技有限公司              | 17,681,371.94  | 6.23%  | 否 |
| 合计 |                         | 127,113,785.22 | 44.80% | - |

客户一存在保密协议，已申请豁免披露客户名称。

#### (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  | 江西生益科技有限公司   | 23,312,241.82 | 14.07%  | 否        |
| 2  | 广东金鼎高新材料有限公司 | 17,210,315.93 | 10.39%  | 否        |
| 3  | 广东承安科技有限公司   | 12,414,423.00 | 7.49%   | 否        |
| 4  | 广东化建贸易有限公司   | 12,112,125.66 | 7.31%   | 否        |
| 5  | 林州致远电子科技有限公司 | 9,823,703.89  | 5.93%   | 否        |
| 合计 |              | 74,872,810.30 | 45.19%  | -        |

### 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 | 25,944,041.49  | 21,381,238.20  | 21.34%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -21,451,751.78 | -28,569,625.08 | 24.91%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,420,307.09  | 7,717,031.20   | -157.28% |

#### 现金流量分析：

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比下降 157.28%，主要原因为公司 2021 年有吸收投资 13,500,000.00 元，而 2022 年没有吸收投资款。

### (四) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型  | 主要业务         | 注册资本          | 总资产            | 净资产           | 营业收入           | 净利润           |
|------|-------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 江西弘高 | 控股子公司 | 印制电路板研发、生产及销 | 70,000,000.00 | 197,171,496.94 | 39,457,073.16 | 188,350,762.63 | -9,828,198.68 |

|  |  |   |  |  |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|
|  |  | 售 |  |  |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**2. 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**(五) 研发情况****研发支出情况：**

| 项目           | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额       | 20,048,844.70 | 20,941,004.30 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 7.07%         | 6.85%         |
| 研发支出中资本化的比例  | 0.00%         | 0.00%         |

**研发人员情况：**

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数   |
|--------------|--------|--------|
| 博士           | 0      | 0      |
| 硕士           | 2      | 2      |
| 本科以下         | 109    | 116    |
| 研发人员总计       | 111    | 118    |
| 研发人员占员工总量的比例 | 15.81% | 17.93% |

**专利情况：**

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 101  | 64   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 11   | 5    |

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**2. 关键审计事项说明**

□适用 √不适用

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

□适用 √不适用

**(八) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(九) 企业社会责任****1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

√适用 □不适用

2022 年 7 月，公司积极参与广州市南沙区慈善会对口帮扶地区巩固脱贫攻坚成果项目认捐。2022 年 7 月，江西弘高向九江市武宁县船滩镇走访慰问 5 户特困家庭，并捐助现金和物资。

**2. 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司贯彻绿色发展理念，积极进行 VOC 有机废气改造升级维护、最新型废气治理设备升级维护、污水处理生化系统升级维护、中水回用系统升级维，公司依法合规经营，按时足额缴纳国家税收，支付员工工资，充分尊重公司员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优质的服务态度，努力履行着作为企业的社会责任，推动公司持续、稳定、健康发展。

**三、 持续经营评价**

公司是一家主要从事印制电路板的研发、生产和销售的高新技术企业。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化，公司管理层及核心技术稳定，研发技术成熟，市场开拓能力增强。

公司近三年连续亏损，主要是因为公司为完成产品向高精密多层电路板的转型升级，投资设立了全资子公司江西弘高。该子公司为公司自建，前期投入大、固定费用高，近三年属于建厂初期，故出现亏损。

公司全资子公司经过近三年的积累沉淀，从 2022 年开始批量生产，为公司 2021 年度营业收入的增长做了巨大贡献，未来该子公司产能得到进一步释放，将实现营业利润的持续增长。同时，公司将进一步加强管理，提高产销规模降低生产成本，以实现经营利润最大化。

综上，公司的持续经营情况未发生根本变化，公司未来依然具有持续经营能力。

**四、 未来展望**

是否自愿披露

□是 √否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 一、客户集中度较高的风险

2022 年度，公司前五名客户的销售额占总营业收入比重为 44.80%，客户集中度较高，但不存在对单一客户销售比例超过 15%的情况，因此，公司不存在对单一客户重大依赖的风险，但如果前五大客户经营状况和业务结构发生重大变化，将对公司的销售产生较大影响。

应对措施：公司坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，并通过开发新产品，不断拓展公司产品的应用领域，减轻对主要客户的依赖程度。

#### 二、公司偿债能力较弱的风险

2022 年 12 月 31 日，公司合并报表的资产负债率为 90.99%，流动比率 0.56，负债水平较高。公司未来需有效加强经营性资金管理，增加融资渠道，否则可能会面临偿债风险和流动资金不足风险。

应对措施：公司已加强经营管理、增加关键重要设备释放新工厂产能、增强盈利能力、拓宽融资渠道。

#### 三、应收账款回收风险

2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 57,173,504.75 元，期末应收账款账面余额占营业收入的比重为 20.15%，报告期内处于较高水平，主要原因系截止 2022 年 12 月 31 日，公司部分应收账款未到结算期，使得应收账款账面金额明显增加。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额可能继续升高，存在应收账款无法及时收回的风险，对公司的经营和业绩可能产生不利影响。

应对措施：公司加强对客户的信用管理，防范信用度不高的客户产生坏账的风险，同时加强应收账款催收力度，采取书信催讨、电话催讨、上门催讨以及诉诸法律。

#### 四、存货管理风险

2022 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 68,019,175.39 元，2022 年度公司的存货周转率为 3.60，报告期末公司存货账面价值还较大。企业持有充足数量的存货，有利于生产过程的顺利进行，且能节约采购费用与生产时间。然而如果企业持有的存货过多，便会增加企业存货的储存成本和管理费用，甚至造成存货的积压、变质浪费，带来存货管理的风险。

应对措施：公司建立健全存货内部控制制度，结合公司生产经营特点，从严规范存货采购、消耗、领用环节，同时订立科学合理的采购计划、控制库存量。

#### 五、核心技术人才流失的风险

公司业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、生产、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：完善薪酬系统和绩效激励机制，吸引更多专业人才，为企业长远发展建立人才培养及储备体系。

#### 六、市场激烈竞争的风险

目前我国涉足印制电路板行业的企业较多，市场竞争十分激烈。但印制电路板行业对中小企业具有较高壁垒，包括技术壁垒、环保壁垒、资金壁垒、资质壁垒和客户壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是，随着市场竞争进一步趋于激烈，行业内中小企业将面临淘汰的压力，若企业不能进一步提升自身实力、拓宽市场渠道，则面临着市场竞争的风险。

应对措施：在现有核心技术的基础上，继续加大研发投入，引入更多专业人才，加强技术的深度自主开发，促进产品多样化发展，保持技术的先进性，进一步提升公司在行业占有率；拓展现有业务市场，不断提升企业整体竞争力，保持市场领先地位。

#### 七、供应商集中度较高的风险

2022 年度，公司对前五大供应商的采购额占采购总额的比例为 45.19%。报告期内，公司存在供应商较为集中的风险。公司前五大供应商采购额的占比较高，主要采购覆铜板、氰化亚金钾、PP、铜球等。若供应商出现停产、经营困难、交付能力下降、价格波动等情形，短期内对公司的采购造成一定程度的负面影响。

应对措施：公司进一步加强供应链管理，建立更加科学的绩效评价体系，注重备选供应商的选择与更新。

#### 八、实际控制人控制不当的风险

目前股东王辉直接持有公司 68.5294% 的股份，江蔚直接持有公司 25.5882% 的股份，王辉和江蔚系夫妻关系。王辉、江蔚合计直接持有公司 94.1176% 的股份，依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性作用。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易管理制度等严格的内控制度，对实际控制人的行为进行约束，但若王辉、江蔚利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、人事任免和利润分配等重大事宜进行不当控制，可能损害公司或其他股东的权益。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理制度，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则等各项制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司持续健康发展带来风险。

#### 九、未全员缴纳公积金的风险

截至报告期末，公司员工共 658 人，公司已按照相关法律法规的规定与所有员工签订了劳动合同，20 名员工缴纳了住房公积金，有 638 名员工未缴纳住房公积金的主要原因系：公司租有员工宿舍供普通员工居住，降低了这部分员工对住房公积金的需求，后续公司将进一步完善住房公积金的缴纳制度。虽然公司共同实际控制人王辉、江蔚已经承诺，如公司员工住房公积金出现需要补缴之情形，其将无条件全额承担公司应补缴的公积金及因此所产生的相关费用，但是公司仍然存在需要先行补缴上述未缴纳的公积金的风险。

应对措施：公司不断提高公积金缴纳比例。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否  | 索引      |
|--------------------------------------------|------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | √是□否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | √是□否 | 五.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                   | □是√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            | □是√否 | 五.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                              | √是□否 | 五.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                             | □是√否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | □是√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                 | □是√否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是√否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是□否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | √是□否 | 五.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是√否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | □是√否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | □是√否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                              | □是√否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√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 | 267,022.30 | 635,000.00 | 902,022.30 | 3.51%     |

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是□否

## 公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用□不适用

单位：元

| 序号 | 被担保<br>人 | 担保金额          | 实际<br>履行<br>担保<br>责任<br>的金<br>额 | 担保余额          | 担保期间       |            | 责<br>任<br>类<br>型 | 是否<br>履行<br>必要<br>的决<br>策程<br>序 | 是否<br>因违<br>规已<br>被采<br>取行<br>政监<br>管措<br>施 | 是否<br>因违<br>规已<br>被采<br>取自<br>律监<br>管措<br>施 | 违规<br>担保<br>是否<br>完成<br>整改 |
|----|----------|---------------|---------------------------------|---------------|------------|------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|
|    |          |               |                                 |               | 起始         | 终止         |                  |                                 |                                             |                                             |                            |
| 1  | 江西弘高     | 12,610,000.00 | 0.00                            | 9,700,000.00  | 2022年7月4日  | 2023年6月29日 | 连带               | 已事前及时履行                         | 否                                           | 否                                           | 不涉及                        |
| 2  | 江西弘高     | 5,000,000.00  | 0.00                            | 5,000,000.00  | 2022年7月15日 | 2023年1月15日 | 连带               | 已事前及时履行                         | 否                                           | 否                                           | 不涉及                        |
| 3  | 江西弘高     | 5,000,000.00  | 0.00                            | 5,000,000.00  | 2022年6月27日 | 2023年6月27日 | 连带               | 已事前及时履行                         | 否                                           | 否                                           | 不涉及                        |
| 4  | 江西弘高     | 5,000,000.00  | 0.00                            | 5,000,000.00  | 2022年6月22日 | 2023年6月22日 | 连带               | 已事前及时履行                         | 否                                           | 否                                           | 不涉及                        |
| 5  | 江西弘高     | 5,000,000.00  | 0.00                            | 5,000,000.00  | 2022年9月20日 | 2023年9月20日 | 连带               | 已事前及时履行                         | 否                                           | 否                                           | 不涉及                        |
| 6  | 江西弘高     | 5,000,000.00  | 0.00                            | 0.00          | 2022年1月21日 | 2022年6月24日 | 连带               | 已事前及时履行                         | 否                                           | 否                                           | 不涉及                        |
| 7  | 江西弘高     | 3,204,000.00  | 0.00                            | 2,002,500.00  | 2022年3月30日 | 2024年3月29日 | 连带               | 已事前及时履行                         | 否                                           | 否                                           | 不涉及                        |
| 合计 | -        | 40,814,000.00 | 0.00                            | 31,702,500.00 | -          | -          | -                | -                               | -                                           | -                                           | -                          |

公司已召开第二届董事会第十二次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案》，公司预计 2022 年度将发生公司和子公司向关联方借款、关联方为公司和子公司提供担保或反担保、公司和子公司相互提供担保或反担保等日常性关联交易不超过 1 亿元，详见公司在在全国股转系统指定信息披露台发布的《关于预计 2022 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-002）。

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用□不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额          | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额         | 担保期间       |            | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否因违规已被采取行政监管措施 | 是否因违规已被采取自律监管措施 | 违规担保是否完成整改 |
|----|------|---------------|-------------|--------------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
|    |      |               |             |              | 起始         | 终止         |      |                              |             |                 |                 |            |
| 1  | 王辉   | 14,000,000.00 | 0           | 4,000,000.00 | 2021年8月12日 | 2024年8月11日 | 连带   | 是                            | 已事前及时履行     | 不涉及             | 不涉及             | 不涉及        |
| 合计 | -    | 14,000,000.00 | 0           | 4,000,000.00 | -          | -          | -    | -                            | -           | -               | -               | -          |

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

√适用□不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任 | 担保余额 | 担保期间 |    | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东 | 是否履行必要的 | 是否因违规已被 | 是否因违规已被采取自律监管措 | 违规担保是否完成整改 |
|----|------|------|----------|------|------|----|------|-----------------|---------|---------|----------------|------------|
|    |      |      |          |      | 起始   | 终止 |      |                 |         |         |                |            |

|        |        |               | 任<br>的<br>金<br>额 |              |                          |                          |        | 东、<br>实际<br>控制<br>人及<br>其控<br>制的<br>企业 | 决<br>策<br>程<br>序                | 采<br>取<br>行<br>政<br>监<br>管<br>措<br>施 | 施 |             |
|--------|--------|---------------|------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|--------|----------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---|-------------|
| 1      | 王<br>辉 | 14,000,000.00 | 0.00             | 4,000,000.00 | 2021<br>年 8<br>月 12<br>日 | 2024<br>年 8<br>月 11<br>日 | 连<br>带 | 是                                      | 已<br>事<br>前<br>及<br>时<br>履<br>行 | 否                                    | 否 | 不<br>涉<br>及 |
| 合<br>计 | -      | 14,000,000.00 | 0.00             | 4,000,000.00 | -                        | -                        | -      | -                                      | -                               | -                                    | - | -           |

## 担保合同履行情况

□适用 √ 不适用

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额          | 担保余额          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 40,814,000.00 | 31,702,500.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 14,000,000.00 | 4,000,000.00  |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 40,814,000.00 | 31,702,500.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 41,960,823.64 | 22,849,323.64 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | -             | -             |

## 应当重点说明的担保情况

√ 适用 □ 不适用

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人提供的担保，担保的系王辉先生拟以个人名义向银行申请的用于公司经营的借款，该担保事项已经公司第二届董事会第九次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过，详见公司在中国股转系统指定信息披露平台发布的《提供担保暨的公告》（公告编号：2021-018）。报告期内，上述王辉先生向银行的借款为 4,000,000.00 元。

公司对合并报表范围内子公司提供的担保，担保的系子公司江西弘高的银行借款及融资租赁业务，报告期内，公司为子公司江西弘高的担保总额为 40,814,000.00 元，报告期末，江西弘高资产负债率为 79.99%。

## 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √ 不适用

**预计担保及执行情况**

√ 适用 □ 不适用

公司预计 2022 年度将发生公司和子公司向关联方借款、关联方为公司和子公司提供担保或反担保、公司和子公司相互提供担保或反担保等日常性关联交易不超过 1 亿元，详见公司在全国股转系统指定信息披露平台发布的《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-002），报告期内，公司发生关联担保金额 6,881.4 万元，其中广州弘高作为融资主体的共计 4 笔 1,900 万元，江西弘高作为融资主体的共计 8 笔 4,981.4 万，相关关联担保未超过预计金额。

**（三） 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

**（四） 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                     | 100,000,000.00 | 74,314,000.00 |

此处发生额包括关联方向公司提供借款 550 万元，关联方为公司和子公司提供担保或反担保、公司和子公司相互提供担保或反担保 6881.4 万元。

**企业集团财务公司关联交易情况**

□ 适用 √ 不适用

**（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   | 承诺内容                | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|---------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 6 月 13 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争           | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2017 年 6 月 13 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争           | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017 年 6 月 13 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 | 2017 年 6 月 13 日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺规范和减少关联交易         | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2017 年 6 月 13 日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺规范和减少关联交易         | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017 年 6 月 13 日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺规范和减少关联交易         | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 6 月 13 日 | -      | 挂牌   | 担保承诺   | 承诺承担公司补缴社保及公积金及相关费用 | 正在履行中  |

## 承诺事项详细情况：

—

## (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      |
|-------------------------------------------------------------|---------------|--------|---------------|----------|-----------|
| 土地                                                          | 无形资产          | 抵押     | 6,380,813.80  | 2.24%    | 与中国银行借贷业务 |
| 厂房                                                          | 固定资产          | 抵押     | 457,313.65    | 0.16%    | 与中国银行借贷业务 |
| 60 万大卡<br>燃柴油导<br>热油炉、<br>AVI 外观检<br>查机、CF 离<br>子牵引测<br>试仪等 | 固定资产(设<br>备)  | 抵押     | 36,098,306.15 | 12.65%   | 与赣州银行借贷业务 |
| 全线性电<br>机六轴数<br>控钻孔机                                        | 使用权资产<br>(设备) | 抵押     | 2,426,164.78  | 0.85%    | 与海尔融资租赁业务 |
| 全线性电<br>机六轴数<br>控钻孔机                                        | 使用权资产<br>(设备) | 抵押     | 2,426,164.79  | 0.85%    | 与平安融资租赁业务 |
| 总计                                                          | —             | —      | 47,788,763.17 | 16.75%   | —         |

## 资产权利受限事项对公司的影响：

1. 资产权益受限事项中无形资产：土地抵押后不影响公司的日常经营活动。
2. 资产权益受限事项中固定资产：厂房和设备抵押后不影响公司的日常经营活动。
3. 资产权益受限事项中使用权资产：设备抵押后不影响公司在日常经营活动。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 |              | 期初         |          | 本期变动 | 期末         |          |
|------|--------------|------------|----------|------|------------|----------|
|      |              | 数量         | 比例%      |      | 数量         | 比例%      |
| 无限售  | 无限售股份总数      | 15,000,000 | 29.4118% | 0    | 15,000,000 | 29.4118% |
| 条件股  | 其中：控股股东、实际控制 | 12,000,000 | 23.5294% | 0    | 12,000,000 | 23.5294% |

|                 |               |            |          |   |            |          |
|-----------------|---------------|------------|----------|---|------------|----------|
| 份               | 人             |            |          |   |            |          |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%       | 0 | 0          | 0%       |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%       | 0 | 0          | 0%       |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 36,000,000 | 70.5882% | 0 | 36,000,000 | 70.5882% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 36,000,000 | 70.5882% | 0 | 36,000,000 | 70.5882% |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%       | 0 | 0          | 0%       |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%       | 0 | 0          | 0%       |
| 总股本             |               | 51,000,000 | -        | 0 | 51,000,000 | -        |
| 普通股股东人数         |               | 3          |          |   |            |          |

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  | 王辉               | 34,950,000 | 0    | 34,950,000 | 68.5294% | 26,212,500  | 8,737,500   | 0           | 0             |
| 2  | 江蔚               | 13,050,000 | 0    | 13,050,000 | 25.5882% | 9,787,500   | 3,262,500   | 0           | 0             |
| 3  | 广州中锦科技合伙企业（有限合伙） | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 5.8824%  | 0           | 3,000,000   | 0           | 0             |
| 合计 |                  | 51,000,000 | 0    | 51,000,000 | 100.00%  | 36,000,000  | 15,000,000  | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：王辉与江蔚系夫妻关系，王辉系广州中锦科技合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人。

## 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

自 2011 年 4 月成为公司股东以来，王辉直接持有公司股份的比例一直在 50%以上，报告期末，王辉直接持有公司的股份占公司股份总额的 68.5294%，王辉依其所持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，王辉为公司控股股东。

王辉简历：王辉，男，1976 年 11 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1994 年 7 月至 2000 年 2 月，任班信实业有限公司生产管理员；2000 年 3 月至 2006 年 7 月，任深圳鑫敬电子有限公司市场管理员；2006 年 8 月至 2011 年 3 月，任深圳弘高电子有限公司总经理；2011 年 4 月至 2017 年 5 月，任公司经理；2017 年 6 月至今，任公司董事长。

### （二）实际控制人情况

自 2011 年 4 月起，王辉、江蔚可以共同实际支配公司超过 50%的股权。报告期末，王辉直接持有公司 68.5294%的股份，江蔚直接持有公司 25.5882%的股份，二人合计直接持有公司 94.1176%的股份，王辉与江蔚系夫妻关系。公司于 2017 年 6 月整体变更为股份公司后，王辉一直担任公司董事长，王辉、江蔚在公司的经营发展过程中一直对公司的经营管理和决策施予重大影响，二人均能作出一致决策。故王辉、江蔚系公司的共同实际控制人。

王辉简历同上。

江蔚简历：江蔚，女，1980 年 10 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2003 年 7 月至 2009 年 9 月，任深圳市迅驰科技有限公司销售助理；2009 年 10 月至 2011 年 4 月，任深圳市百丽儿美容美发店经理；2011 年 5 月至 2017 年 5 月，任公司监事；2017 年 6 月至今，任公司董事。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 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/质押贷款 | 中国银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行 | 银行      | 4,000,000.00 | 2022年5月11日 | 2023年5月10日 | 3.75%  |
| 2  | 抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行 | 银行      | 6,000,000.00 | 2022年4月20日 | 2025年4月19日 | 4.10%  |
| 3  | 信用贷款   | 中国农业银行股份有限公司广州潭洲支行    | 银行      | 3,000,000.00 | 2022年5月9日  | 2023年5月10日 | 4.30%  |
| 4  | 抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司九江市分行       | 银行      | 5,000,000.00 | 2022年6月22日 | 2023年6月22日 | 3.70%  |
| 5  | 抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司九江市分行       | 银行      | 5,000,000.00 | 2022年9月20日 | 2023年9月20日 | 3.65%  |
| 6  | 信用贷款   | 九江银行股份有限公司开发区支行       | 银行      | 5,000,000.00 | 2022年7月15日 | 2023年1月15日 | 4.625% |
| 7  | 信用贷款   | 九江银行股份有限公司            | 银行      | 5,000,000.00 | 2022年6月27日 | 2023年6月27日 | 5.15%  |

|    |            |                                      |             |               |                     |                     |       |
|----|------------|--------------------------------------|-------------|---------------|---------------------|---------------------|-------|
|    |            | 司开发<br>区支行                           |             |               |                     |                     |       |
| 8  | 信用贷<br>款   | 中国农<br>业银行<br>股份有<br>限公司<br>九江分<br>行 | 银行          | 9,000,000.00  | 2022 年 11 月<br>30 日 | 2023 年 11 月<br>29 日 | 4.20% |
| 9  | 抵/质<br>押贷款 | 赣州银<br>行股份<br>有限公司<br>九江分<br>行       | 银行          | 9,700,000.00  | 2022 年 7 月 4<br>日   | 2023 年 6 月<br>29 日  | 4.35% |
| 10 | 其他方<br>式   | 海尔融<br>资租赁<br>股份有<br>限公司             | 非银行金融<br>机构 | 2,002,500.00  | 2022 年 3 月 30<br>日  | 2023 年 11 月<br>30 日 | 6.39% |
| 11 | 其他方<br>式   | 平安国<br>际融资<br>租赁有<br>限公司             | 非银行金融<br>机构 | 1,284,000.00  | 2022 年 1 月 9<br>日   | 2023 年 11 月<br>30 日 | 6.39% |
| 合计 | -          | -                                    | -           | 54,986,500.00 | -                   | -                   | -     |

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

### （二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名        | 职务     | 性别 | 出生年月    | 任职起止日期     |            |
|-----------|--------|----|---------|------------|------------|
|           |        |    |         | 起始日期       | 终止日期       |
| 王辉        | 董事长    | 男  | 1976-11 | 2020年5月15日 | 2023年5月17日 |
| 江蔚        | 董事     | 女  | 1980-10 | 2020年5月15日 | 2023年5月17日 |
| 陈勇        | 董事、总经理 | 男  | 1988-8  | 2020年5月15日 | 2023年5月17日 |
| 张翔岚       | 董事     | 女  | 1977-8  | 2020年5月15日 | 2023年5月17日 |
| 颜克海       | 董事     | 男  | 1982-9  | 2020年5月15日 | 2023年5月17日 |
| 张环        | 监事会主席  | 女  | 1992-8  | 2020年5月15日 | 2023年5月17日 |
| 蒋英慧       | 监事     | 女  | 1974-1  | 2020年5月15日 | 2023年5月17日 |
| 刘玉梅       | 监事     | 女  | 1996-2  | 2020年5月15日 | 2023年5月17日 |
| 舒斌华       | 董事会秘书  | 女  | 1990-2  | 2020年5月15日 | 2023年5月17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：

公司董事王辉、江蔚为夫妻关系，公司董事王辉、江蔚与陈勇为舅甥关系，公司董事王辉、江蔚与监事张环为舅甥关系，公司董事陈勇与公司监事张环为表兄妹关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务  | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 王辉 | 董事长 | 34,950,000 | 0    | 34,950,000 | 68.5294%   | 0          | 0             |
| 江蔚 | 董事  | 13,050,000 | 0    | 13,050,000 | 25.5882%   | 0          | 0             |
| 合计 | -   | 48,000,000 | -    | 48,000,000 | 94.1176%   | 0          | 0             |

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用□不适用

| 职务 | 是否发生变动 | 变动次数 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

|       |   |   |
|-------|---|---|
| 董事长   | 否 | - |
| 总经理   | 否 | - |
| 董事会秘书 | 否 | - |
| 财务总监  | 是 | 1 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 特殊说明                |
|-----|------|------|------|------|---------------------|
| 代川麟 | 财务总监 | 离任   | -    | 个人原因 | 离任后所涉职务由会计机构负责人吕斌代行 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 133  | -    | 10   | 123  |
| 生产人员    | 393  | -    | 24   | 369  |
| 销售人员    | 16   | 7    | -    | 23   |
| 财务人员    | 10   | -    | 1    | 9    |
| 技术人员    | 150  | -    | 16   | 134  |
| 员工总计    | 702  | -    | -    | 658  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 10   | 21   |
| 专科      | 92   | 71   |
| 专科以下    | 598  | 564  |
| 员工总计    | 702  | 658  |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、薪酬制度：公司以公平为原则，员工薪酬分别采用月薪制与时薪制，并与月绩效考核、年终绩效考核相结合的薪酬激励体制，并设有工龄奖、岗位津贴等。

2、培训计划：公司建立了完善的培训体制，有综合培训、专业培训及以师带徒岗位培训等，为员工提供多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

3、报告期内公司尚无需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司 ☒计算机、通信和其他电子设备制造公司  
☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司 ☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司  
☐化工公司 ☐卫生行业公司 ☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

电子信息产业是我国重点发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，PCB 行业是电子信息产业中最活跃且不可或缺的组成部分，国家产业政策大力支持 PCB 行业的发展。国家先后出台了一系列的政策支持 PCB 发展，多次在《产业结构调整指导目录》中提出对该行业进行鼓励和扶持，将 PCB 纳入《中长期发展规划》、鼓励 PCB 技术进口、鼓励外商投资等产业政策，将新型印刷电路板和高密度印刷电路板作为国家重点支持的新产品，良好的产业政策将引导 PCB 产业步入健康发展的轨道。

#### (二) 行业发展情况及趋势

近年来，各类消费电子、汽车电子发展迅速，各领域的新产品、新技术开始逐步进入大规模替代和普及的阶段，平板电脑、可穿戴设备等新产品的出现不断推动 PCB 行业的发展。电子终端产品呈现出智能化、高清、薄型小型化、可触控四大发展趋势。电子信息产业的持续快速发展成为推动我国 PCB 产业发展的动力，能迎合下游应用产品发展趋势的 PCB 产品品种具有更为广阔的市场空间。

### 二、 产品竞争力和迭代

| 产品  | 所属细分行业 | 核心竞争力     | 是否发生产品迭代 | 产品迭代情况       | 迭代对公司当期经营的影响 |
|-----|--------|-----------|----------|--------------|--------------|
| PCB | 手机通讯主板 | 高多层 HDI 板 | 是        | 智能机主板销售额占比提升 | 产品附加价值提升     |

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

☒适用 ☐不适用

| 产品  | 产量          | 产能利用率 | 若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因             |
|-----|-------------|-------|-----------------------------------|
| PCB | 446,612 平方米 | 49.6% | 以高端产品为主的新产品需要研发试样验证时间，新工厂将陆续释放产能。 |

## (二) 主要产品在建产能

□适用 √不适用

## (三) 主要产品委托生产

□适用 √不适用

## (四) 招投标产品销售

□适用 √不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不存在

## 四、 研发情况

## (一) 研发模式

√适用 □不适用

报告期内，研发方式为自主研发，研发人员合计 118 人，公司取得 6 项发明专利证书、11 项实用新型专利证书，子公司江西弘高取得 10 项实用新型专利证书、10 项外观设计专利证书。

## (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称                       | 报告期研发支出金额    | 总研发支出金额      |
|----|------------------------------|--------------|--------------|
| 1  | 一种高效的印刷线路板辅助设备               | 1,535,646.93 | 1,535,646.93 |
| 2  | 一种用于 PCB 板自动收板机              | 1,441,462.43 | 1,441,462.43 |
| 3  | 一种 HDI 高密度互联 PCB 板表面抗氧化装置的研发 | 1,326,165.72 | 1,326,165.72 |
| 4  | 一种用于的 PCB 电路板加工用冷却装置的研发      | 1,225,588.36 | 2,295,608.80 |
| 5  | 一种 PCB 电路板加工用工作台的废料收集机构的研发   | 1,151,659.05 | 2,035,506.91 |
| 合计 |                              | 6,680,522.49 | 8,634,390.79 |

研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额       | 20,048,844.70 | 20,941,004.30 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 7.07%         | 6.85%         |
| 研发支出中资本化的比例  | 0.00%         | 0.00%         |

研发支出资本化：

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

☒ 适用 ☐ 不适用

|                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------|
| 报告期内，公司取得 6 项发明专利证书、11 项实用新型专利证书，子公司江西弘高取得 10 项实用新型专利证书、10 项外观设计专利证书。 |
|-----------------------------------------------------------------------|

### (二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### (三) 专利或非专利技术纠纷

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、 通用计算机制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、 专用计算机制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

☐ 适用 ☒ 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

☐ 适用 ☒ 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、 通信终端设备制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十、 电子器件制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☒适用 ☐不适用

公司主要从事印制电路板的研发、生产和销售，目前主要应用在手机领域，公司已与主要供应商和客户建立了较为紧密的长期合作关系。

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是□否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | □是√否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是√否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是√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 | □是√否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是□否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

自股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关法律法规的要求规范运作。

报告期内，公司建立了《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司对外投资管理制度》、《公司对外担保管理制度》、《公司关联交易管理制度》、《公司投资者关系管理制度》、《公司承诺管理制度》、《公司监事会议事规则》。

##### 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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。公司已在制度层面上规定关联股东和董事回避制度，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，保护股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策均严格按照《公司章程》及有关的内部管理制度规定的程序和规则进行审议表决，截至报告期末，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，修订了《公司章程》的部分条款，详见公司在全国股转系统指定信息披露台发布的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-013）。

## （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 | 2    | 4   | 2   |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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，未出现不符合法律、法规的情况。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司对外投资管理制度》、《公司对外担保管理制度》、《公司关联交易管理制度》、《公司投资者关系管理制度》、《公司承诺管理制度》、《公司监事会议事规则》，不断改进公司治理。

## （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照信息披露的规定和要求，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量。公司将继续做好信息的披露工作，保持投资者沟通渠道畅通，最大程度的保障公司股东的利益，确保投资者能够及时了解本公司经营、财务等状况等重要信息。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，未发现公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部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

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。本年度信息披露过程中，未发生过重大差错。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |     |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 大信审字[2023]第 34-00052 号                                                                                                                                                                            |     |
| 审计机构名称           | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                  |     |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206                                                                                                                                                                           |     |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 7 日                                                                                                                                                                                    |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 游长庆                                                                                                                                                                                               | 张勇  |
|                  | 4 年                                                                                                                                                                                               | 5 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       | 18 万元                                                                                                                                                                                             |     |

## 审计报告

大信审字[2023]第 34-00052 号

广州弘高科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州弘高科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母

公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

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

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见报表附注“三（十九）收入”、附注“五（二十八）营业收入和营业成本”。

贵公司营业收入主要来源于印制电路板的生产和销售，2022 年度主营业务收入金额为 27,631.29 万元。由于营业收入金额重大且是贵公司关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。同时，收入确认涉及管理层重大判断，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计的合理性，并测试关键内部控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同或订单，检查贵公司与客户的主要合作条款，结合会计准则相关规定，评价收入确认政策是否恰当；

（3）选取样本检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、送货签收单、客户对账记录等；

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；

(5) 选取样本对客户进行函证，询证公司与客户各期的交易金额及往来账项情况。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

相关信息披露详见报表附注“三（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”、附注“五（二）应收账款”。

贵公司 2022 年 12 月 31 日应收账款的余额为 5,717.35 万元，坏账准备的金额为 395.47 万元，账面价值为 5,321.88 万元，占年末总资产的比例为 18.65%。贵公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则。在执行新金融工具准则之前，贵公司采用“已发生损失”模型计提坏账准备，管理层在识别应收账款客观减值证据和计提坏账准备时，需要综合考虑债务人的历史还款记录、目前信用状况等因素，并对预计未来现金流量做出估计；执行新金融工具准则之后，贵公司以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备，管理层需要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，计算应收账款预期信用损失。这些重大判断存在固有的不确定性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估和测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值事件的识别及对坏账准备金额的估计等；

(2) 复核管理层在评估应收账款减值方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，是否已考虑过往的回款记录、实际信用条款的遵守情况，以及对经营环境的认知等；

(3) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行减值测试，检查账龄划分是否正确，并结合行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否恰当。评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 对重要应收账款执行独立的函证程序；结合应收账款函证回函情况以及期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 评估管理层对应收账款的财务报表披露是否恰当。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年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并不涵盖其他信息，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。

## 五、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：游长庆

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：张勇

二〇二三年四月七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022 年 12 月 31 日      | 2021 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五（一） | 563,757.10            | 2,236,578.44          |
| 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          |      |                       |                       |
| 应收账款          | 五（二） | 53,218,807.88         | 65,976,504.98         |
| 应收款项融资        | 五（三） |                       | 1,507.85              |
| 预付款项          | 五（四） | 392,187.05            | 319,192.24            |
| 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） | 1,156,002.53          | 2,337,118.70          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 五（六） | 67,670,601.67         | 78,496,125.74         |
| 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） | 713,961.29            | 5,635,680.04          |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>123,715,317.52</b> | <b>155,002,707.99</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） | 150,421,869.40        | 135,600,259.45        |
| 在建工程          |      |                       |                       |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |
| 油气资产          |      |                       |                       |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 使用权资产          | 五（九）   | 4,852,329.57   | 30,787,165.64  |
| 无形资产           | 五（十）   | 6,383,658.52   | 6,531,407.08   |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         |        |                |                |
| 递延所得税资产        | 五（十一）  |                | 4,519,635.70   |
| 其他非流动资产        | 五（十二）  |                | 514,167.35     |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 161,657,857.49 | 177,952,635.22 |
| <b>资产总计</b>    |        | 285,373,175.01 | 332,955,343.21 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（十三）  | 45,758,356.12  | 35,047,895.87  |
| 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（十四）  | 116,763,210.52 | 137,134,913.98 |
| 预收款项           |        |                |                |
| 合同负债           | 五（十五）  | 3,406,014.24   | 6,911,687.45   |
| 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（十六）  | 5,083,188.53   | 5,668,543.48   |
| 应交税费           | 五（十七）  | 956,496.22     | 852,219.60     |
| 其他应付款          | 五（十八）  | 49,121,258.95  | 47,739,658.78  |
| 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    | 五（十九）  |                | 16,367,634.91  |
| 其他流动负债         | 五（二十）  | 442,781.85     | 898,519.36     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 221,531,306.43 | 250,621,073.43 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        |                |                |
| 长期借款           | 五（二十一） | 6,006,833.33   |                |
| 应付债券           |        |                |                |
| 其中：优先股         |        |                |                |
| 永续债            |        |                |                |
| 租赁负债           | 五（二十二） | 2,842,703.25   | 5,544,682.92   |
| 长期应付款          |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |        |                |                |

|                          |        |                |                |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 预计负债                     |        |                |                |
| 递延收益                     | 五（二十三） | 29,285,979.28  | 31,309,781.92  |
| 递延所得税负债                  |        |                |                |
| 其他非流动负债                  |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | 38,135,515.86  | 36,854,464.84  |
| <b>负债合计</b>              |        | 259,666,822.29 | 287,475,538.27 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                |                |
| 股本                       | 五（二十四） | 51,000,000.00  | 51,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |        |                |                |
| 其中：优先股                   |        |                |                |
| 永续债                      |        |                |                |
| 资本公积                     | 五（二十五） | 10,914,900.82  | 10,914,900.82  |
| 减：库存股                    |        |                |                |
| 其他综合收益                   |        |                |                |
| 专项储备                     |        |                |                |
| 盈余公积                     | 五（二十六） | 2,214,052.43   | 2,214,052.43   |
| 一般风险准备                   |        |                |                |
| 未分配利润                    | 五（二十七） | -38,422,600.53 | -18,649,148.31 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 25,706,352.72  | 45,479,804.94  |
| 少数股东权益                   |        |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | 25,706,352.72  | 45,479,804.94  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | 285,373,175.01 | 332,955,343.21 |

法定代表人：陈勇主管会计工作负责人：吕斌会计机构负责人：吕斌

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         |       | 210,505.73    | 2,161,432.22  |
| 交易性金融资产      |       |               |               |
| 衍生金融资产       |       |               |               |
| 应收票据         |       |               |               |
| 应收账款         | 十二（一） | 56,228,186.81 | 65,218,668.42 |
| 应收款项融资       |       |               | 1,507.85      |
| 预付款项         |       | 77,695.32     | 89,087.85     |
| 其他应收款        | 十二（二） | 365,022.92    | 20,730,719.82 |
| 其中：应收利息      |       |               |               |
| 应收股利         |       |               |               |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             |       | 38,828,893.47         | 53,487,859.42         |
| 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         |       | 483,585.24            | 3,065,995.71          |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>96,193,889.49</b>  | <b>144,755,271.29</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 债权投资           |       |                       |                       |
| 其他债权投资         |       |                       |                       |
| 长期应收款          |       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十二（三） | 70,000,000.00         | 53,200,000.00         |
| 其他权益工具投资       |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |       |                       |                       |
| 投资性房地产         |       |                       |                       |
| 固定资产           |       | 20,146,686.30         | 10,047,161.06         |
| 在建工程           |       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       |                       | 13,945,493.51         |
| 无形资产           |       | 2,844.72              | 8,534.40              |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       |                       |                       |
| 递延所得税资产        |       |                       | 4,519,635.70          |
| 其他非流动资产        |       |                       | 80,000.00             |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>90,149,531.02</b>  | <b>81,800,824.67</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>186,343,420.51</b> | <b>226,556,095.96</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       | 7,007,750.00          | 11,014,697.23         |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           |       |                       |                       |
| 应付账款           |       | 60,840,988.62         | 76,652,164.12         |
| 预收款项           |       |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |       |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |       | 2,710,022.35          | 2,965,939.88          |
| 应交税费           |       | 636,933.73            | 548,214.25            |
| 其他应付款          |       | 47,192,051.57         | 46,556,074.64         |
| 其中：应付利息        |       |                       |                       |
| 应付股利           |       |                       |                       |
| 合同负债           |       | 3,107,429.05          | 6,321,295.04          |
| 持有待售负债         |       |                       |                       |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债              |  |                | 12,889,440.19  |
| 其他流动负债                   |  | 403,965.78     | 821,768.35     |
| <b>流动负债合计</b>            |  | 121,899,141.10 | 157,769,593.70 |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                |                |
| 长期借款                     |  | 6,006,833.33   |                |
| 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                     |  | 1,745,979.28   | 2,149,781.92   |
| 递延所得税负债                  |  |                |                |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 7,752,812.61   | 2,149,781.92   |
| <b>负债合计</b>              |  | 129,651,953.71 | 159,919,375.62 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 51,000,000.00  | 51,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 10,914,900.82  | 10,914,900.82  |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 2,214,052.43   | 2,214,052.43   |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | -7,437,486.45  | 2,507,767.09   |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 56,691,466.80  | 66,636,720.34  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 186,343,420.51 | 226,556,095.96 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注     | 2022 年         | 2021 年         |
|---------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 |        | 283,748,344.19 | 305,614,418.52 |
| 其中：营业收入 | 五（二十八） | 283,748,344.19 | 305,614,418.52 |

|                               |        |                |                |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 利息收入                          |        |                |                |
| 已赚保费                          |        |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 306,655,759.26 | 321,622,724.94 |
| 其中：营业成本                       | 五（二十八） | 263,406,056.97 | 276,701,993.77 |
| 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） | 1,760,692.00   | 2,010,093.13   |
| 销售费用                          | 五（三十）  | 4,003,090.41   | 3,257,481.65   |
| 管理费用                          | 五（三十一） | 13,585,930.44  | 14,513,287.84  |
| 研发费用                          | 五（三十二） | 20,048,844.70  | 20,941,004.30  |
| 财务费用                          | 五（三十三） | 3,851,144.74   | 4,198,864.25   |
| 其中：利息费用                       | 五（三十三） | 4,060,937.81   | 2,888,189.93   |
| 利息收入                          | 五（三十三） | 24,569.00      | 7,210.66       |
| 加：其他收益                        | 五（三十四） | 7,679,159.14   | 9,728,456.76   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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（三十五） | 329,980.83     | -1,348,321.68  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十六） | -348,573.72    |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（三十七） | 18,495.58      |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -15,228,353.24 | -7,628,171.34  |

|                              |        |                |               |
|------------------------------|--------|----------------|---------------|
| 加：营业外收入                      | 五（三十八） | 16,411.22      | 2,329.06      |
| 减：营业外支出                      | 五（三十九） | 41,874.50      | 189,158.72    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |        | -15,253,816.52 | -7,815,001.00 |
| 减：所得税费用                      | 五（四十）  | 4,519,635.70   | -1,451,541.71 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |        | -19,773,452.22 | -6,363,459.29 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |        |                |               |
| （一）按经营持续性分类：                 | -      | -              | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | -19,773,452.22 | -6,363,459.29 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        |                |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | -      | -              | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |        |                |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | -19,773,452.22 | -6,363,459.29 |
| <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>              |        | -19,773,452.22 | -6,363,459.29 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | -19,773,452.22 | -6,363,459.29 |
| （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）               |        | -0.39          | -0.14         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |        |                |               |

法定代表人：陈勇 主管会计工作负责人：吕斌 会计机构负责人：吕斌

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2022 年         | 2021 年         |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二（四） | 260,507,495.22 | 285,276,440.39 |
| 减：营业成本                        | 十二（四） | 245,582,314.53 | 262,089,349.76 |
| 税金及附加                         |       | 745,357.13     | 954,244.31     |
| 销售费用                          |       | 3,752,101.28   | 3,043,022.13   |
| 管理费用                          |       | 8,208,039.89   | 8,819,895.96   |
| 研发费用                          |       | 10,891,256.22  | 9,851,422.34   |
| 财务费用                          |       | 1,074,001.74   | 3,002,126.80   |
| 其中：利息费用                       |       | 1,376,642.55   | 1,828,662.35   |
| 利息收入                          |       | 4,690.25       | 6,101.20       |
| 加：其他收益                        |       | 4,361,722.18   | 3,166,675.88   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）             |       | 332,272.55     | -511,852.00    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -348,573.72    |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | -5,400,154.56  | 171,202.97     |
| 加：营业外收入                       |       | 16,411.22      | 2,329.06       |
| 减：营业外支出                       |       | 41,874.50      | 110,757.04     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | -5,425,617.84  | 62,774.99      |
| 减：所得税费用                       |       | 4,519,635.70   | -1,451,541.71  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | -9,945,253.54  | 1,514,316.70   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -9,945,253.54  | 1,514,316.70   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |       |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |       |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |       |                |                |
| 5. 其他                         |       |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |       |                |                |

|                       |  |               |              |
|-----------------------|--|---------------|--------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |               |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |               |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |               |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |               |              |
| 5. 现金流量套期储备           |  |               |              |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |               |              |
| 7. 其他                 |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -9,945,253.54 | 1,514,316.70 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  |               |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  |               |              |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2022 年         | 2021 年         |
|-----------------------|--------|----------------|----------------|
| <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        |        | 245,574,810.92 | 331,083,110.72 |
| 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               |        | 2,153,838.68   |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（四十一） | 10,256,492.14  | 37,128,864.78  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | 257,985,141.74 | 368,211,975.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 147,464,959.72 | 250,756,114.86 |
| 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       |        | 71,851,498.17  | 68,444,889.66  |
| 支付的各项税费               |        | 3,247,613.59   | 4,574,652.24   |

|                           |            |                |                |
|---------------------------|------------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十<br>一） | 9,477,028.77   | 23,055,080.54  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |            | 232,041,100.25 | 346,830,737.30 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |            | 25,944,041.49  | 21,381,238.20  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |            |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |            |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |            |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |            |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |            |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |            |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 21,451,751.78  | 28,569,625.08  |
| 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>         |            | 21,451,751.78  | 28,569,625.08  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |            | -21,451,751.78 | -28,569,625.08 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |            |                | 13,500,000.00  |
| 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                 |            | 56,700,000.00  | 35,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |            |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十<br>一） | 1,207,379.85   | 400,000.00     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |            | 57,907,379.85  | 48,900,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |            | 47,800,000.00  | 24,600,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            | 2,963,944.82   | 2,849,487.14   |
| 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<br>一） | 11,563,742.12  | 13,733,481.66  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |            | 62,327,686.94  | 41,182,968.80  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |            | -4,420,307.09  | 7,717,031.20   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |            | -538,419.45    | -899,463.26    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五（四十<br>二） | -466,436.83    | -370,818.94    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |            | 1,030,193.93   | 1,401,012.87   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |            | 563,757.10     | 1,030,193.93   |

法定代表人：陈勇主管会计工作负责人：吕斌会计机构负责人：吕斌

## (六) 母公司现金流量表

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            |    | 230,709,188.86 | 299,580,591.62 |
| 收到的税费返还                   |    | 771,392.66     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 29,584,334.51  | 38,714,879.44  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 261,064,916.03 | 338,295,471.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 184,972,061.87 | 266,830,822.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 37,679,668.23  | 37,518,747.06  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,774,621.89   | 3,699,617.33   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,162,461.75   | 26,440,849.58  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 232,588,813.74 | 334,490,036.51 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 28,476,102.29  | 3,805,434.55   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 851,480.00     | 235,268.77     |
| 投资支付的现金                   |    | 16,800,000.00  | 4,200,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 17,651,480.00  | 4,435,268.77   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -17,651,480.00 | -4,435,268.77  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                | 13,500,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 13,000,000.00  | 11,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,207,379.85   | 400,000.00     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 14,207,379.85  | 24,900,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 18,800,000.00  | 14,600,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,376,642.55   | 1,833,898.48   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 5,061,482.12   | 7,333,611.71   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 25,238,124.67  | 23,767,510.19  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -11,030,744.82 | 1,132,489.81   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -538,419.45    | -899,463.26    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -744,541.98    | -396,807.67    |

|                |  |            |              |
|----------------|--|------------|--------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 955,047.71 | 1,351,855.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 210,505.73 | 955,047.71   |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022 年        |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
|-----------------------|---------------|-------------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计    |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                |
| 优先<br>股               |               | 永<br>续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 51,000,000.00 |             |    |  | 10,914,900.82 |               |                |          | 2,214,052.43 |                            | -18,649,148.31 |                        | 45,479,804.94  |
| 加：会计政策变更              |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
| 前期差错更正                |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
| 同一控制下企业合并             |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
| 其他                    |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
| 二、本年期初余额              | 51,000,000.00 |             |    |  | 10,914,900.82 |               |                |          | 2,214,052.43 |                            | -18,649,148.31 |                        | 45,479,804.94  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            | -19,773,452.22 |                        | -19,773,452.22 |
| （一）综合收益总额             |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            | -19,773,452.22 |                        | -19,773,452.22 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益        |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--|---------------|
| 的金额                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 四、本年期末余额           | 51,000,000.00 |  |  |  | 10,914,900.82 |  |  |  | 2,214,052.43 |  | -38,422,600.53 |  | 25,706,352.72 |

| 项目                    | 2021 年        |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                            |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|----------------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                | 少<br>数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                            |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |              |                            |                |                            |               |
| 一、上年期末余额              | 46,500,000.00 |         |    |  | 1,914,900.82 |               |                |          | 2,214,052.43 |                            | -12,285,689.02 |                            | 38,343,264.23 |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                            |               |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                            |               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                            |               |
| 其他                    |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                            |               |
| 二、本年期初余额              | 46,500,000.00 |         |    |  | 1,914,900.82 |               |                |          | 2,214,052.43 |                            | -12,285,689.02 |                            | 38,343,264.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,500,000.00  |         |    |  | 9,000,000.00 |               |                |          |              |                            | -6,363,459.29  |                            | 7,136,540.71  |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | -6,363,459.29  |                            | -6,363,459.29 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 4,500,000.00  |         |    |  | 9,000,000.00 |               |                |          |              |                            |                |                            | 13,500,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 4,500,000.00  |         |    |  | 9,000,000.00 |               |                |          |              |                            |                |                            | 13,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                            |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                            |               |
| 4. 其他                 |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                            |               |
| （三）利润分配               |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                            |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |  |               |
| 四、本年期末余额           | 51,000,000.00 |  |  |  | 10,914,900.82 |  |  |  | 2,214,052.43 |  | -18,649,148.31 |  | 45,479,804.94 |

法定代表人：陈勇主管会计工作负责人：吕斌会计机构负责人：吕斌

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2022 年        |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|----------------|----------|--------------|------------|---------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 一、上年期末余额                  | 51,000,000.00 |         |         |    | 10,914,900.82 |           |                |          | 2,214,052.43 |            | 2,507,767.09  | 66,636,720.34 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 其他                        |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 51,000,000.00 |         |         |    | 10,914,900.82 |           |                |          | 2,214,052.43 |            | 2,507,767.09  | 66,636,720.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            | -9,945,253.54 | -9,945,253.54 |
| （一）综合收益总额                 |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            | -9,945,253.54 | -9,945,253.54 |
| （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<br>资本      |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益<br>的金额     |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 4. 其他                     |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| （三）利润分配                   |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配           |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| 4. 其他                     |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |
| （四）所有者权益内部结转              |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 51,000,000.00 |  |  |  | 10,914,900.82 |  |  |  | 2,214,052.43 |  | -7,437,486.45 | 56,691,466.80 |

| 项目              | 2021 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |            |               |
|-----------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|------------|---------------|
|                 | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润      | 所有者权益合计       |
|                 |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |            |               |
| 一、上年期末余额        | 46,500,000.00 |        |     |    | 1,914,900.82 |       |        |      | 2,214,052.43 |        | 993,450.39 | 51,622,403.64 |
| 加：会计政策变更        |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |            |               |
| 前期差错更正          |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |            |               |
| 其他              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |            |               |
| <b>二、本年期初余额</b> | 46,500,000.00 |        |     |    | 1,914,900.82 |       |        |      | 2,214,052.43 |        | 993,450.39 | 51,622,403.64 |

|                       |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
|-----------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,500,000.00 |  |  |  | 9,000,000.00 |  |  |  |  |  | 1,514,316.70 | 15,014,316.70 |
| （一）综合收益总额             |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  | 1,514,316.70 | 1,514,316.70  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 4,500,000.00 |  |  |  | 9,000,000.00 |  |  |  |  |  |              | 13,500,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 4,500,000.00 |  |  |  | 9,000,000.00 |  |  |  |  |  |              | 13,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| 4. 其他                 |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| （三）利润分配               |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| 1. 提取盈余公积             |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| 2. 提取一般风险准备           |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| 4. 其他                 |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| （四）所有者权益内部结转          |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |              |               |

|         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
|---------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 6. 其他   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| （五）专项储备 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| 1. 本期提取 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| 2. 本期使用 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| （六）其他   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| 四、本年末余额 | 51,000,000.00 |  |  |  | 10,914,900.82 |  |  |  | 2,214,052.43 |  | 2,507,767.09 | 66,636,720.34 |

### 三、 财务报表附注

## 广州弘高科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

#### （一）公司概况

广州弘高科技股份有限公司（以下简称为“公司”或“本公司”）前身系番禺运升电路板有限公司，于 1992 年 1 月 16 日设立。公司设立时为中外合作企业，广州市工商行政管理局番禺分局核发的《企业法人营业执照》注册号为工商企作粤穗字第 01186 号，注册资本 138.00 万美元，外方提供全部注册资金。公司自成立起历经数次工商变更，截至 2022 年 12 月 31 日，公司主要工商登记信息如下：

注册资本：人民币 5,100.00 万元

统一社会信用代码：91440101618702629T

法定代表人：陈勇

注册地址：广州市南沙区大岗镇潭洲工业东区

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司是一家主要从事印制电路板的研发、生产和销售的高新技术企业。印制电路板是组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接印制元件的印制板。按照不同的分类方法，可以将印制电路板分为不同的种类。按照层数划分，印制电路板可分为单面板、双面板和多层板（公司生产的印制电路板按层数划分可分为双面板和多层板）；按柔软度划分，印制电路板可分为刚性印制电路板、柔性印制电路板和刚柔结合印制电路板（公司产品主要为刚性印制电路板）。产品主要应用于手机主板、平板电脑、电源、安防等领域。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司董事会于 2023 年 4 月 7 日批准报出。

#### （四）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础确定，本年度将江西弘高科技有限公司（以下简称“江西弘高”）纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注“六、在其他主体中的权益”之说明。

## 二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司近两年连续亏损，资产负债率较高。公司计划 2023 年在改善生产效率的基础上提高产销规模，增加经营利润及现金流，并制定切实可行的债务偿还计划，降低财务风险，从而使公司发展步入良性循环。

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (七) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### （2）金融负债

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）。

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。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项应收款项期末余额超过 100 万元或占全部应收款项期末余额的 10.00%以上）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值测试并确认坏账准备（个别认定法）。余下的应收款项及按个别认定法测试未发生减值的应收款项，除应收合并范围内成员单位款项不计提坏账准备外，结合过去经验、当前状况及未来预测，作为一个组合，以账龄分析为基础，按相应比例估算预期信用损失并计提坏账准备。具体方法如下：

| 账 龄 | 应收账款 | 应收票据（商业承兑） |
|-----|------|------------|
|-----|------|------------|

|              | 预期信用损失率（%） | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00       | 5.00       |
| 1 至 2 年      | 10.00      | 10.00      |
| 2 至 3 年      | 30.00      | 30.00      |
| 3 年以上        | 100.00     | 100.00     |

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

| 组合名称          | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                            |
|---------------|---------|------------------------------------------------------------------------|
| 合并范围内关联方款项组合  | 款项性质    | 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 |
| 非合并范围内关联方款项组合 |         |                                                                        |
| 备用金、保证金、押金组合  |         |                                                                        |
| 员工代垫款组合       |         |                                                                        |
| 其他组合          |         |                                                                        |

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十一) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 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提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|-------|-----------|-----------|------------|
| 房屋建筑物 | 20        | 10.00     | 4.50       |
| 机器设备  | 10        | 5.00      | 9.50       |
| 电子设备  | 5-10      | 5.00      | 9.50-19.00 |
| 运输设备  | 10        | 5.00      | 9.50       |
| 其他设备  | 5-10      | 5.00      | 9.50-19.00 |

## (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50.00   | 直线法  |
| 软件    | 5.00    | 直线法  |

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段相

对于研究阶段而言，是在已完成研究阶段工作的基础上，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

开发阶段的支出，在同时满足下列条件的情况下可以确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

研究阶段的支出在发生时应当费用化计入当期损益；开发阶段的支出，仅在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出可以资本化，对于开发阶段中达到资本化条件之前的支出费用化；确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十七) 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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

公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

# (十九) 收入

## 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。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) 客户在企业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，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。本公司考虑商品及服务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度；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，已经发生的成本预计不能够得到补偿的，已发生的成本立即结转为当期损益，不确认收入。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，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控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）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。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入确认对具体方法

本公司印制电路板的销售合同不满足“在某一时段内履行履约义务”的任意一项认定条件，属于“在某一时点履行的履约义务”，在客户取得相关商品控制权时点确认收入，产品发往客户指定场地并通过客户验收后，客户取得销售合同相关商品的控制权。

### （二十） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期

以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## （二十一）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

## (二十三) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2. 出租资产的会计处理

本公司本年度无出租资产业务。

## （二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本年度无会计政策变更及会计估计变更。

## 四、 税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                | 税率     |
|---------|---------------------|--------|
| 增值税     | 销售货物的销售额或提供应税劳务的营业额 | 13.00% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税            | 7.00%  |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税            | 3.00%  |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税            | 2.00%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额              | 25.00% |

### （二）重要税收优惠及批文

根据编号为 GR202044002006《高新技术企业证书》，本公司自 2020 年度起享受高新技术企业税收优惠政策，即享受 15.00%的企业所得税优惠税率，有效期为 3 年；根据编号为

GR202136000495《高新技术企业证书》，子公司江西弘高自 2021 年度起享受高新技术企业税收优惠政策，即享受 15.00%的企业所得税优惠税率，有效期为 3 年。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 现金     | 20,619.71  | 23,251.79    |
| 银行存款   | 543,137.39 | 1,006,942.14 |
| 其他货币资金 |            | 1,206,384.51 |
| 合 计    | 563,757.10 | 2,236,578.44 |

其中：

| 受限资金    | 期末余额 | 期初余额         |
|---------|------|--------------|
| 银行贷款质押金 |      | 1,206,384.51 |
| 合 计     |      | 1,206,384.51 |

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 53,844,550.31 | 69,932,113.70 |
| 1 至 2 年 | 2,999,885.45  | 120,068.72    |
| 2 至 3 年 | 120,068.73    | 25,000.00     |
| 3 至 4 年 | 25,000.00     | 184,000.26    |
| 4 至 5 年 | 184,000.26    |               |
| 减：坏账准备  | 3,954,696.87  | 4,284,677.70  |
| 合计      | 53,218,807.88 | 65,976,504.98 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额          |        |              |          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,006,177.96  | 1.76   | 1,006,177.96 | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 56,167,326.79 | 98.24  | 2,948,518.91 | 5.25     |
| 其中：组合 1：预期信用损失组合 | 56,167,326.79 | 98.24  | 2,948,518.91 | 5.25     |
| 合计               | 57,173,504.75 | 100.00 | 3,954,696.87 | 6.92     |

| 类别               | 期初余额          |        |              |         |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 805,910.66    | 1.15   | 805,910.66   | 100.00  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 69,455,272.02 | 98.85  | 3,478,767.04 | 5.01    |
| 其中：组合 1：预期信用损失组合 | 69,455,272.02 | 98.85  | 3,478,767.04 | 5.01    |
| 合计               | 70,261,182.68 | 100.00 | 4,284,677.70 | 6.10    |

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|-----------------|--------------|--------------|-------|------------|------|
| 江苏富澜克信息技术有限公司   | 596,910.40   | 596,910.40   | 1-2 年 | 100.00     | 涉及诉讼 |
| 重庆南舟科技有限公司      | 200,267.30   | 200,267.30   | 1-2 年 | 100.00     | 涉及诉讼 |
| 深圳市云图智能信息科技有限公司 | 184,000.26   | 184,000.26   | 4-5 年 | 100.00     | 涉及诉讼 |
| 深圳市招华智能股份有限公司   | 25,000.00    | 25,000.00    | 3-4 年 | 100.00     | 涉及诉讼 |
| 合计              | 1,006,177.96 | 1,006,177.96 |       | 100.00     |      |

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款（预期信用损失组合）

| 账龄      | 期末余额          |            |              | 期初余额          |            |              |
|---------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
|         | 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   | 53,844,550.31 | 5.00       | 2,692,227.52 | 69,335,203.29 | 5.00       | 3,466,760.16 |
| 1 至 2 年 | 2,202,707.75  | 10.00      | 220,270.77   | 120,068.73    | 10.00      | 12,006.88    |
| 2 至 3 年 | 120,068.73    | 30.00      | 36,020.62    |               |            |              |
| 合 计     | 56,167,326.79 | 5.25       | 2,948,518.91 | 69,455,272.02 | 5.01       | 3,478,767.04 |

## 3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额      |       |    |      | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|-------|----|------|--------------|
|      |              | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 4,284,677.70 | -329,980.83 |       |    |      | 3,954,696.87 |
| 合计   | 4,284,677.70 | -329,980.83 |       |    |      | 3,954,696.87 |

## 4. 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          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| 深圳市弘运天成科技有限公司 | 7,824,014.92  | 13.69              | 391,200.75   |
| 客户一           | 7,775,376.17  | 13.60              | 388,768.81   |
| 深圳市弘高精密电路有限公司 | 6,851,249.24  | 11.98              | 342,562.46   |
| 江苏顺海科技有限公司    | 3,937,699.92  | 6.89               | 196,885.00   |
| 深圳市易赛通信技术有限公司 | 2,283,406.47  | 3.99               | 114,170.32   |
| 合计            | 28,671,746.72 | 50.15              | 1,433,587.34 |

## (三) 应收款项融资

| 项目        | 期末余额 | 期初余额     |
|-----------|------|----------|
| 应收票据      |      | 1,507.85 |
| 其中：银行承兑汇票 |      | 1,507.85 |
| 合计        |      | 1,507.85 |

截止 2022 年 12 月 31 日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 类 别    | 金 额           |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 40,679,211.86 |
| 合 计    | 40,679,211.86 |

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄分类

| 账龄    | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 392,187.05 | 100.00 | 319,192.24 | 100.00 |
| 合计    | 392,187.05 | 100.00 | 319,192.24 | 100.00 |

2. 截止 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的大额预付款项。

## 3. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称            | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|------------|--------------------|
| 江西昌南建设集团有限公司    | 252,518.04 | 64.39              |
| 广州南沙新奥燃气有限公司    | 43,984.42  | 11.22              |
| 云南锡业股份有限公司南海分公司 | 26,389.38  | 6.73               |
| 南京古田化工有限公司      | 14,869.58  | 3.79               |
| 南昌东吉信息科技有限公司    | 12,250.00  | 3.12               |
| 合计              | 350,011.42 | 89.25              |

## (五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 1,156,002.53 | 2,337,118.70 |
| 合计     | 1,156,002.53 | 2,337,118.70 |

1. 应收利息：无

2. 应收股利：无

3. 其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 备用金、保证金及押金 | 979,220.00   | 2,193,528.10 |
| 为员工代垫款     | 176,782.53   | 143,590.60   |
| 合计         | 1,156,002.53 | 2,337,118.70 |

## (2) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 581,002.53   | 672,718.70   |
| 1 至 2 年 | 508,600.00   | 876,000.00   |
| 2 至 3 年 |              | 785,400.00   |
| 3 至 4 年 | 63,400.00    |              |
| 5 年以上   | 3,000.00     | 3,000.00     |
| 合计      | 1,156,002.53 | 2,337,118.70 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|------------|-------|-----------------------|----------|
| 海尔融资租赁股份有限公司   | 保证金  | 356,000.00 | 1-2 年 | 30.80                 |          |
| 平安国际融资租赁有限公司   | 保证金  | 356,000.00 | 1-2 年 | 30.80                 |          |
| 广州瓷木年桦物业管理有限公司 | 押金   | 150,000.00 | 1-2 年 | 12.98                 |          |
| 九江深燃天然气有限公司    | 押金   | 50,000.00  | 3-4 年 | 4.32                  |          |
| 九江富和物业服务有限公司   | 保证金  | 16,000.00  | 1 年以内 | 1.38                  |          |
| 合计             |      | 928,000.00 |       | 80.28                 |          |

## (六) 存货

## 1. 存货的分类

| 项目   | 期末余额          |            |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 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  | 14,851,786.62 |            | 14,851,786.62 | 18,346,624.84 |      | 18,346,624.84 |
| 在产品  | 5,831,466.83  |            | 5,831,466.83  | 15,579,665.94 |      | 15,579,665.94 |
| 库存商品 | 22,106,062.21 |            | 22,106,062.21 | 22,375,755.07 |      | 22,375,755.07 |
| 发出商品 | 25,229,859.73 | 348,573.72 | 24,881,286.01 | 22,194,079.89 |      | 22,194,079.89 |
| 合计   | 68,019,175.39 | 348,573.72 | 67,670,601.67 | 78,496,125.74 |      | 78,496,125.74 |

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

|      |  | 计提         | 其他 | 转回或转销 | 其他 |            |
|------|--|------------|----|-------|----|------------|
| 发出商品 |  | 348,573.72 |    |       |    | 348,573.72 |
| 合计   |  | 348,573.72 |    |       |    | 348,573.72 |

## (七) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 待认证进项税额 | 713,961.29 | 5,635,680.04 |
| 合计      | 713,961.29 | 5,635,680.04 |

## (八) 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 150,421,869.40 | 135,600,259.45 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 减：减值准备 |                |                |
| 合计     | 150,421,869.40 | 135,600,259.45 |

## 1. 固定资产

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备       | 电子设备         | 其他设备         | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |                |            |              |              |                |
| 1.期初余额    | 91,447,728.03 | 71,384,411.13  | 264,705.01 | 1,709,694.89 | 3,480,163.82 | 168,286,702.88 |
| 2.本期增加金额  | 2,139,107.91  | 45,319,446.95  |            | 170,999.99   | 425,565.93   | 48,055,120.78  |
| （1）购置     | 2,139,107.91  | 2,089,720.46   |            | 170,999.99   | 425,565.93   | 4,825,394.29   |
| （2）租赁到期转入 |               | 43,229,726.49  |            |              |              | 43,229,726.49  |
| 3.本期减少金额  |               | 70,796.46      |            |              |              | 70,796.46      |
| （1）处置或报废  |               | 70,796.46      |            |              |              | 70,796.46      |
| 4.期末余额    | 93,586,835.94 | 116,633,061.62 | 264,705.01 | 1,880,694.88 | 3,905,729.75 | 216,271,027.20 |
| 二、累计折旧    |               |                |            |              |              |                |
| 1.期初余额    | 11,934,536.01 | 19,167,528.43  | 138,761.77 | 589,901.82   | 855,715.40   | 32,686,443.43  |
| 2.本期增加金额  | 3,918,519.84  | 28,505,464.07  | 25,146.96  | 323,892.88   | 408,186.20   | 33,181,209.95  |
| （1）计提     | 3,918,519.84  | 10,068,989.32  | 25,146.96  | 323,892.88   | 408,186.20   | 14,744,735.20  |
| （2）租赁到期转入 |               | 18,436,474.75  |            |              |              | 18,436,474.75  |
| 3.本期减少金额  |               | 18,495.58      |            |              |              | 18,495.58      |
| （1）处置或报废  |               | 18,495.58      |            |              |              | 18,495.58      |
| 4.期末余额    | 15,853,055.85 | 47,654,496.92  | 163,908.73 | 913,794.70   | 1,263,901.60 | 65,849,157.80  |
| 三、减值准备    |               |                |            |              |              |                |
| 四、账面价值    |               |                |            |              |              |                |
| 1.期末账面价值  | 77,733,780.09 | 68,978,564.70  | 100,796.28 | 966,900.18   | 2,641,828.15 | 150,421,869.40 |

|          |               |               |            |              |              |                |
|----------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 79,513,192.02 | 52,216,882.70 | 125,943.24 | 1,119,793.07 | 2,624,448.42 | 135,600,259.45 |
|----------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|

说明：截止 2022 年 12 月 31 日，子公司江西弘高新建厂房的相关产权证明尚在办理中，该厂房年末原值为 89,013,699.53 元，累计折旧为 11,737,233.09 元，账面价值为 77,276,466.44 元。

## 2. 固定资产清理：无

### (九) 使用权资产

| 项目       | 机器设备          | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1.期初余额   | 48,711,294.37 | 48,711,294.37 |
| 2.本期增加金额 |               |               |
| 3.本期减少金额 | 43,229,726.49 | 43,229,726.49 |
| （1）租赁到期  | 43,229,726.49 | 43,229,726.49 |
| 4.期末余额   | 5,481,567.88  | 5,481,567.88  |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 17,924,128.73 | 17,924,128.73 |
| 2.本期增加金额 | 1,141,584.33  | 1,141,584.33  |
| （1）计提    | 1,141,584.33  | 1,141,584.33  |
| 3.本期减少金额 | 18,436,474.75 | 18,436,474.75 |
| （1）租赁到期  | 18,436,474.75 | 18,436,474.75 |
| 4.期末余额   | 629,238.31    | 629,238.31    |
| 三、减值准备   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 4,852,329.57  | 4,852,329.57  |
| 2.期初账面价值 | 30,787,165.64 | 30,787,165.64 |

### (十) 无形资产

| 项目       | 土地使用权        | 软件         | 合计           |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |            |              |
| 1.期初余额   | 7,102,946.44 | 141,263.81 | 7,244,210.25 |
| 2.本期增加金额 |              |            |              |
| 3.本期减少金额 |              |            |              |
| 4.期末余额   | 7,102,946.44 | 141,263.81 | 7,244,210.25 |
| 二、累计摊销   |              |            |              |
| 1.期初余额   | 580,073.76   | 132,729.41 | 712,803.17   |
| 2.本期增加金额 | 142,058.88   | 5,689.68   | 147,748.56   |
| （1）计提    | 142,058.88   | 5,689.68   | 147,748.56   |
| 3.本期减少金额 |              |            |              |

|          |              |            |              |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 4.期末余额   | 722,132.64   | 138,419.09 | 860,551.73   |
| 三、减值准备   |              |            |              |
| 四、账面价值   |              |            |              |
| 1.期末账面价值 | 6,380,813.80 | 2,844.72   | 6,383,658.52 |
| 2.期初账面价值 | 6,522,872.68 | 8,534.40   | 6,531,407.08 |

## (十一) 递延所得税资产

| 项目     | 期末余额    |          | 期初余额         |               |
|--------|---------|----------|--------------|---------------|
|        | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      |
| 资产减值准备 |         |          | 517,231.20   | 3,448,208.02  |
| 可抵扣亏损  |         |          | 4,002,404.50 | 26,682,696.66 |
| 小 计    |         |          | 4,519,635.70 | 30,130,904.68 |

## (十二) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额 | 期初余额       |
|-----------|------|------------|
| 预付长期资产购置款 |      | 514,167.35 |
| 合计        |      | 514,167.35 |

## (十三) 短期借款

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 保证+抵押+质押借款 |               | 4,000,000.00  |
| 保证+抵押借款    | 23,700,000.00 | 24,000,000.00 |
| 保证借款       | 22,000,000.00 | 7,000,000.00  |
| 应付利息       | 58,356.12     | 47,895.87     |
| 合计         | 45,758,356.12 | 35,047,895.87 |

## (十四) 应付账款

## 1. 应付账款按账龄分类

| 账龄        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 100,811,405.78 | 119,250,267.03 |
| 1年以上      | 15,951,804.74  | 17,884,646.95  |
| 合计        | 116,763,210.52 | 137,134,913.98 |

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款

| 债权单位名称        | 期末余额         | 账龄    | 未偿还原因        |
|---------------|--------------|-------|--------------|
| 惠州竞铭机械有限公司    | 2,097,500.00 | 2-3 年 | 合同约定分期付款     |
| 深圳市永创鑫电子有限公司  | 1,222,044.59 | 1-2 年 | 与供应商协商一致延期付款 |
| 江西鑫光电子科技有限公司  | 977,535.36   | 1-2 年 | 与供应商协商一致延期付款 |
| 深圳宜美智科技股份有限公司 | 1,134,000.00 | 1-2 年 | 合同约定分期付款     |

|                   |              |       |          |
|-------------------|--------------|-------|----------|
| 苏州源卓光电科技有限公司深圳分公司 | 900,000.00   | 1-2 年 | 合同约定分期付款 |
| 合计                | 6,331,079.95 |       |          |

## (十五) 合同负债

## 1. 合同负债按账龄分类

| 账龄           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,521,739.14 | 6,911,687.45 |
| 1 年以上        | 884,275.10   |              |
| 合计           | 3,406,014.24 | 6,911,687.45 |

## 2. 账龄超过 1 年的大额合同负债

| 债权单位名称        | 期末余额       | 账龄    | 未偿还原因                                                       |
|---------------|------------|-------|-------------------------------------------------------------|
| 深圳市弘运天成科技有限公司 | 836,747.99 | 1-2 年 | 2021 年 5 月起，该客户的交易对象陆续由本公司转为子公司江西弘高，前期预收款执行交易缓慢，2023 年内完成交易 |
| 合计            | 836,747.99 |       |                                                             |

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 5,668,543.48 | 66,507,285.11 | 67,092,640.06 | 5,083,188.53 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 4,758,858.11  | 4,758,858.11  |              |
| 合计           | 5,668,543.48 | 71,266,143.22 | 71,851,498.17 | 5,083,188.53 |

## 2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,600,276.77 | 61,112,946.70 | 61,701,659.49 | 5,011,563.98 |
| 职工福利费       |              | 2,116,523.66  | 2,116,523.66  |              |
| 社会保险费       |              | 2,492,554.11  | 2,492,554.11  |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 2,362,624.24  | 2,362,624.24  |              |
| 工伤保险费       |              | 129,929.87    | 129,929.87    |              |
| 住房公积金       | 10,905.00    | 141,230.00    | 139,855.00    | 12,280.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 57,361.71    | 644,030.64    | 642,047.80    | 59,344.55    |
| 合计          | 5,668,543.48 | 66,507,285.11 | 67,092,640.06 | 5,083,188.53 |

## 3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |      | 4,662,234.68 | 4,662,234.68 |      |
| 失业保险费  |      | 96,623.43    | 96,623.43    |      |
| 合计     |      | 4,758,858.11 | 4,758,858.11 |      |

## (十七) 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 308,304.86 | 246,873.58 |
| 城市维护建设税 | 150,459.80 | 121,235.96 |
| 个人所得税   | 100,590.30 | 96,950.86  |
| 教育费附加   | 107,471.33 | 86,597.12  |
| 房产税     | 169,704.64 | 168,446.46 |
| 土地使用税   | 51,918.36  | 69,224.49  |
| 其他      | 68,046.93  | 62,891.13  |
| 合计      | 956,496.22 | 852,219.60 |

## (十八) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   |               |               |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 49,121,258.95 | 47,739,658.78 |
| 合计     | 49,121,258.95 | 47,739,658.78 |

1. 应付利息：无

2. 应付股利：无

3. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 关联方往来款   | 46,958,000.00 | 46,430,510.00 |
| 员工报销款及其他 | 2,163,258.95  | 1,309,148.78  |
| 合计       | 49,121,258.95 | 47,739,658.78 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

| 单位名称          | 期末余额          | 未偿还或未结转原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 王辉（董事长、实际控制人） | 41,458,000.00 | 公司经营周转资金  |
| 合计            | 41,458,000.00 | —         |

## (十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额 | 期初余额         |
|------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 |      | 7,813,942.50 |
| 其中：借款本金    |      | 7,800,000.00 |
| 借款利息       |      | 13,942.50    |
| 一年内到期的租赁负债 |      | 8,553,692.41 |

|           |  |               |
|-----------|--|---------------|
| 其中：租赁付款额  |  | 9,763,742.12  |
| 减：未确认融资费用 |  | 1,210,049.71  |
| 合计        |  | 16,367,634.91 |

## (二十) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 442,781.85 | 898,519.36 |
| 合 计    | 442,781.85 | 898,519.36 |

## (二十一) 长期借款

| 项目      | 期末余额         | 期初余额 |
|---------|--------------|------|
| 保证+抵押借款 | 6,000,000.00 |      |
| 应付利息    | 6,833.33     |      |
| 合计      | 6,006,833.33 |      |

## (二十二) 租赁负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 租赁付款额        | 3,286,500.00 | 16,127,742.12 |
| 减：未确认融资费用    | 443,796.75   | 2,029,366.79  |
| 减：一年内到期的租赁负债 |              | 8,553,692.41  |
| 合计           | 2,842,703.25 | 5,544,682.92  |

## (二十三) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

| 项目   | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额        | 期末余额          | 形成原因  |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 31,309,781.92 |       | 2,023,802.64 | 29,285,979.28 | 未摊销完毕 |
| 合计   | 31,309,781.92 |       | 2,023,802.64 | 29,285,979.28 |       |

## 2. 政府补助项目情况

| 项目                             | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 期末<br>余额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|-----------------|
| 省级技术改造相关专项资金                   | 135,049.48    |              | 36,831.69      | 98,217.79     | 与资产相关           |
| 工业和信息化发展专项资金                   | 538,461.42    |              | 102,564.13     | 435,897.29    | 与资产相关           |
| 多层精密 PCB 钻孔工序装备智能化升级技术改造项目专项资金 | 1,476,271.02  |              | 264,406.82     | 1,211,864.20  | 与资产相关           |
| 扶持企业发展专项资金（环保池）                | 25,200,000.00 |              | 1,400,000.00   | 23,800,000.00 | 与资产相关           |
| 项目扶持发展专项资金（厂房）                 | 3,960,000.00  |              | 220,000.00     | 3,740,000.00  | 与资产相关           |
| 合计                             | 31,309,781.92 |              | 2,023,802.64   | 29,285,979.28 |                 |

## (二十四) 股本

| 投资者名称 | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | 期末余额 |
|-------|------|-------------|------|
|-------|------|-------------|------|

|                      |               | 发行<br>新股 | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小<br>计 |               |
|----------------------|---------------|----------|----|-----------|----|--------|---------------|
| 王辉                   | 34,950,000.00 |          |    |           |    |        | 34,950,000.00 |
| 江蔚                   | 13,050,000.00 |          |    |           |    |        | 13,050,000.00 |
| 广州中锦科技合伙企业（有限合<br>伙） | 3,000,000.00  |          |    |           |    |        | 3,000,000.00  |
| 合计                   | 51,000,000.00 |          |    |           |    |        | 51,000,000.00 |

## (二十五) 资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 10,914,900.82 |       |       | 10,914,900.82 |
| 合计         | 10,914,900.82 |       |       | 10,914,900.82 |

## (二十六) 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,214,052.43 |       |       | 2,214,052.43 |
| 合计     | 2,214,052.43 |       |       | 2,214,052.43 |

## (二十七) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -18,649,148.31 | -12,285,689.02 |
| 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            | -18,649,148.31 | -12,285,689.02 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -19,773,452.22 | -6,363,459.29  |
| 期末未分配利润               | -38,422,600.53 | -18,649,148.31 |

## (二十八) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目     | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入 | 276,312,936.20 | 263,279,043.34 | 301,230,989.90 | 275,586,031.66 |
| 其他业务收入 | 7,435,407.99   | 127,013.63     | 4,383,428.62   | 1,115,962.11   |
| 合计     | 283,748,344.19 | 263,406,056.97 | 305,614,418.52 | 276,701,993.77 |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间  | 主营业务收入         | 其他业务收入       |
|---------|----------------|--------------|
| 在某一时点确认 | 276,312,936.20 | 7,435,407.99 |
| 合计      | 276,312,936.20 | 7,435,407.99 |

## (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 | 338,952.03   | 440,825.05   |
| 教育费附加   | 242,108.59   | 314,875.04   |
| 房产税     | 718,970.14   | 713,937.47   |
| 土地使用税   | 250,815.47   | 285,427.73   |
| 印花税     | 209,784.84   | 254,701.90   |
| 其他      | 60.93        | 325.94       |
| 合计      | 1,760,692.00 | 2,010,093.13 |

## (三十) 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,506,264.98 | 2,707,370.82 |
| 差旅费   | 157,029.66   | 222,165.93   |
| 业务招待费 | 233,544.91   | 195,273.81   |
| 其他    | 106,250.86   | 132,671.09   |
| 合计    | 4,003,090.41 | 3,257,481.65 |

## (三十一) 管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 9,074,849.40  | 9,385,003.00  |
| 中介费及咨询费  | 1,496,311.17  | 1,713,550.48  |
| 环保费      | 212,682.15    | 225,918.62    |
| 修理及维护费   | 275,044.59    | 627,089.98    |
| 办公费      | 516,390.78    | 452,268.53    |
| 折旧及摊销    | 892,715.51    | 889,022.90    |
| 水电费      | 252,312.92    | 230,997.26    |
| 差旅费      | 109,907.70    | 153,411.48    |
| 业务招待费    | 144,836.38    | 182,668.39    |
| 残疾人就业保障金 | 333,576.09    | 181,768.48    |
| 租金       | 118,464.40    | 108,377.04    |
| 其他       | 158,839.35    | 363,211.68    |
| 合计       | 13,585,930.44 | 14,513,287.84 |

## (三十二) 研发费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,903,448.27 | 10,703,674.53 |
| 耗材费  | 6,392,134.07  | 8,535,525.53  |
| 折旧费  | 1,370,981.90  | 1,332,188.71  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 382,280.46    | 369,615.53    |
| 合计 | 20,048,844.70 | 20,941,004.30 |

## (三十三) 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 2,475,367.87 | 1,605,752.90 |
| 减：利息收入 | 24,569.00    | 7,210.66     |
| 汇兑损失   | -538,419.45  | 1,010,635.81 |
| 融资租赁费用 | 1,585,569.94 | 1,282,437.03 |
| 手续费    | 54,610.48    | 40,268.04    |
| 融资服务费  | 298,584.90   | 266,981.13   |
| 合计     | 3,851,144.74 | 4,198,864.25 |

## (三十四) 其他收益

| 项目                                 | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 省级技术改造专项资金                         | 36,831.69    | 36,831.69    | 与资产相关           |
| 工业和信息化发展专项资金                       | 102,564.13   | 102,564.13   | 与资产相关           |
| 多层精密 PCB 钻孔工序装备智能化升级技术改造<br>项目专项资金 | 264,406.82   | 264,406.82   | 与资产相关           |
| 扶持企业发展专项资金                         | 1,620,000.00 | 3,620,000.00 | 与资产相关           |
| 新兴产业倍增智能终端产品项目工业发展专项资<br>金         |              | 2,000,000.00 | 与收益相关           |
| 产业配套补贴资金                           | 577,000.00   | 286,400.00   | 与收益相关           |
| 促进先进制造业发展扶持奖励资金                    |              | 1,050,000.00 | 与收益相关           |
| 南沙区工业企业增产奖励                        |              | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 高成长型科技企业研发经费投入奖励                   | 412,200.00   | 387,500.00   | 与收益相关           |
| 高新技术企业奖励                           | 1,000,000.00 | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 创新平台奖励款（省工程）                       | 2,000,000.00 |              |                 |
| 专利技术产业化奖励                          |              | 500,000.00   | 与收益相关           |
| 税收减免                               | 921,781.20   | 505,339.38   | 与收益相关           |
| 其他                                 | 744,375.30   | 375,414.74   | 与收益相关           |
| 合计                                 | 7,679,159.14 | 9,728,456.76 |                 |

## (三十五) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|            |            |               |
|------------|------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失 | 329,980.83 | -1,348,321.68 |
| 合计         | 329,980.83 | -1,348,321.68 |

## (三十六) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------|
| 存货跌价损失 | -348,573.72 |       |
| 合计     | -348,573.72 |       |

## (三十七) 资产处置收益

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额 |
|----------|-----------|-------|
| 固定资产处置收益 | 18,495.58 |       |
| 合计       | 18,495.58 |       |

## (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 |
|------|-----------|----------|---------------|
| 赔偿收入 | 15,756.16 |          | 15,756.16     |
| 其他   | 655.06    | 2,329.06 | 655.06        |
| 合计   | 16,411.22 | 2,329.06 | 16,411.22     |

说明：本期及上期营业外收入中的“其他”主要是经沟通后无需支付的、众多小额货款尾数合计。

## (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 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 40,500.00 | 120,000.00 | 40,500.00     |
| 赔偿支出 | 697.04    | 40,757.04  | 697.04        |
| 滞纳金  | 632.46    | 28,401.68  | 632.46        |
| 其他   | 45.00     |            | 45.00         |
| 合计   | 41,874.50 | 189,158.72 | 41,874.50     |

## (四十) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 |              |               |
| 递延所得税费用            | 4,519,635.70 | -1,451,541.71 |
| 合计                 | 4,519,635.70 | -1,451,541.71 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 金额             |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -15,253,816.52 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -2,288,072.48  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,888,392.45   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 25,504.35      |
| 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 | 3,893,811.38   |
| 所得税费用                          | 4,519,635.70   |

## (四十一) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,256,492.14 | 37,128,864.78 |
| 其中：利息收入        | 24,569.00     | 7,210.66      |
| 政府补助           | 4,731,923.14  | 7,704,654.12  |
| 往来款及其他         | 5,500,000.00  | 29,417,000.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,477,028.77  | 23,055,080.54 |
| 其中：销售费用中的现金支出  | 490,775.01    | 561,124.24    |
| 管理费用中的现金支出     | 3,931,465.82  | 4,065,237.22  |
| 财务费用中的现金支出     | 54,610.48     | 40,268.04     |
| 往来款及其他         | 5,000,177.46  | 18,388,451.04 |

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,207,379.85  | 400,000.00    |
| 其中：收回贷款质押金     | 1,207,379.85  | 400,000.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 11,563,742.12 | 13,733,481.66 |
| 其中：支付融资租赁租金    | 11,338,742.12 | 13,097,481.66 |
| 支付融资租赁保证金      |               | 356,000.00    |
| 支付融资担保费        | 225,000.00    | 280,000.00    |

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                |                |
| 净利润                              | -19,773,452.22 | -6,363,459.29  |
| 加：信用减值损失                         | -329,980.83    | 1,348,321.68   |
| 资产减值准备                           | 348,573.72     |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 14,744,735.20  | 10,830,915.71  |
| 使用权资产折旧                          | 1,141,584.33   | 4,148,004.44   |
| 无形资产摊销                           | 147,748.56     | 147,748.56     |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 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） | -18,495.58     |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 净敞口套期损失（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）                  | 4,060,937.81   | 2,888,189.93   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 4,519,635.70   | -1,451,541.71  |
| 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）                 | 10,825,524.07  | -33,651,393.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 49,019,123.71  | 17,043,426.37  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -38,741,892.98 | 26,441,025.76  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 25,944,041.49  | 21,381,238.20  |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 563,757.10     | 1,030,193.93   |
| 减：现金的期初余额                        | 1,030,193.93   | 1,401,012.87   |
| 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                     | -466,436.83    | -370,818.94    |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额       | 期初余额         |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金           | 563,757.10 | 1,030,193.93 |
| 其中：库存现金        | 20,619.71  | 23,251.79    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 543,137.39 | 1,006,942.14 |
| 二、现金等价物        |            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 563,757.10 | 1,030,193.93 |

## (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   |
|-----------|---------------|--------|
| 使用权资产（设备） | 4,852,329.57  | 融资租入   |
| 固定资产（设备）  | 36,098,306.15 | 贷款抵押   |
| 固定资产（房产）  | 457,313.65    | 银行贷款抵押 |
| 无形资产      | 6,380,813.80  | 银行贷款抵押 |
| 合计        | 47,788,763.17 |        |

## (四十四) 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    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应收账款  | 611,233.16 | 6.9646 | 4,256,994.47 |
| 其中：美元 | 611,233.16 | 6.9646 | 4,256,994.47 |

## 六、 在其他主体中的权益

## (一) 企业集团的构成

| 子公司名称      | 注册地    | 主要经营地  | 业务性质          | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------|--------|--------|---------------|---------|----|------|
|            |        |        |               | 直接      | 间接 |      |
| 江西弘高科技有限公司 | 江西省九江市 | 江西省九江市 | 印制电路板制造、销售及研发 | 100.00% |    | 投资设立 |

## (二) 重要的非全资子公司情况：无

## 七、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### （1）信用风险的评价方法

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显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，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。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，公司认为金融工具信用风险已发生显著增加：

- ① 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- ② 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 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。

## 2. 预期信用损失的计量

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。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。

## 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见附注“五（二）应收账款”之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## （2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可且信用良好的第三方进行交易，故无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款 50.15%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司综合运用赊销信用期、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司汇率风险主要源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

（2）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司利率风险主要源于已确认的计息金融工具。

（3）其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。

# 八、 关联方关系及其交易

## （一） 本公司的实际控制人

| 实际控制人姓名 | 直接持股比例(%) | 间接持股比例(%) | 合计持股比例(%) |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 王辉      | 68.5294   | 0.5706    | 69.1000   |
| 江蔚      | 25.5882   |           | 25.5882   |
| 合计      | 94.1176   | 0.5706    | 94.6882   |

自然人王辉、江蔚（夫妻关系）同为本公司实际控制人。王辉为本公司董事长，江蔚为本公司董事。

（二） 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三） 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系  |
|------------------|--------------|
| 广州中锦科技合伙企业（有限合伙） | 公司股东         |
| 郭友培              | 子公司江西弘高法定代表人 |
| 董事、监事及高级管理人员     | 关键管理人员       |

（四） 关联交易情况

1. 关联担保情况

| 担保方          | 被担保方         | 担保余额         | 担保起始日            | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|--------------|------------------|------------|------------|
| 广州弘高科技股份有限公司 | 王辉           | 4,000,000.00 | 2022 年 5 月 31 日  | 借款合同主债务到期日 | 否          |
| 江西弘高科技有限公司   |              |              |                  |            |            |
| 王辉           | 广州弘高科技股份有限公司 | 6,000,000.00 | 2022 年 4 月 20 日  | 借款合同主债务到期日 | 否          |
| 江蔚           |              |              |                  |            |            |
| 江西弘高科技有限公司   |              |              |                  |            |            |
| 王辉           | 广州弘高科技股份有限公司 | 4,000,000.00 | 2022 年 5 月 25 日  | 借款合同主债务到期日 | 否          |
| 江蔚           |              |              |                  |            |            |
| 江西弘高科技有限公司   |              |              |                  |            |            |
| 王辉           | 江西弘高科技有限公司   | 9,000,000.00 | 2022 年 11 月 30 日 | 借款合同主债务到期日 | 否          |
| 郭友培          |              |              |                  |            |            |
| 王辉           | 江西弘高科技有限公司   | 9,700,000.00 | 2022 年 7 月 4 日   | 借款合同主债务到期日 | 否          |
| 江蔚           |              |              |                  |            |            |
| 广州弘高科技股份有限公司 |              |              |                  |            |            |
| 广州弘高科技股份有限公司 | 江西弘高科技有限公司   | 5,000,000.00 | 2022 年 7 月 15 日  | 借款合同主债务到期日 | 否          |
| 广州弘高科技股份有限公司 | 江西弘高科技有限公司   | 5,000,000.00 | 2022 年 6 月 27 日  | 借款合同主债务到期日 | 否          |
| 王辉           | 江西弘高科技有限公司   | 5,000,000.00 | 2022 年 6 月 22 日  | 借款合同主债务到期日 | 否          |
| 郭友培          |              |              |                  |            |            |
| 广州弘高科技股份有限公司 |              |              |                  |            |            |

|              |                |              |                 |                      |   |
|--------------|----------------|--------------|-----------------|----------------------|---|
| 王辉           | 江西弘高科技<br>有限公司 | 5,000,000.00 | 2022 年 9 月 20 日 | 借款合同主<br>债务到期日       | 否 |
| 郭友培          |                |              |                 |                      |   |
| 广州弘高科技股份有限公司 |                |              |                 |                      |   |
| 王辉           | 江西弘高科技<br>有限公司 | 2,002,500.00 | 2022 年 3 月 30 日 | 租赁合同主<br>债务履行完<br>毕日 | 否 |
| 江蔚           |                |              |                 |                      |   |
| 广州弘高科技股份有限公司 |                |              |                 |                      |   |

## 2. 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 借入金额         | 偿还金额         | 起始日            | 到期日              | 说明       |
|-----|--------------|--------------|----------------|------------------|----------|
| 王辉  | 5,500,000.00 | 4,959,000.00 | 2022 年 1 月 1 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 补充公司流动资金 |

## 3. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 合计       | 2,898,860.04 | 3,709,085.81 |

## (五) 关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|-----|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 王辉  | 46,958,000.00 | 46,417,000.00 |

## 九、 承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

## 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3、能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

1、该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

2、该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司主要经营业务为印制电路板的生产和销售。根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务作为一个整体进行管理和评价，因此不划分经营分部，本财务报表不呈报分部信息。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 56,015,167.84 | 68,337,807.46 |
| 1 至 2 年 | 2,999,885.45  | 120,068.72    |
| 2 至 3 年 | 120,068.73    | 25,000.00     |
| 3 至 4 年 | 25,000.00     | 184,000.26    |
| 4 至 5 年 | 184,000.26    |               |
| 减：坏账准备  | 3,115,935.47  | 3,448,208.02  |
| 合计      | 56,228,186.81 | 65,218,668.42 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类 别              | 期末余额          |        |              |          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,006,177.96  | 1.70   | 1,006,177.96 | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 58,337,944.32 | 98.30  | 2,109,757.51 | 3.62     |
| 其中：组合 1：预期信用损失组合 | 39,392,098.85 | 66.38  | 2,109,757.51 | 5.36     |
| 组合 2：合并范围内关联方组合  | 18,945,845.47 | 31.92  |              |          |
| 合计               | 59,344,122.28 | 100.00 | 3,115,935.47 | 5.25     |

| 类 别              | 期初余额       |        |            |          |
|------------------|------------|--------|------------|----------|
|                  | 账面余额       |        | 坏账准备       |          |
|                  | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 805,910.66 | 1.17   | 805,910.66 | 100.00   |

|                  |               |        |              |      |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 67,860,965.78 | 98.83  | 2,642,297.36 | 3.89 |
| 其中：组合 1：预期信用损失组合 | 52,725,878.43 | 76.79  | 2,642,297.36 | 5.01 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合  | 15,135,087.35 | 22.04  |              |      |
| 合计               | 68,666,876.44 | 100.00 | 3,448,208.02 | 5.02 |

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|-----------------|--------------|--------------|-------|------------|------|
| 江苏富澜克信息技术有限公司   | 596,910.40   | 596,910.40   | 1-2 年 | 100.00     | 涉及诉讼 |
| 重庆南舟科技有限公司      | 200,267.30   | 200,267.30   | 1-2 年 | 100.00     | 涉及诉讼 |
| 深圳市云图智能信息科技有限公司 | 184,000.26   | 184,000.26   | 4-5 年 | 100.00     | 涉及诉讼 |
| 深圳市招华智能股份有限公司   | 25,000.00    | 25,000.00    | 3-4 年 | 100.00     | 涉及诉讼 |
| 合计              | 1,006,177.96 | 1,006,177.96 |       | 100.00     |      |

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款（预期信用损失组合）

| 账龄      | 期末余额          |            |              | 期初余额          |            |              |
|---------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
|         | 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   | 37,069,322.37 | 5.00       | 1,853,466.12 | 52,605,809.70 | 5.00       | 2,630,290.49 |
| 1 至 2 年 | 2,202,707.75  | 10.00      | 220,270.77   | 120,068.73    | 10.00      | 12,006.87    |
| 2 至 3 年 | 120,068.73    | 30.00      | 36,020.62    |               |            |              |
| 合计      | 39,392,098.85 | 5.36       | 2,109,757.51 | 52,725,878.43 | 5.01       | 2,642,297.36 |

## 3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额      |       |    |      | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|-------|----|------|--------------|
|      |              | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 3,448,208.02 | -332,272.55 |       |    |      | 3,115,935.47 |
| 合计   | 3,448,208.02 | -332,272.55 |       |    |      | 3,115,935.47 |

## 4. 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          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|---------------|--------------------|------------|
| 江西弘高科技有限公司    | 18,945,845.47 | 31.93              |            |
| 客户一           | 7,775,376.17  | 13.10              | 388,768.81 |
| 江苏顺海科技有限公司    | 3,937,699.92  | 6.63               | 196,885.00 |
| 深圳市易赛通信技术有限公司 | 2,283,406.47  | 3.85               | 114,170.32 |
| 泸州市鑫锐迪科技有限公司  | 2,268,322.16  | 3.82               | 113,416.11 |
| 合计            | 35,210,650.19 | 59.33              | 813,240.24 |

## (二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |            |               |
|--------|------------|---------------|
| 应收利息   |            |               |
| 应收股利   |            |               |
| 其他应收款项 | 365,022.92 | 20,730,719.82 |
| 合计     | 365,022.92 | 20,730,719.82 |

1. 应收利息：无

2. 应收股利：无

3. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

| 项目          | 期末余额       | 期初余额          |
|-------------|------------|---------------|
| 备用金、保证金及押金  | 188,640.00 | 900,400.00    |
| 合并范围内关联方往来款 |            | 19,686,729.22 |
| 为员工代垫款      | 176,382.92 | 143,590.60    |
| 合计          | 365,022.92 | 20,730,719.82 |

(2) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 期初余额          |
|---------|------------|---------------|
| 1 年以内   | 198,622.92 | 5,169,696.46  |
| 1 至 2 年 | 150,000.00 | 14,824,623.36 |
| 2 至 3 年 |            | 733,400.00    |
| 3 至 4 年 | 13,400.00  |               |
| 5 年以上   | 3,000.00   | 3,000.00      |
| 合计      | 365,022.92 | 20,730,719.82 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|------------|-------|---------------------|----------|
| 广州瓷木年桦物业管理有限公司 | 押金   | 150,000.00 | 1-2 年 | 41.09               |          |
| 苏芝蓉            | 备用金  | 10,000.00  | 1 年以内 | 2.74                |          |
| 冯万胜            | 押金   | 8,400.00   | 3-4 年 | 2.30                |          |
| 陈铁丽            | 备用金  | 7,500.00   | 1 年以内 | 2.06                |          |
| 魏银志            | 押金   | 5,000.00   | 3-4 年 | 1.37                |          |
| 合计             |      | 180,900.00 |       | 49.56               |          |

(三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 70,000,000.00 |      | 70,000,000.00 | 53,200,000.00 |      | 53,200,000.00 |
| 合计     | 70,000,000.00 |      | 70,000,000.00 | 53,200,000.00 |      | 53,200,000.00 |

## 对子公司投资

| 被投资单位      | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 江西弘高科技有限公司 | 53,200,000.00 | 16,800,000.00 |      | 70,000,000.00 |
| 合计         | 53,200,000.00 | 16,800,000.00 |      | 70,000,000.00 |

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目     | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入 | 241,671,355.66 | 226,910,028.23 | 281,854,951.60 | 258,694,339.86 |
| 其他业务收入 | 18,836,139.56  | 18,672,286.30  | 3,421,488.79   | 3,395,009.90   |
| 合计     | 260,507,495.22 | 245,582,314.53 | 285,276,440.39 | 262,089,349.76 |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间  | 主营业务收入         | 其他业务收入        |
|---------|----------------|---------------|
| 在某一时点确认 | 241,671,355.66 | 18,836,139.56 |
| 合计      | 241,671,355.66 | 18,836,139.56 |

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                               | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 7,679,159.14 | 9,728,456.76 |
| 2. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                    | 18,495.58    |              |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -25,463.28   | -186,829.66  |
| 4. 所得税影响额                                        |              | -469,237.18  |
| 合计                                               | 7,672,191.44 | 9,072,389.92 |

## (二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） |        | 每股收益   |       |        |     |
|-------------------------|---------------|--------|--------|-------|--------|-----|
|                         |               |        | 基本每股收益 |       | 稀释每股收益 |     |
|                         | 本年度           | 上年度    | 本年度    | 上年度   | 本年度    | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东净利润           | -55.55        | -18.10 | -0.39  | -0.14 |        |     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -77.11        | -43.90 | -0.54  | -0.33 |        |     |

广州弘高科技股份有限公司

二〇二三年四月七日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司财务室。