



绿宝石

NEEQ: 831804

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司

(Zhao Qing Beryl Electronic Technology Co., Ltd.)



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



公司成功入选国家级第四批专精特新“小巨人”企业。今后，绿宝石将继续秉承专精特新“小巨人”企业的专业化、精细化、特色化、新颖化精神，聚焦核心业务，持续在产业链配套“补短板”“填空白”“锻长板”方面发力，加大研发投入和创新平台建设，不断提升自主创新能力，积极发挥引领示范作用，提高绿宝石在行业的影响力和竞争力。



2022年6月30日，公司举行高端储能电容器件生产基地项目开工仪式。为充分发挥绿宝石的技术优势，实现高端储能电容器国产化替代，公司开辟储能新市场，建设高端储能电容器件生产基地，主要生产超级电容器单体、超级电容器模组、系统应用模块。绿宝石储能将坚持技术创新，持续支持节能减排，为达成双碳目标贡献自己的力量。

绿宝石获评 2022 年度国家知识产权示范企业。

未来，公司将持续加大对知识产权创造、运用、管理、保护的投入力度与深度，使技术创新成果与知识产权保护有机结合，有效提升企业知识产权创造和运用能力，增强企业核心竞争力。

报告期内，公司顺利通过赛宝认证中心认证审核，并获得了 IECQ080000 有害物质过程管理体系认证证书。这标志着绿宝石的又一次成长，提高了客户满意度，突显企业对环境保护的重视和推动的决心。

绿宝石将一如既往严格按体系策划的流程执行 HSPM 有害物质过程管理，提高体系运行的有效性，提高公司的管理水平，推进公司快速发展。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	144

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。

公司负责人刘泳澎、主管会计工作负责人罗榕玲及会计机构负责人（会计主管人员）罗榕玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、未按要求披露的事项及原因

鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司申请以下信息豁免披露：

1、截至 2022 年 12 月 31 日的主要客户情况，客户名称分别以客户一、客户二、客户三、客户四、客户五代替；

2、截至 2022 年 12 月 31 日的主要客户应收情况，客户名称分别以第一名、第二名、第三名、第四名、第五名代替（其中应收账款第一名对应主要客户一；应收账款第二名对应主要客户四；应收账款第五名对应主要客户二；应收账款第三名、第四名不在前五大客户里）；

3、截至 2022 年 12 月 31 日的主要供应商情况，供应商名称分别以供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五代替。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
核心技术失密风险	<p>电极箔、电解液配方、铝电解电容器、导电高分子聚合物固态电容器及超级电容器生产关键设备制造技术以及生产流程控制方面的技术具有很强的专用性，是公司生产经营的核心技术，对公司的发展具有重要意义。公司在长期的研发、生产过程中形成了具有独立知识产权的系列核心技术，但有部分核心技术不适合申请专利。因此，如果出现技术信息失密，可能会给公司技术研发、生产经营带来不利影响。虽然公司针对核心技术采取了一系列保护措施，但如果核心技术不慎失密，可能对公司未来发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司长寿命电解电容用电解液配方、高压固态电容器生产工艺及配方均安排专人负责管理，并由公司总经理亲自监管，避免技术机密的泄漏。重要产品的技术均申请了专利保护，超高电压固态电容器申请国际专利保护，挑选忠诚度高的人员担任关键技术人员，并且与之签订技术保密协议。</p>
下游行业需求变化带来的风险	<p>电容器广泛应用于节能照明、电源、计算机、消费类电子、工业控制、汽车电子、轨道交通以及新能源等领域，公司产品电容器行业的发展与下游产业的发展具有较强的联动性。电容器下游行业是典型的充分竞争性行业，具有周期性波动的特征，若下游产业发展出现较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。如果下游行业的需求增长放缓，将对本公司所在的行业带来不利影响，公司产品的需求增长也可能相应放缓。</p> <p>应对措施：加大导电性高分子固态电容器、低阻抗低功耗导电聚合物固态电容器以及超级电容器的技术研发投入；同时加强与重要客户的往来，收集客户需求，增强客户粘性。</p>
新产品研发风险	<p>电子产品具有技术发展快、更新换代快的特点，市场和客户不断对电容器提出新的要求。这需要电容器制造商能在短时间内根据客户要求确定工艺参数、进行快速试制，并最终提供成熟产品。若公司出现新产品开发决策重大失误，包括对新产品及市场需求的把握、关键技术及重要新产品的研发、重要新产品方案的选定等方面出现的重大失误，将造成企业品牌形象的损毁，降低公司市场竞争力。新产品开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握产品和技术的市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施：加强对技术研发人员的培训，紧跟市场变化需求，依靠技术团队的力量，加强项目立项审核，反复测试认证，避免产品研发失败风险。</p>
公司非生产经营租赁物业存在瑕疵的风险	<p>公司位于肇庆市大道南侧、端州八路西侧 2 区的厂房及土地系向棠下经济联合社(农村集体经济组织)租赁的，该等租赁物业中除用于生产经营的租赁物业具有合法房产证外，其余非生</p>

	<p>产经营租赁物业由于历史遗留问题未办理产权证，出租方出租划拨土地时亦未履行法定行政审批程序。据此，公司的非生产经营租赁物业存在权属纠纷、可能被认定为违章建筑并被拆迁、现有划拨用地被收回等风险，从而影响公司的持续稳定经营。</p> <p>应对措施：公司与出租方签订的《厂房场地租赁合同》及出租方出具的《证明》、《关于出租物业的说明与承诺》显示，若因违章建筑使公司无法正常使用租赁物业甚至搬迁的，出租方将承担全部法律责任并赔偿公司损失，同时出租方承诺承担权属问题及建筑物安全的责任。出租方承诺不以任何理由主张《厂房场地租赁合同》无效，如公司因租赁物业遭受相关损失，其将承担全部责任。股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成渝出具《承诺函》，如出租方按约定进行赔偿后仍无法弥补该等损失，将就出租方赔偿损失后的差额部分向公司提供补偿。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>2022年8月阳和通通过大宗交易方式受让粤科金叶持有本公司的所有股份，至此粤科金叶退出绿宝石，原“公司股东回购粤科金叶持有本公司的股份导致公司股权变动的风险”解除。</p>

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、绿宝石	指	肇庆绿宝石电子科技股份有限公司
香港绿普	指	绿普(香港)科技有限公司, 本公司全资子公司
深圳前海绿宝石	指	深圳前海绿宝石科技开发有限公司, 本公司全资子公司
深圳销售公司	指	深圳绿宝石电子销售有限公司, 本公司控股子公司
优能公司	指	肇庆优能智慧储能科技有限公司, 本公司控股子公司
江华绿宝石	指	江华绿宝石新能源储能科技有限公司, 本公司全资子公司
广东伊缔康	指	广东伊缔康新能源科技有限公司, 本公司全资子公司
广东绿宝石	指	广东绿宝石储能科技有限公司, 本公司全资子公司
粤科金叶	指	肇庆市粤科金叶创业投资有限公司
阳和通	指	深圳市阳和通电子有限公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	肇庆绿宝石电子科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《肇庆绿宝石电子科技股份有限公司章程》
《审计报告》	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2023]第 ZM50010 号《审计报告》及其后附的财务报表、附注
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	肇庆绿宝石电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhao Qing Beryl Electronic Technology Co., Ltd. Beryl
证券简称	绿宝石
证券代码	831804
法定代表人	刘泳澎

二、 联系方式

董事会秘书	张秀
联系地址	肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧 2 区厂区
电话	0758-2862871
传真	0758-2862870
电子邮箱	zhangxiu@zq_beryl.com
公司网址	http://www.zq-beryl.com
办公地址	肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧 2 区厂区
邮政编码	526000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 25 日
挂牌时间	2015 年 1 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3971 电子元件及组件制造
主要业务	生产、销售:电容器、电子元件。货物进出口、技术进出口。
主要产品与服务项目	铝电解电容器、固态电容器、超级电容器
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,065,665
优先股总股本（股）	260,000
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜），一致行动人为（刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜）

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	914412007606065234	否
注册地址	广东省肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧2区厂区	否
注册资本	51,065,665	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张之祥	庞安然
	4年	2年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	258,660,402.10	239,755,026.55	7.89%
毛利率%	23.09%	29.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,563,009.25	10,952,280.23	-3.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,915,362.82	8,410,391.21	-5.89%
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)	9.84%	11.12%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.37%	8.54%	-
基本每股收益	0.21	0.21	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	297,905,504.98	286,296,039.71	4.06%
负债总计	184,841,073.97	177,337,619.48	4.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,808,227.50	103,306,270.21	8.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.02	8.42%
资产负债率%(母公司)	69.73%	67.57%	-
资产负债率%(合并)	62.05%	61.94%	-
流动比率	1.21	1.33	-
利息保障倍数	4.97	6.23	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,620,040.65	11,195,228.07	137.78%
应收账款周转率	2.43	2.65	-
存货周转率	6.24	6.29	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.06%	34.93%	-
营业收入增长率%	7.89%	42.41%	-
净利润增长率%	-0.01%	47.55%	-

(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	51,065,665	51,065,665	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	260,000	260,000	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-17,180.74
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,028,894.65
委托他人投资或管理资产的损益	194,826.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,406.98
非经常性损益合计	3,112,133.79
所得税影响数	459,264.61
少数股东权益影响额（税后）	5,222.75
非经常性损益净额	2,647,646.43

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司明确在电容器产业价值链的定位，通过自身技术研发及国际技术合作，开发新产品，引导细分市场，以客户需求为驱动，为客户提供有竞争力的铝电解电容器、固态电容器、超级电容器及模组，并最终形成完整的电容器系列产品。

公司一般是根据客户订单进行生产，对于已有的品种或规格，在接到下游客户订单后直接生产；对于客户提出的个性化需求，企业研发部门先对其进行试制，由客户检测符合要求后批量生产。公司采用直接销售的销售方式，通过为客户提供优质的电容器产品及电容器的解决方案，取得相应销售收入。

公司推行“研、产、销一体化”的营销模式，以客户为导向，提升反应及服务速度。报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	2022年度广东省名优高新技术产品 - 广东省高新技术企业协会
详细情况	1、公司于2022年7月1日入选国家级第四批专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。 2、公司于2022年12月19日通过高新技术企业审核，有效期三年，证书编号：GR202244000290。 3、公司的“超低阻抗铝电解电容器”、“防漏液型超级电容器”、“长寿命SMD固态电容器”产品被评选为2022年度广东省名优高新技术产品。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,396,316.55	4.50%	20,540,311.04	7.17%	-34.78%
应收票据	19,544,737.04	6.56%	18,153,278.05	6.34%	7.67%
应收账款	98,212,731.21	32.97%	103,426,409.36	36.13%	-5.04%
存货	33,984,406.35	11.41%	29,774,328.36	10.40%	14.14%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0%	0%
固定资产	75,870,151.69	25.47%	74,388,070.33	25.98%	1.99%
在建工程	5,574,931.50	1.87%	2,396,605.89	0.84%	132.62%
无形资产	28,232,391.77	9.48%	11,954,453.29	4.18%	136.17%
商誉					
短期借款	54,135,775.20	18.17%	55,221,278.05	19.29%	-1.97%
长期借款	5,000,000.00	1.68%			
应付账款	68,433,757.20	22.97%	64,722,493.28	22.61%	5.73%
1年内到期的非流动负债	2,523,203.43	0.85%	1,582,237.62	0.55%	59.47%
预付账款	2,115,080.14	0.71%	2,251,911.98	0.79%	-6.08%
其它应收款	1,707,457.29	0.57%	3,234,573.40	1.13%	-47.21%
应付职工薪酬	6,042,882.09	2.03%	7,261,198.21	2.54%	-16.78%
资产总计	297,905,504.98	100%	286,296,039.71	100%	4.06%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动说明：主要是增加购买土地款所致。
- 2、在建工程变动说明：主要是新购入设备未符合验收和新建厂房工程未验收所致。
- 3、无形资产变动说明：主要是联能工业互联 MAX 系统确认为无形资产和新增购买土地使用权所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	258,660,402.10	-	239,755,026.55	-	7.89%
营业成本	198,937,386.27	76.91%	168,986,374.10	70.48%	17.72%
毛利率	23.09%	-	29.52%	-	-
销售费用	13,972,128.50	5.40%	13,033,356.58	5.44%	7.20%

管理费用	18,573,749.27	7.18%	15,997,548.29	6.67%	16.10%
研发费用	16,743,502.57	6.47%	13,770,001.51	5.74%	21.59%
财务费用	1,771,893.62	0.69%	2,927,583.55	1.22%	-39.48%
信用减值损失	-129,731.57	-0.05%	-1,739,778.53	-0.73%	-92.54%
资产减值损失	-353,700.00	-0.14%	-10,716,050.66	-4.47%	-96.70%
其他收益	3,015,894.65	1.17%	3,146,513.54	1.31%	-4.15%
投资收益	194,826.86	0.08%	296,588.91	0.12%	-34.31%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	9,982,767.77	3.86%	14,727,752.65	6.14%	-32.22%
营业外收入	35,308.52	0.01%	103,965.37	0.04%	-66.04%
营业外支出	133,896.24	0.05%	560,282.56	0.23%	-76.10%
净利润	11,148,970.45	4.31%	11,150,364.34	4.65%	-0.01%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：主要是汇兑损失结算影响所致。
- 2、信用减值损失：主要是加强应收账款管理坏账减少所致。
- 3、资产减值损失：主要是开发支出减值评估损失的影响所致。
- 4、投资收益：主要是理财产品收益降低所致。
- 5、营业利润：主要是市场竞争和采购成本压力增加影响所致。
- 6、营业外收入：主要是政府补助减少的影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	258,323,926.68	239,520,203.33	7.85%
其他业务收入	336,475.42	234,823.22	43.29%
主营业务成本	198,742,556.04	168,751,550.88	17.77%
其他业务成本	194,830.23	234,823.22	-17.03%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
铝电解电容器	233,958,640.94	180,086,129.42	23.03%	6.69%	15.63%	-5.96%
超级电容器	24,365,285.74	18,656,426.62	23.43%	20.49%	43.38%	-12.23%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
内销	237,713,497.68	180,803,492.62	23.94%	6.10%	15.23%	-6.03%
外销	20,610,429.00	17,939,063.42	12.96%	33.22%	51.40%	-10.45%

收入构成变动的原因：

其它业务收入：主要是制造产品的边角料增加影响所致。

外销收入：主要是加大力度拓展国外市场影响所致。

外销成本：主要是国外市场价格竞争激烈影响所致。

(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	27,039,933.26	10.47%	否
2	客户二	26,776,675.28	10.37%	否
3	客户三	18,794,244.73	7.28%	否
4	客户四	17,641,238.23	6.83%	否
5	客户五	9,601,687.83	3.72%	否
合计		99,853,779.33	38.67%	-

(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	供应商一	18,092,000.00	9.75%	否
2	供应商二	17,742,177.05	9.56%	否
3	供应商三	12,352,128.20	6.65%	否
4	供应商四	9,469,247.14	5.10%	否
5	供应商五	7,936,356.26	4.27%	否
合计		65,591,908.65	35.33%	-

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	26,620,040.65	11,195,228.07	137.78%
投资活动产生的现金流量净额	-34,438,343.40	-5,224,867.25	-559.12%

筹资活动产生的现金流量净额	692,408.59	4,175,938.81	-83.42%
---------------	------------	--------------	---------

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要是 2022 年货款回笼的同比增加数和支付材料款的同比增加数差异 2459 万元影响。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要是主要是本期购建土地、固定资产及 MAX 系统项目所支付现金为同比去年增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：主要是增加支付股利和偿还债务支出所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
绿普（香港）科技有限公司	控股子公司	货物进出口、技术进出口	10,000	545,179.70	-644,086.06	1,803,247.63	-41,404.07
深圳前海绿宝石科技开发有限公司	控股子公司	电子元器件、模组的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；工业自动化技术研发及其应用，互联网技术开发及其应用、技术及产品进出口	10,000,000	1,106.07	-489,093.93	0.00	-59,917.97
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售电容器、电子元件及其组成部件、模组及其管理软件	20,000,000	76,318,652.04	33,946,836.12	74,551,203.88	11,361,288.79
深圳绿宝石电子销售有限公司	控股子公司	铝电解电容器、超级电容等电子元器件的销售	1,000,000	12,134,091.93	2,563,680.64	22,082,720.23	1,195,839.19
肇庆优能智慧储能科技有限公司	控股子公司	电容器产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；电容器产品国内贸易和进出口业务	16,800,000	16,713,284.72	16,739,195.2	0.00	-14.67

广东伊缔康新能源科技有限公司	控股子公司	生产、销售：高性能电容器、超级电容器及模组、动力电池及模组；为电动车、电动船、轨道交通、机器人、智能家居、智能三表、通讯网络、能源互联网的动力系统提供解决方案；货物或技术进出口	5,000,000	38,114.42	-8,558,937.20	0.00	-3,815,339.70
广东绿宝石储能科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件制造；电池制造；电子专用材料研发；其他电子器件制造；电池销售；电力电子元器件销售；电力电子元器件制造。	20,000,000	17,639,410.66	2,303,838.61	0.00	-152,252.76

注：绿普（香港）科技有限公司注册资本为10,000港币。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,093,136.50	0	不存在
合计	-	1,093,136.50		-

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或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

根据对电子信息产业以及电子材料行业发展态势的分析，公司所属行业符合国家长期发展战略；公司近年来经营业绩稳定增长，报告期经营指标增长；关键管理技术人员稳定，管理团队具有战斗力。综上所述，公司具备持续经营能力。

报告期内公司主营业务产品保持不变，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

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）	3,000,000.00	3,000,000.00
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	0	0
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	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

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

公司为江华绿宝石向中国银行永州分行贷款 300 万元提供担保，期限从 2021 年 9 月 29 日至 2022 年 9 月 29 日，该笔贷款已按期归还并续贷，续贷期限从 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 29 日。

全资子公司广东绿宝石储能科技有限公司向银行贷款 8100 万元的事项已于公司第三届董事会第七次会议审议通过，并于 2022 年 4 月 18 日在股转系统进行披露，详见《预计 2022 年度为子公司提供担保的公告》（2022-011），鉴于贷款金额较大、期限较长，2022 年公司审议通过后一直在与银行洽谈该项目；后期项目资金需求及合同签署受疫情等因素影响，该项贷款、担保合同均于 2023 年 3 月签订。该笔担保已经公司股东大会审议通过，是为支持公司全资子公司项目投资，公司签署担保合同时间延期到 2023 年，不会增加公司的担保责任及资金风险。

(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	150,000,000.00	42,032,000.00

注：“其他”的内容为关联方控股股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜、邹淑艳为公司及子公司提供担保或反担保以及借款，具体见《2022 年预计日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-003），并已经 2021 年年度股东大会审议通过。本公司及子公司作为被担保方关联担保金额 35,300,000 元。

包括：

1、2022 年 9 月 30 日，公司向上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行借款 1000 万元，此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证。

2、2022 年 8 月 8 日，公司向广发银行股份有限公司肇庆分行借款 1000 万元，上述借款由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证。

3、2022 年 7 月 1 日，公司向中国银行股份有限公司肇庆分行借款 500 万元，本公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋、江华绿宝石提供连带责任保证。2022 年 12 月 23 日，公司向中国银行股份有限公司

限公司肇庆分行借款 550 万元，本公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋、江华绿宝石提供连带责任保证。

4、2022 年 3 月 9 日，公司向中国建设银行股份有限公司肇庆市分行借款 480 万元，本公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证。

5、公司向肇庆农村商业银行股份有限公司鼎湖支行申请贷款，本公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证，保证金额 6,732,000 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-005	对外投资	委托理财	35,000,000.00 元	否	否
2022-014	对外投资	广东绿宝石储能科技有限公司	2,457,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

对广东绿宝石储能科技有限公司的投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。项目建成投产后，将提升公司产品的先进性，巩固和扩大公司的竞争优势，提高公司的综合竞争实力和抗风险能力。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	发行	业绩补偿承诺	2013-2015 年税后净利润不低于 6500 万元，若低于当年承诺净利润的 90%，公司控股股东向粤科金叶进行现金补偿或者股权补偿。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 31 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	2012 年 6 月 1 日	2027 年 5 月 31 日	其他（租赁厂房存在瑕疵）	其他承诺（控股股东提供差	其他（公司的生产经营租赁物业存在权属纠纷、	正在履行中

				额补偿承诺)	可能被认定为违章建筑并被拆迁、现有划拨用地被收回等风险,出租方按约定进行赔偿后仍无法弥补该等损失,控股股东向公司提供差额部分的补偿)	
--	--	--	--	--------	--	--

承诺事项履行情况

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

注:公司于2012年10月29日与肇庆市金粤创业投资有限公司(后更名为肇庆市粤科金叶投资有限公司)签署《增加注册资本协议书》,承诺2013-2015年税后净利润不低于6500万元,若低于当年承诺净利润的90%,公司控股股东向粤科金叶进行现金补偿或者股权补偿。

2022年8月阳和通通过大宗交易方式受让粤科金叶持有本公司的所有股份,至此粤科金叶退出绿宝石。

(七)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
专利权	无形资产	抵押	38,355.93	0.01%	银行借款抵押
总计	-	-	38,355.93	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上专利权受限事项为公司向银行贷款而产生,对公司生产经营没有不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,781,633	46.57%	0	23,781,633	46.57%
	其中：控股股东、实际控制人	8,543,757	16.73%	0	8,543,757	16.73%
	董事、监事、高管	8,846,751	17.32%	0	8,846,751	17.32%
	核心员工	140,600	0.28%	0	140,600	0.28%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,284,032	53.43%	0	27,284,032	53.43%
	其中：控股股东、实际控制人	26,375,051	51.65%	0	26,375,051	51.65%
	董事、监事、高管	27,284,032	53.43%	0	27,284,032	53.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,065,665	-	0	51,065,665	-
普通股股东人数						39

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	刘泳澎	14,642,413	0	14,642,413	28.67%	10,981,810	3,660,603	0	0
2	张小波	10,194,022	0	10,194,022	19.96%	7,645,516	2,548,506	0	0
3	深圳市 阳和通	3,893,442	4,544,169	8,437,611	16.52%	0	8,437,611	0	0

	电子有 限公司								
4	成瑜	5,072,073	0	5,072,073	9.93	3,990,000	1,082,073	0	0
5	诸葛剑 锋	5,010,300	0	5,010,300	9.81	3,757,725	1,252,575	0	0
6	肇庆信 和兴投 资合伙 企业(有 限合伙)	2,973,600	0	2,973,600	5.82	0	2,973,600	0	0
7	周智军	703,000	0	703,000	1.38	527,250	175,750	0	0
8	李景祿	667,200	0	667,200	1.31	0	667,200	0	0
9	赖宇甦	609,558	0	609,558	1.19	0	609,558	0	0
10	徐燕	408,975	0	408,975	0.80	0	408,975	0	0
	合计	44,174,583	4,544,169	48,718,752	95.39%	26,902,301	21,816,451	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘泳澎持有肇庆信和兴投资企业（有限合伙）29.85%合伙份额；张小波持有肇庆信和兴投资企业（有限合伙）17.56%合伙份额；成瑜持有肇庆信和兴投资企业（有限合伙）7.18%合伙份额；诸葛剑锋持有肇庆信和兴投资企业（有限合伙）6.28%合伙份额。

除上述情形外，前十名股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

√适用 □不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	260,000	0	260,000
优先股总股本	260,000	0	260,000

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

刘泳澎，中国国籍，无境外居留权，男，1969年出生，毕业于华南理工大学，研究生学历，1992年7月至1993年9月任肇庆立得电子有限公司技术员；1993年10月至2005年2月历任东莞冠坤电子有限公司品保、工程、研发部工程师、经理、副厂长、厂长；2005年3月至2007年2月任肇庆绿宝石电子有限公司执行董事；2007年2月至2012年10月任肇庆绿宝石电子有限公司法定代表人、执行董事；2012年10月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事长、总经理；2014年9月起2015年9月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事长、总经理；2015年9月至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事长，任期三年；2015年6月至今任深圳前海绿宝石科技开发有限公司执行董事、总经理，任期三年；2015年11月至今任深圳绿宝石电子销售有限公司董事。2016年12月20日

起至今任江华绿宝石新能源科技有限公司法定代表人。2018年12月20日起至今任广东伊缔康新能源科技有限公司法定代表人，2021年10月28日起至今任广东绿宝石储能科技有限公司法定代表人。

张小波，中国国籍，无境外居留权，男，1974年出生，毕业于江西财经理工学院，研究生学历。1995年7月至2011年4月任东莞日创电子塑胶制品有限公司副总经理；2004年3月至2007年1月任肇庆绿宝石电子有限公司法定代表人；2011年4月至2012年9月任肇庆绿宝石电子有限公司副总经理；2012年10月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事、副总经理；2014年9月至2015年9月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事、副总经理；2015年9月至2017年9月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司总经理；2015年9月至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事；2015年11月至今任深圳绿宝石电子销售有限公司董事；2021年3月至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司总经理。

诸葛剑锋，中国国籍，无境外居留权，男，1972年出生，高中学历。1993年7月至1997年6月任东莞隆台精印有限公司业务经理；1997年6月至今任东莞创基印刷厂负责人；2012年2月27日至今任东莞市口盛日用品有限公司执行董事；2012年12月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事；2014年9月至2016年8月任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事；2016年8月起至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司监事会主席。

成渝，中国国籍，无境外居留权，女，1971年出生，毕业于华南理工大学，大专学历。1992年7月至1993年10月任广东肇庆立得电子有限公司总务、人事；1993年10月至1994年11月任广东肇庆侨星鞋业有限公司任总经理助理、报关员；1994年11月至1996年6月任广东高要南润玩具有限公司报关员；1996年7月至2002年2月任肇庆宏一电子有限公司财务人员；2002年3月至2012年8月待业；2012年8月至2014年9月任肇庆绿宝石电子有限公司董事；2014年9月起至今任肇庆绿宝石电子科技股份有限公司董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820029	宝石优1	100	260,000	26,000,000	2%	2019年6月25日	2023年12月31日

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	820029	证券简称	宝石优 1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	260,000	260,000	100%	

(三) 利润分配情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820029	宝石优 1	2%	520,000	是	520,000	否	0

2023年公司应向优先股股东派发2022年股息52万元（含税），已经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，尚需提交2022年度股东大会审议。

(四) 回购情况

适用 不适用

(五) 转换情况

适用 不适用

(六) 表决权恢复情况

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	质押	中国建设银行股份有限公司	银行	4,800,000	2022年3月10日	2023年3月9日	3.85

	贷款	有限公司肇庆市分行					
2	信用贷款	中国银行股份有限公司肇庆分行	银行	5,000,000	2022年7月1日	2023年7月1日	4.50
3	信用贷款	中国银行股份有限公司肇庆分行	银行	5,500,000	2022年12月23日	2023年12月23日	3.80
4	信用贷款	上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行	银行	10,000,000	2022年9月30日	2023年9月30日	3.8
5	信用贷款	广发银行股份有限公司肇庆分行	银行	10,000,000	2022年8月8日	2023年8月7日	3.95
6	信用贷款	中国建设银行股份有限公司江华支行	银行	5,000,000	2022年7月14日	2025年7月14日	3.95
7	信用贷款	中国银行股份有限公司永州分行	银行	3,000,000	2022年9月29日	2023年9月29日	3.80
8	信用贷款	上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行	银行	3,000,000	2021年9月24日	2022年9月23日	4.0
9	信用贷款	广发银行股份有限公司肇庆分行	银行	10,000,000	2021年8月9日	2022年8月8日	4.05
10	信用贷款	中信银行股份有限公司肇庆分行	银行	5,000,000	2021年11月17日	2022年11月17日	3.85
11	信用贷款	中国建设银行股份有限公司江华支行	银行	1,900,000	2021年6月16日	2022年6月17日	4.25
12	信用贷款	长沙银行股份有限公司江华支行	银行	3,000,000	2021年6月29日	2022年6月28日	5.01
13	信用贷款	中国银行股份有限公司永州分行	银行	3,000,000	2021年9月29日	2022年9月28日	4.35
14	抵押贷款	肇庆市鼎湖区农村信用合作联社	银行	7,900,000	2021年10月28日	2022年7月26日	6.16
15	信用贷款	中国银行股份有限公司肇庆分行	银行	10,000,000	2021年3月17日	2022年3月16日	4.35
合计	-	-	-	87,100,000	-	-	-

注：1、2022年3月10日，公司向中国建设银行股份有限公司肇庆市分行借款480万元，此项借款由子公司肇庆优能智慧储能科技有限公司、深圳前海绿宝石科技开发有限公司、江华绿宝石新能源储能科技有限公司、广东伊缔康新能源科技有限公司提供连带责任保证；同时，公司股东刘泳澎及其配偶邹淑艳、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证；同时，公司以拥有的知识产权为此项借款提供质押担保；同时，公司以拥有的部分机器设备为此项借款提供最高额抵押担保。此项借款已按期归还。

2、2022年7月1日，公司向中国银行股份有限公司肇庆分行借款500万元，借款期限12个月，上述借款由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证。

3、2022年12月23日，公司向中国银行股份有限公司肇庆分行借款550万元，借款期限12个月，上述借款由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证。

4、2022年9月30日，公司向上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行借款1000万元，此项借款由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证。

5、2022年8月8日，公司向广发银行股份有限公司肇庆分行借款1000万元，上述借款由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证。

6、2022年7月4日，公司向中国建设银行股份有限公司江华支行借款500万元，借款期限36个月，上述借款由公司股东刘泳澎提供连带责任保证。

7、2022年9月29日，本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司向中国银行股份有限公司永州分行借款300万元，此项借款由本公司、公司股东刘泳澎提供连带责任保证。

8、2021年9月24日，公司向上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行借款300万元，此项借款由公司股东刘泳澎及其配偶邹淑艳提供连带责任保证。

9、2021年8月2日，公司向广发银行股份有限公司肇庆分行借款1000万元，上述借款由公司股东刘泳澎及其配偶邹淑艳、张小波、成瑜、诸葛剑锋提供连带责任保证。此项借款已按期归还。

10、2021年11月15日，公司向中信银行股份有限公司肇庆分行借款500万元，借款期限12个月，上述借款由公司股东刘泳澎及其配偶邹淑艳提供连带责任保证。此项借款已按期归还。

11、2021年6月16日，公司向中国建设银行股份有限公司江华支行借款190万元，借款期限12个月，上述借款由公司股东刘泳澎提供连带责任保证。此项借款已按期归还。

12、2021年6月30日，本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司向长沙银行股份有限公司江华支行借款300万元，此项借款由公司股东刘泳澎及其配偶邹淑艳提供连带责任保证。此项借款已按期归还。

13、2021年9月27日，本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司向中国银行股份有限公司永州分行借款300万元，此项借款由本公司、公司股东刘泳澎提供连带责任保证。此项借款已按期归还。

14、2021年8月4日，公司向肇庆农村商业银行股份有限公司鼎湖支行签订借款790万元，此项借款由公司股东刘泳澎、成瑜、诸葛剑锋以及张小波提供连带责任保证，同时公司以公有的商标权提供质押担保和以部分机器设备提供最高额抵押担保。

15、2021年3月17日，公司向中国银行股份有限公司肇庆分行借款1000万元，借款期限12个月，上述借款由公司股东刘泳澎及其配偶邹淑艳提供连带责任保证。此项借款已按期归还。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月13日	0.4	0	0
合计	0.4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022年7月11日，公司向全体股东每10股派0.4元人民币现金。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.3	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘泳澎	董事长	男	否	1969年2月	2021年3月19日	2024年3月18日
张小波	董事、总经理	男	否	1974年5月	2021年3月19日	2024年3月18日
成瑜	董事	女	否	1971年5月	2021年3月19日	2024年3月18日
周智军	董事、副总经理	男	否	1980年6月	2021年3月19日	2024年3月18日
高正贤	董事	男	否	1981年1月	2021年3月19日	2024年3月18日
练祖鹏	董事	男	否	1986年6月	2021年3月19日	2024年3月18日
彭雪梅	董事	女	否	1988年12月	2022年10月12日	2024年3月18日
骆骐	董事	男	否	2021年3月	2021年3月19日	2022年10月12日
诸葛剑锋	监事	男	否	1972年11月	2021年3月19日	2024年3月18日
丁明均	监事	男	否	1976年4月	2022年10月12日	2024年3月18日
廖琼	职工代表监事	女	否	1984年9月	2021年3月19日	2024年3月18日
林牧	监事	男	否	1971年8月	2021年3月19日	2022年10月12日
邹淑艳	副总经理	女	否	1974年5月	2022年9月23日	2024年3月18日
罗榕玲	财务负责人	女	否	1973年9月	2021年3月19日	2024年3月18日
张秀	董事会秘书	女	否	1986年10月	2021年3月19日	2024年3月18日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜于2012年9月8日签署《一致行动协议书》成为公司一致行动人。

除上述情形外，董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
骆骐	董事	离任	无	因个人原因	无
林牧	监事	离任	无	因个人原因	无

彭雪梅	无	新任	董事	选举	无
丁明均	副总经理	新任	监事	选举	无
邹淑艳	无	新任	副总经理	聘任	无

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
彭雪梅	董事	0	0	0	0%	0	0
丁明均	监事	408,975	0	408,975	0.8%	0	0
邹淑艳	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	408,975	-	408,975	0.8%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

彭雪梅，女，汉族，1988年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年7月至2015年5月，担任深圳市宇阳科技发展有限公司业务经理职务；2015年8月至今，担任深圳市阳和通电子有限公司产品总监职务。

邹淑艳，女，汉族，1974年5月生，党员，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年9月至2001年12月，担任东莞冠坤电子有限公司品质部及业务部主管；2019年3月至2020年6月，担任肇庆绿宝石电子科技有限公司董事；2005年6月至今，担任肇庆绿宝石电子科技有限公司行政管理岗位。

丁明均，男，汉族，1976年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年4月至2003年8月，担任东莞塘厦智宝电子生产副课长；2003年8月至2006年6月，担任桥头依安达电子有限公司生产经理；2006年6月至2007年4月，担任肇庆绿宝石电子有限公司厂务经理、总经理助理、管理者代表；2007年5月至2011年12月，担任桥头依安达电子有限公司采购经理；2011年5月至2012年2月，担任恒扬科技有限公司副总经理；2012年3月至今，担任肇庆绿宝石电子科技有限公司生产总监、制造中心总监、销售总监、策划总监、厂务副总。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁	否	

入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人罗榕玲具有会计专业知识背景并从事会计工作 16 年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

(二) 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
行政人员	23	0	1	22
管理人员	47	12	0	59
生产人员	253	0	18	235
销售人员	25	14	0	39
技术人员	80	6	0	86
财务人员	7	1	0	8
员工总计	435	33	19	449

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	7
本科	23	32
专科	74	80
专科以下	335	330
员工总计	435	449

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

2022年，公司对内培养与对外招聘相结合，公司七星堂培训平台全年培训超过40次课程，累计接受培训达到1000人次，2022年，公司持续贯彻落实人才发掘与培养，引进行业技术型人才和管理人才17名，引进大学生作为公司研发、营销储备干部，为绿宝石人才梯队作储备，同时吸纳返聘优秀的老员工创建优秀的团队，一定程度提升了内部的管理水平、技术水平。

公司员工实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相差法规、规范性文件，按时与员工签订《劳动合同书》。公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，每月为员工代扣代缴养老、医疗、工伤、失业、生育的社保保险和住房公积金。在社保保险政策外，公司也为一部分员工购买商业意外保险，保障员工的切身利益。

2022年持续与战略合作顾问共同着力薪酬绩效体系建设，安排战略合作顾问为公司各事业部、部门负责人进行绩效方案制定培训，完成修订、推行营销激励方案（2022版）。

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（三）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
程锦清	离职	无	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，程锦清因个人原因辞职。公司十分重视人力资源的培养和储备工作，空缺岗位能及时得到补充，对公司经营未产生影响。公司将进一步拓宽晋升渠道，完善考核制度，减少核心员工的流动。

三、报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，严格执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度。不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

截至报告期末，公司治理实际情况符合股转公司的相关规则。

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

公司已通过《公司章程》等明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。《公司章程》中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的对外投资、融资、关联交易等重要事项均严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司 2022 年未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及其他各股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，公司拥有独立完整的研发和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

(一) 业务独立情况

根据股份公司的《营业执照》及公司章程，股份公司的经营范围为：生产、销售：电容器、电子元件，货物进出口、技术进出口。公司主营业务是生产、销售电容器，公司具备与经营有关的生产设备及相关配套设施，建立了完善的产供销系统和业务流程，公司下设营销中心、人力资源部、财务部、办公室、技术中心、生产部、品管部、采购部。生产业务由生产部负责，对接资材货单、核实库存，根据订单进行定制生产，经过质量监控、样品抽检等环节，形成了严密的生产流程和质控措施，能保证量产的

同时又对风险进行把控。供应业务由采购部负责，经过行业比价、考察评估、样品检测、试行生产、批量采购、建立供应商名册等程序，达到了保证原材料高性价比的要求的同时，储备了大量优质候选供应商。销售业务由营销中心负责，营销中心下设国内组、国外组和客服组，国内组、国外组主要负责市场调查与开发、拓展，客服组负责售后服务和产品质量意见反馈。公司拥有与生产经营有关的 160+项专利权。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及产供销业务链，具有独立研发、生产、销售能力。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司目前不存在持股超过 50%以上的绝对控股股东。公司第一大股东为刘泳澎，持有公司 28.67%的股份；公司实际控制人为自然人刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成渝，合计持有公司 68.37%的股份。第一大股东、实际控制人与公司前五名销售客户不存在关联交易；公司不存在与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情况；公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立性

股份公司系由肇庆绿宝石电子有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术和必要设备、设施，公司所拥有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利。产权清晰，专利权人明确。

（三）人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障能够独立管理，不存在与股东单位混合管理、人员相互任职的情况。公司高级管理人员均在股份公司专职工作及领取报酬，均不存在除子公司外就职于公司关联企业或从其领取报酬的情况。公司高管就未在公司股东单位双重任职的事宜签署了书面声明。公司设有独立的人力资源部，对人员聘用、劳动合同签署、工资报酬、福利缴纳等均制定有相关规则。公司与现有员工均依法签订劳动合同，按时支付工资，并购买社会保险。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。公司目前不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（五）机构独立性

公司已建立股东大会、董事会、监事会等公司治理制度。公司的组织机构独立于控股股东和其他关联方，股份公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，股份公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露等制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZM0010 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄埔区南京东路 61 号四楼
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	张之祥 4 年 庞安然 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9 年
会计师事务所审计报酬	19 万元

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了肇庆绿宝石电子科技股份有限公司（以下简称绿宝石）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿宝石 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，我们独立于绿宝石，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

绿宝石管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括肇庆绿宝石 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绿宝石的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿宝石的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对绿宝石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绿宝石不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就绿宝石中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：张之祥

中国注册会计师：庞安然

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
流动资产：			
货币资金	(五) 1	13,396,316.55	20,540,311.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五) 2	1,093,136.50	3,894,160.00
衍生金融资产			
应收票据	(五) 3	19,544,737.04	18,153,278.05
应收账款	(五) 4	98,212,731.21	103,426,409.36
应收款项融资			
预付款项	(五) 5	2,115,080.14	2,251,911.98
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) 6	1,707,457.29	3,234,573.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 7	33,984,406.35	29,774,328.36
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) 8	309,941.54	
流动资产合计		170,363,806.62	181,274,972.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	(五) 9	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五) 10	75,870,151.69	74,388,070.33
在建工程	(五) 11	5,574,931.50	2,396,605.89
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(五) 12	8,253,089.39	9,186,709.45
无形资产	(五) 13	28,232,391.77	11,954,453.29
开发支出	(五) 14		353,700.00
商誉			
长期待摊费用	(五) 15	4,883,887.61	4,450,128.72
递延所得税资产	(五) 16	3,806,450.99	1,006,179.84
其他非流动资产	(五) 17	820,795.41	1,185,220.00
非流动资产合计		127,541,698.36	105,021,067.52
资产总计		297,905,504.98	286,296,039.71
流动负债：			
短期借款	(五) 18	54,135,775.20	55,221,278.05
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) 19	68,433,757.20	64,722,493.28
预收款项			
合同负债	(五) 20	502,735.41	229,919.45
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) 21	6,042,882.09	7,261,198.21
应交税费	(五) 22	6,320,642.98	4,887,499.74
其他应付款	(五) 23	2,670,095.71	1,632,088.62
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) 24	2,523,203.43	1,582,237.62
其他流动负债	(五) 25	430,422.89	335,174.33
流动负债合计		141,059,514.91	135,871,889.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(五) 26	5,000,000.00	
应付债券	(五) 27	26,446,297.96	26,407,503.15
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(五) 28	6,300,521.81	7,958,417.3
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	(五) 29	6,034,739.29	7,099,809.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,781,559.06	41,465,730.18
负债合计		184,841,073.97	177,337,619.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五) 30	51,065,665.00	51,065,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 31	22,787,339.34	22,805,764.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五) 32	3,391,259.06	2,975,500.37
一般风险准备			
未分配利润	(五) 33	34,563,964.10	26,459,340.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		111,808,227.50	103,306,270.21
少数股东权益		1,256,203.51	5,652,150.02
所有者权益（或股东权益）合计		113,064,431.01	108,958,420.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		297,905,504.98	286,296,039.71

法定代表人：刘泳澎

主管会计工作负责人：罗榕玲

会计机构负责人：罗榕玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,427,330.28	19,323,453.00
交易性金融资产		1,093,136.50	3,894,160.00
衍生金融资产			
应收票据	(十四) 1	19,544,737.04	18,153,278.05
应收账款	(十四) 2	108,418,704.78	102,945,092.94
应收款项融资			
预付款项		1,999,767.00	2,251,390.50
其他应收款	(十四) 3	24,191,752.16	8,816,505.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,035,128.40	27,462,064.43

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		309,941.54	
流动资产合计		199,020,497.70	182,845,943.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 4	24,767,403.92	17,310,403.92
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,627,772.12	53,572,598.33
在建工程			2,282,358.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,068,025.72	8,668,333.48
无形资产		16,331,720.27	11,954,453.29
开发支出			353,700.00
商誉			
长期待摊费用		3,669,599.01	4,308,393.14
递延所得税资产		3,266,194.86	794,169.85
其他非流动资产		767,295.40	1,174,210.00
非流动资产合计		111,598,011.30	100,518,620.08
资产总计		310,618,509.00	283,364,564.04
流动负债：			
短期借款		51,135,775.20	47,321,278.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		97,941,091.56	74,510,253.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,697,261.59	5,406,042.72
应交税费		3,699,283.91	3,148,472.74
其他应付款		18,390,890.74	18,019,206.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		478,645.36	221,449.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,466,101.31	1,399,195.93
其他流动负债		197,950.94	334,073.22

流动负债合计		178,007,000.61	150,359,972.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		26,446,297.96	26,407,503.15
其中：优先股		26,446,297.96	26,407,503.15
永续债			
租赁负债		6,135,038.85	7,601,140.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,019,072.62	7,099,809.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,600,409.43	41,108,453.04
负债合计		216,607,410.04	191,468,425.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,065,665.00	51,065,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,805,764.70	22,805,764.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,391,259.06	2,975,500.37
一般风险准备			
未分配利润		16,748,410.20	15,049,208.58
所有者权益（或股东权益）合计		94,011,098.96	91,896,138.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		310,618,509.00	283,364,564.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		258,660,402.10	239,755,026.55
其中：营业收入	（五）34	258,660,402.10	239,755,026.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		251,404,924.27	216,014,547.16
其中：营业成本	（五）34	198,937,386.27	168,986,374.10

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) 35	1,406,264.04	1,299,683.13
销售费用	(五) 36	13,972,128.50	13,033,356.58
管理费用	(五) 37	18,573,749.27	15,997,548.29
研发费用	(五) 38	16,743,502.57	13,770,001.51
财务费用	(五) 39	1,771,893.62	2,927,583.55
其中：利息费用		2,488,318.45	2,729,776.82
利息收入		30,146.94	44,487.21
加：其他收益	(五) 40	3,015,894.65	3,146,513.54
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 41	194,826.86	296,588.91
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) 42	-129,731.57	-1,739,778.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 43	-353,700.00	-10,716,050.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,982,767.77	14,727,752.65
加：营业外收入	(五) 44	35,308.52	103,965.37
减：营业外支出	(五) 45	133,896.24	560,282.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,884,180.05	14,271,435.46
减：所得税费用	(五) 46	-1,264,790.40	3,121,071.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,148,970.45	11,150,364.34
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）		11,148,970.45	11,150,364.34
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）		585,961.20	198,084.11
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,563,009.25	10,952,280.23
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		11,148,970.45	11,150,364.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,563,009.25	10,952,280.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		585,961.20	198,084.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.21

法定代表人：刘泳澎

主管会计工作负责人：罗榕玲

会计机构负责人：罗榕玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	(十四) 5	277,460,374.68	258,905,057.88
减：营业成本	(十四) 5	237,156,825.73	205,637,879.11
税金及附加		1,156,297.57	1,032,102.88
销售费用		12,107,815.51	11,086,253.35
管理费用		12,774,939.46	11,728,615.8
研发费用		13,343,131.99	9,907,725.03
财务费用		1,345,977.53	2,580,606.07
其中：利息费用		2,124,301.31	2,379,676.20
利息收入		24,401.90	39,774.06
加：其他收益		2,478,013.38	2,540,998.20
投资收益（损失以“-”号填列）	(十四) 6	194,826.86	296,588.91
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)		-105,050.18	-1,514,157.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-353,700.00	-10,716,050.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,789,476.95	7,539,254.25
加:营业外收入		25,308.52	7,965.37
减:营业外支出		123,280.87	560,244.62
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,691,504.60	6,986,975.00
减:所得税费用		-2,466,082.31	1,448,449.73
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,157,586.91	5,538,525.27
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,157,586.91	5,538,525.27
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
六、综合收益总额		4,157,586.91	5,538,525.27
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位:元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,628,538.58	155,013,212.27
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		6,107.35	1,034,057.66
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 47. (1)	4,692,727.43	2,585,348.41
经营活动现金流入小计		199,327,373.36	158,632,618.34
购买商品、接受劳务支付的现金		90,400,378.78	75,377,127.22
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		57,301,017.51	47,388,919.59
支付的各项税费		9,218,195.02	10,834,385.80
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 47. (2)	15,787,741.40	13,836,957.66
经营活动现金流出小计		172,707,332.71	147,437,390.27
经营活动产生的现金流量净额		26,620,040.65	11,195,228.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,305,850.36	133,015,840.00
取得投资收益收到的现金			296,588.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		96,305,850.36	133,343,328.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,434,193.76	19,658,196.16
投资支付的现金		98,310,000.00	118,910,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,744,193.76	138,568,196.16
投资活动产生的现金流量净额		-34,438,343.40	-5,224,867.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,376,156.33	35,268,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,376,156.33	35,268,000.00
偿还债务支付的现金		43,800,000.00	25,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,093,095.74	3,312,477.59
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) 47. (3)	1,790,652.00	1,879,583.60
筹资活动现金流出小计		49,683,747.74	31,092,061.19
筹资活动产生的现金流量净额		692,408.59	4,175,938.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,100.33	-8,460.38
五、现金及现金等价物净增加额		-7,143,994.49	10,137,839.25
加：期初现金及现金等价物余额		20,540,311.04	10,402,471.79
六、期末现金及现金等价物余额		13,396,316.55	20,540,311.04

法定代表人：刘泳澎

主管会计工作负责人：罗榕玲

会计机构负责人：罗榕玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,534,289.45	160,233,942.41
收到的税费返还			417,694.59
收到其他与经营活动有关的现金		4,079,685.96	2,227,038.58
经营活动现金流入小计		196,613,975.41	162,878,675.58
购买商品、接受劳务支付的现金		110,066,519.75	98,981,012.05
支付给职工以及为职工支付的现金		43,351,145.46	36,031,604.51
支付的各项税费		5,959,991.31	7,430,644.40
支付其他与经营活动有关的现金		28,218,540.18	15,494,628.67
经营活动现金流出小计		187,596,196.70	157,937,889.63
经营活动产生的现金流量净额		9,017,778.71	4,940,785.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,305,850.36	133,015,840
取得投资收益收到的现金			296,588.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,900.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		96,305,850.36	133,343,328.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,389,555.23	13,800,882.35
投资支付的现金		100,767,000.00	118,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		114,156,555.23	132,710,882.35
投资活动产生的现金流量净额		-17,850,704.87	632,446.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,376,156.33	29,268,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,376,156.33	29,268,000.00
偿还债务支付的现金		35,900,000.00	19,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,782,480.33	2,991,926.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,790,652.00	1,722,827
筹资活动现金流出小计		41,473,132.33	24,464,753.98
筹资活动产生的现金流量净额		903,024.00	4,803,246.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,779.44	-8,347.19
五、现金及现金等价物净增加额		-7,896,122.72	10,368,131.34
加：期初现金及现金等价物余额		19,323,453.00	8,955,321.66
六、期末现金及现金等价物余额		11,427,330.28	19,323,453.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,065,665.00				22,805,764.70				2,975,500.37		26,459,340.14	5,652,150.02	108,958,420.23
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	51,065,665.00				22,805,764.70				2,975,500.37		26,459,340.14	5,652,150.02	108,958,420.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-18,425.36				415,758.69		8,104,623.96	-4,395,946.51	4,106,010.78
（一）综合收益总额											10,563,009.25	585,961.20	11,148,970.45
（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							415,758.69	-2,458,385.29			-2,042,626.60	
1. 提取盈余公积							415,758.69	-415,758.69				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,042,626.60		-2,042,626.60	
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						-18,425.36					-4,981,907.71	-5,000,333.07
四、本年期末余额	51,065,665.00				22,787,339.34			3,391,259.06	34,563,964.10	1,256,203.51		113,064,431.01

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,065,665.00				22,805,764.70				2,421,647.84		17,592,882.39	5,454,065.91	99,340,025.84
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	51,065,665.00				22,805,764.70				2,421,647.84		17,592,882.39	5,454,065.91	99,340,025.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								553,852.53		8,866,457.75	198,084.11		9,618,394.39
（一）综合收益总额										10,952,280.23	198,084.11		11,150,364.34
（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								553,852.53	-2,085,822.48		-1,531,969.95
1. 提取盈余公积								553,852.53	-553,852.53		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,531,969.95		-1,531,969.95
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	51,065,665.00				22,805,764.70			2,975,500.37	26,459,340.14	5,652,150.02	108,958,420.23

法定代表人：刘泳澎

主管会计工作负责人：罗榕玲

会计机构负责人：罗榕玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,065,665.00				22,805,764.70				2,975,500.37		15,049,208.58	91,896,138.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,065,665.00				22,805,764.70				2,975,500.37		15,049,208.58	91,896,138.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								415,758.69			1,699,201.62	2,114,960.31
（一）综合收益总额											4,157,586.91	4,157,586.91
（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								415,758.69			-2,458,385.29	-2,042,626.60
1. 提取盈余公积								415,758.69			-415,758.69	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,042,626.60	-2,042,626.60
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	51,065,665.00				22,805,764.70				3,391,259.06		16,748,410.20	94,011,098.96

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	51,065,665.00				22,805,764.70				2,421,647.84		11,596,505.79	87,889,583.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,065,665.00				22,805,764.70				2,421,647.84		11,596,505.79	87,889,583.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								553,852.53			3,452,702.79	4,006,555.32
（一）综合收益总额											5,538,525.27	5,538,525.27
（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								553,852.53			-2,085,822.48	-1,531,969.95
1. 提取盈余公积								553,852.53			-553,852.53	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,531,969.95	-1,531,969.95

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	51,065,665.00				22,805,764.70			2,975,500.37		15,049,208.58	91,896,138.65	

三、 财务报表附注

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为肇庆绿宝石电子有限公司,系由张小波、邓国雄共同出资组建的有限责任公司,于2004年3月25日取得广东省高要市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

本公司系于2014年9月23日经肇庆市工商行政管理局批准,由肇庆绿宝石电子有限公司以2014年5月31日的净资产值41,755,584.04元为基数,按照1:0.1330的比例折为5,555,556股,整体变更设立的股份有限公司。本公司累计发行股本总数5,555,556股,注册资本为5,555,556.00元。

2015年1月20日,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:绿宝石,证券代码:831804。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数51,065,665股,注册资本为51,065,665.00元。

本公司社会信用统一代码:914412007606065234。

本公司注册地:肇庆市端州区肇庆大道南侧、端州八路西侧2区厂区。

本公司法定代表人:刘泳澎。

本公司经营范围:生产、销售:电容器、电子元件。货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月7日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完

工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，

其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式

为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
商标权	10 年	预计可使用年限
专利权	10-20 年	预计可使用年限
软件	10 年	预计可使用年限
非专利技术	20 年	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断：

国内销售：公司于货物发出并经客户签收时控制权发生转移，确认销售收入。

出口销售：公司于货物发出，取得出口报关单时控制权发生转移，确认出口销售收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递

延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应

的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论

所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策

进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十九）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
地方水利建设基金	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计缴	0.06%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
绿普(香港)科技有限公司	16.50%

(二) 税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对广东省认定

机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为：GR202244000290，证书有效期为三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），本公司自 2022 年（含 2022 年）起至 2024 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税减按应纳税所得额的 15%计缴。

2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示湖南省 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为：GR202143002087，证书有效期为三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司自 2021 年（含 2021 年）起至 2023 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税减按应纳税所得额的 15%计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	62,223.42	201,876.23
银行存款	13,334,093.13	20,338,434.81
其他货币资金		
合计	13,396,316.55	20,540,311.04
其中：存放在境外的款项总额	4,546.07	4,523.91

本报告期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,093,136.50	3,894,160.00
其中：理财产品	1,093,136.50	3,894,160.00
合计	1,093,136.50	3,894,160.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,978,277.35	18,153,278.05
商业承兑汇票	566,459.69	

合计	19,544,737.04	18,153,278.05
----	---------------	---------------

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,705,010.20	15,835,775.20
商业承兑汇票		
合计	26,705,010.20	15,835,775.20

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	102,005,106.92	108,869,904.59
1 至 2 年	1,795,159.34	
小计	103,800,266.26	108,869,904.59
减：坏账准备	5,587,535.05	5,443,495.23
合计	98,212,731.21	103,426,409.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	355,909.67	0.34	355,909.67	100.00						
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	355,909.67	0.34	355,909.67	100.00						
按组合计提坏账准备	103,444,356.59	99.66	5,231,625.38	5.06	98,212,731.21	108,869,904.59	100.00	5,443,495.23	5.00	103,426,409.36
其中：										
信用风险组合	103,444,356.59	99.66	5,231,625.38	5.06	98,212,731.21	108,869,904.59	100.00	5,443,495.23	5.00	103,426,409.36
合计	103,800,266.26	100.00	5,587,535.05	5.38	98,212,731.21	108,869,904.59	100.00	5,443,495.23	5.00	103,426,409.36

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市桐欣浩技术有限公司	355,909.67	355,909.67	100.00	已被列为失信执行人
合计	355,909.67	355,909.67	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	103,444,356.59	5,231,625.38	5.06
其中:账龄分析法组合	103,444,356.59	5,231,625.38	5.06
合计	103,444,356.59	5,231,625.38	5.06

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		355,909.67			355,909.67
按组合计提坏账准备	5,443,495.23		211,869.85		5,231,625.38
合计	5,443,495.23	355,909.67	211,869.85		5,587,535.05

- 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
- 4、 本期无实际核销的应收账款情况。
- 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	9,860,124.35	9.50	493,006.22
第二名	7,234,005.04	6.97	361,700.25
第三名	6,241,926.07	6.01	312,096.30
第四名	5,018,170.22	4.83	250,908.51
第五名	4,886,413.69	4.71	244,320.68
合计	33,240,639.37	32.02	1,300,331.71

- 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,083,234.81	98.49	2,251,911.98	100.00
1 至 2 年	31,845.33	1.51		
合计	2,115,080.14	100.00	2,251,911.98	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
海美卡（中国）有限公司	1,256,592.00	59.41
深圳市泰能新材料有限公司	124,933.45	5.91
上海汇平新能源有限公司	124,470.00	5.88
天津友辰国际贸易有限公司	84,984.07	4.02
国网计量中心有限公司	58,500.00	2.77
合计	1,649,479.52	77.99

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,707,457.29	3,234,573.40
合计	1,707,457.29	3,234,573.40

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,360,053.00	3,052,391.27
1 至 2 年	161,704.29	14,950.00
2 至 3 年	6,350.00	15,650.00
3 至 4 年	15,650.00	3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	4,500.00
5 年以上	160,700.00	156,200.00
小计	1,707,457.29	3,246,691.27
减：坏账准备		12,117.87
合计	1,707,457.29	3,234,573.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,707,457.29	100.00			1,707,457.29	3,246,691.27	100.00	12,117.87	0.37	3,234,573.40
其中：										
信用风险组合	1,707,457.29	100.00			1,707,457.29	3,246,691.27	100.00	12,117.87	0.37	3,234,573.40
合计	1,707,457.29	100.00			1,707,457.29	3,246,691.27	100.00	12,117.87	0.37	3,234,573.40

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	1,707,457.29		
其中:关联方、员工借款、押金、备用金组合	1,707,457.29		
合计	1,707,457.29		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	12,117.87			12,117.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	12,117.87			12,117.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,246,691.27			3,246,691.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,326,081.77			5,326,081.77
本期终止确认	6,865,315.75			6,865,315.75
其他变动				
期末余额	1,707,457.29			1,707,457.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

信用风险组合	12,117.87		12,117.87		
合计	12,117.87		12,117.87		

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,346,037.77	2,798,530.00
备用金		5,531.34
代扣住房公积金	56,669.65	40,151.45
代扣员工社保费	205,119.58	160,121.09
其他	99,630.29	242,357.39
合计	1,707,457.29	3,246,691.27

(7) 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
深圳市星河雅聚投资发展有限公司	押金	277,402.38	1年以内	16.25	
个人社保费	代扣代缴	205,119.58	1年以内	12.01	
肇庆市端州区睦岗镇棠下经济联合社	押金	150,000.00	5年以上	8.78	
杭州海兴电力科技股份有限公司	押金	100,000.00	1年以内	5.86	
奥克斯空调股份有限公司	押金	100,000.00	1至2年	5.86	
合计		832,521.96		48.76	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值

		减值准备			减值准备	
原材料	13,274,464.68		13,274,464.68	12,855,458.66		12,855,458.66
周转材料	227,761.81		227,761.81	737,656.14		737,656.14
在产品	8,542,080.28		8,542,080.28	5,496,918.13		5,496,918.13
库存商品	9,285,016.98		9,285,016.98	7,627,029.13		7,627,029.13
发出商品	2,655,082.60		2,655,082.60	3,057,266.30		3,057,266.30
合计	33,984,406.35		33,984,406.35	29,774,328.36		29,774,328.36

2、 本期无需要计提的存货跌价准备及合同履约成本减值准备

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 存货期末余额无合同履约成本本期摊销金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	309,941.54	
合计	309,941.54	

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
广东省企业技术改造投资促进会	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东省企业技术改造投资促进会					并非为交易目的而持有的权益工具	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	75,870,151.69	74,388,070.33
固定资产清理		
合计	75,870,151.69	74,388,070.33

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	105,287,190.10	2,104,658.80	3,327,559.48	1,588,814.61	112,308,222.99
(2) 本期增加金额	10,632,353.44	919,625.27	357,337.83	33,014.15	11,942,330.69
—购置		919,625.27			919,625.27
—在建工程转入	10,632,353.44		357,337.83	33,014.15	11,022,705.42
(3) 本期减少金额	269,680.36		5,450.47		275,130.83
—处置或报废	269,680.36		5,450.47		275,130.83
(4) 期末余额	115,649,863.18	3,024,284.07	3,679,446.84	1,621,828.76	123,975,422.85
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	33,547,501.36	503,505.75	2,921,590.27	947,555.28	37,920,152.66
(2) 本期增加金额	9,703,636.23	425,558.28	105,864.73	208,009.30	10,443,068.54
—计提	9,703,636.23	425,558.28	105,864.73	208,009.30	10,443,068.54
(3) 本期减少金额	252,772.13		5,177.91		257,950.04
—处置或报废	252,772.13		5,177.91		257,950.04
(4) 期末余额	42,998,365.46	929,064.03	3,022,277.09	1,155,564.58	48,105,271.16
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	72,651,497.72	2,095,220.04	657,169.75	466,264.18	75,870,151.69
(2) 上年年末账面价值	71,739,688.74	1,601,153.05	405,969.21	641,259.33	74,388,070.33

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,574,931.50	2,396,605.89
工程物资		
合计	5,574,931.50	2,396,605.89

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待调试设备	1,519,120.09		1,519,120.09	385,934.54		385,934.54
用友系统 U8-ERP 升级项目				2,010,671.35		2,010,671.35
新建厂房工程	4,055,811.41		4,055,811.41			
合计	5,574,931.50		5,574,931.50	2,396,605.89		2,396,605.89

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产(无形资产)金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待调试设备		385,934.54	7,369,557.20	6,236,371.65		1,519,120.09						自筹
用友系统 U8-ERP 升级项目	4,753,899.25	2,010,671.35	2,750,883.61	4,761,554.96			93.36	100.00%				自筹及政府补助
新建厂房工程	23,833,466.54		4,055,811.41			4,055,811.41	10.00	10.00%				自筹
合计	28,587,365.79	2,396,605.89	14,176,252.22	10,997,926.61		5,574,931.50						

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	10,972,509.22	10,972,509.22
(2) 本期增加金额	1,362,436.61	1,362,436.61
— 新增租赁	1,362,436.61	1,362,436.61
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	12,334,945.83	12,334,945.83
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,785,799.77	1,785,799.77
(2) 本期增加金额	2,296,056.67	2,296,056.67
— 计提	2,296,056.67	2,296,056.67
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,081,856.44	4,081,856.44
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	8,253,089.39	8,253,089.39
(2) 上年年末账面价值	9,186,709.45	9,186,709.45

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利权	商标使用权	非专利技术	土地使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	813,529.07	9,849,044.63	63,607.55	2,344,149.32		13,070,330.57
(2) 本期增加金额	4,886,934.83				12,081,900.00	16,968,834.83
— 购置	4,886,934.83				12,081,900.00	16,968,834.83
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	5,700,463.90	9,849,044.63	63,607.55	2,344,149.32	12,081,900.00	30,039,165.40
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	592,635.63	232,415.46	46,643.94	244,182.25		1,115,877.28
(2) 本期增加金额	161,757.13	224,342.52	6,360.72	117,207.48	181,228.50	690,896.35
— 计提	161,757.13	224,342.52	6,360.72	117,207.48	181,228.50	690,896.35
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	754,392.76	456,757.98	53,004.66	361,389.73	181,228.50	1,806,773.63
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						

(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	4,946,071.14	9,392,286.65	10,602.89	1,982,759.59	11,900,671.50	28,232,391.77
(2) 上年年末账面价值	220,893.44	9,616,629.17	16,963.61	2,099,967.07		11,954,453.29

注：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 41.13%。

2、 所有权或使用权受到限制的知识产权

项目	账面价值	当期摊销额
专利权	38,355.93	4,302.27
合计	38,355.93	4,302.27

注：截至 2022 年 12 月 31 日止用于质押的无形资产账面原值为 78,422.66 元，账面价值为 38,355.93 元，本公司将其拥有的部分知识产权质押给中国建设银行股份有限公司肇庆市分行，以取得其借款

(十四) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计提减值准备	
大容量超级电容器	353,700.00			353,700.00	
合计	353,700.00			353,700.00	

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂房装修	1,841,017.05		376,259.28		1,464,757.77
新建全检车间工程	48,943.00	451,572.47	35,856.66		464,658.81
固态工程中心装修工程	92,235.78		18,447.12		73,788.66
化学品仓建设工程	46,023.25		46,023.25		
厂区消防占用整改工程	24,017.72		24,017.72		
新固态钉卷区拆改装修工程	59,469.75		59,469.75		
新固态车间拆改装修工程	1,446,326.27		257,220.02		1,189,106.25
新液态车间拆改装修工程	24,440.00		14,664.00		9,776.00
修建饭堂工程	110,000.00		60,000.00		50,000.00
其他	757,655.90	1,190,731.21	297,827.17	18,759.82	1,631,800.12
合计	4,450,128.72	1,642,303.68	1,189,784.97	18,759.82	4,883,887.61

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,558,978.87	882,404.36	5,409,494.77	855,161.66

内部交易未实现利润	639,469.49	360,123.07	639,469.49	95,920.42
可抵扣亏损	16,371,117.96	2,475,968.06		
使用权资产	570,550.51	87,955.50	353,945.47	55,097.76
合计	23,140,116.83	3,806,450.99	6,402,909.73	1,006,179.84

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,711.77	7,609.52
可抵扣亏损	2,300,870.63	1,358,934.78
合计	2,305,582.40	1,366,544.30

注：未确认递延所得税资产明细系本公司之子公司绿普（香港）科技有限公司、肇庆优能智慧储能科技有限公司、广东伊缔康新能源科技有限公司及深圳前海绿宝石科技开发有限公司因预计未来亏损弥补期限内不是很可能产生足够多的应纳税所得额，故不确认递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年		190,331.77	
2023年	163,824.70	163,824.70	
2024年	630,947.95	630,947.95	
2025年	1,542,072.35	1,542,072.35	
2026年	3,014,812.49	3,014,812.49	
2027年	3,934,238.56		
合计	9,285,896.05	5,541,989.26	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	820,795.41		820,795.41	1,185,220.00		1,185,220.00
合计	820,795.41		820,795.41	1,185,220.00		1,185,220.00

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	33,500,000.00	24,000,000.00
保证、质押、抵押借款	4,800,000.00	1,168,000.00
信用借款		11,900,000.00
未终止确认应收票据	15,835,775.20	18,153,278.05
合计	54,135,775.20	55,221,278.05

短期借款分类说明：

(1) 保证借款：

①上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行：

2022年9月30日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》（编号：26812022280194），借款金额为人民币10,000,000.00元，借款期限为12个月，自2022年9月30日至2023年9月29日止，借款年利率为3.80%。此项借款由公司股东刘泳澎、陈瑜、张小波、诸葛尖峰与上海浦东发展银行股份有限公司肇庆分行签订《最高额保证合同》（编号：Z132681202200000043、Z132681202200000044、Z132681202200000045、Z132681202200000046）为公司债务提供连带责任保证。

②广发银行股份有限公司肇庆分行：

2022年8月5日，本公司与广发银行股份有限公司肇庆分行签订《额度贷款合同》（编号：（2022）肇银授额字第000084号），授信借款额度为人民币10,000,000.00元，借款期限为12个月，借款期限自2022年8月8日至2023年8月7日止。上述借款年利率均为3.95%，由公司股东刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋与广发银行股份有限公司肇庆分行签订《最高额保证合同》（编号：（2022）肇银授额字第000084号-担保01、（2022）肇银授额字第000084号-担保02、（2022）肇银授额字第000084号-担保03以及（2022）肇银授额字第000084号-担保04）为公司债务提供连带责任保证。

③中国银行股份有限公司肇庆城西支行：

2022年6月9日，被审计单位与中国银行股份有限公司肇庆城西支行签订《流动资金借款合同》（编号：GDK476650120220154），借款金额为人民币5,000,000.00元，借款期限为12个月，自2022年7月1日至2023年7月1日止，借款年利率为4.50%；上述借款由公司股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜及江华绿宝石新能源储能科技有限公司与中国建设银行股份有限公司肇庆市分行签定《最高额保证合同》（编号：GDK476650120220131）、《最高额保证合同》（编号：GDK476650120220132）、《最高额保证合同》（编号：GDK476650120220133）、《最高额保证合同》（编号：GDK476650120220134）、《最高额保证合同》（编号：GDK476650120220130）为公司债务提供连带责任保证。

④中国银行股份有限公司肇庆城西支行：

2022年12月16日，被审计单位与中国银行股份有限公司肇庆城西支行签订《流动资金借款合同》（编号：GDK476650120220381），借款金额为人民币5,500,000.00元，借款期限为12个月，自2022年12月23日至2023年12月23日止，借款年利率为3.80%；上

述借款由公司股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜及江华绿宝石新能源储能科技有限公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签定《最高额保证合同》(编号:GBZ476650120220131)、《最高额保证合同》(编号:GBZ476650120220132)、《最高额保证合同》(编号:GBZ476650120220133)、《最高额保证合同》(编号:GBZ476650120220134)、《最高额保证合同》(编号:GBZ476650120220130)为公司债务提供连带责任保证。

⑤中国银行股份有限公司江华支行:

2022年9月26日,本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司与中国银行股份有限公司江华支行签订《流动资金借款合同》(编号:湘中银普惠借字2022-1334号),借款金额为人民币3,000,000.00元,借款期限为12个月,自2022年9月29日至2023年9月29日,借款年利率为3.80%。此项借款由本公司、公司股东刘泳澎与中国银行股份有限公司江华支行签订《最高额保证合同》(编号:湘中银普惠保字-2022-1334-1号、湘中银普惠保字-2022-1334-2号)为公司债务提供连带责任保证。

(2) 保证、质押借款:

①中国建设银行股份有限公司肇庆市分行:

2022年3月9日,本公司与中国建设银行股份有限公司肇庆市分行签订《人民币流动资金借款合同》(2022年建肇小工流字第006号),借款金额为人民币4,800,000.00元,借款期限为12个月,自2022年3月9日至2023年3月9日止,借款年利率为3.85%;上述借款由公司股东刘泳澎及其配偶邹淑艳、诸葛剑锋、成瑜、张小波、广东伊缔康新能源科技有限公司、肇庆优能智慧储能科技有限公司、深圳前海绿宝石科技开发有限公司、江华绿宝石新能源储能科技有限公司与中国建设银行股份有限公司肇庆市分行签定《最高额保证合同》(编号:2022年建肇小自保字第019号)、《最高额保证合同》(编号:2022年建肇小自保字第020号)、《最高额保证合同》(编号:2022年建肇小自保字第021号)、《最高额保证合同》(编号:2022年建肇小自保字第022号)、《最高额保证合同》(编号:2022年建肇小保字第003号)、《最高额保证合同》(编号:2022年建肇小保字第004号)、《最高额保证合同》(编号:2022年建肇小保字第005号)、《最高额保证合同》(编号:2022年建肇小保字第006号)为公司债务提供连带责任保证;同时本公司与中国建设银行股份有限公司肇庆市分行签订《最高额权利质押合同》(编号:2022年建肇小知质字第002号)以公司拥有的专利权质押为上述借款提供质押担保。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	64,738,302.22	64,645,457.34
1至2年(含2年)	3,658,470.25	63,998.44
2至3年(含3年)	36,222.78	1,161.95
3年以上	761.95	11,875.55
合计	68,433,757.20	64,722,493.28

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	502,735.41	229,919.45
合计	502,735.41	229,919.45

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,261,198.21	55,200,512.81	56,418,828.93	6,042,882.09
离职后福利-设定提存计划		3,199,987.37	3,199,987.37	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,261,198.21	58,400,500.18	59,618,816.30	6,042,882.09

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,218,908.02	48,129,733.36	49,362,230.25	5,986,411.13
(2) 职工福利费		4,191,461.29	4,191,461.29	
(3) 社会保险费		1,644,556.33	1,644,556.33	
其中：医疗保险费		1,457,481.94	1,457,481.94	
工伤保险费		135,284.59	135,284.59	
生育保险费		51,789.80	51,789.80	
(4) 住房公积金		550,163.20	550,163.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	42,290.19	684,598.63	670,417.86	56,470.96
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,261,198.21	55,200,512.81	56,418,828.93	6,042,882.09

3、 设定提存计划列

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,102,301.31	3,102,301.31	
失业保险费		97,686.06	97,686.06	
企业年金缴费				
合计		3,199,987.37	3,199,987.37	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,751,613.39	2,851,179.86
企业所得税	1,948,943.44	1,568,809.28
个人所得税	112,736.05	65,858.98
城市维护建设税	266,154.43	217,989.12
教育费附加	198,647.78	161,821.54
环境保护税	426.29	113.81
应交水利建设基金	2,616.37	5,467.75
印花税	39,505.23	16,259.40
合计	6,320,642.98	4,887,499.74

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,670,095.71	1,632,088.62
合计	2,670,095.71	1,632,088.62

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
未支付报销款	1,000,797.09	866,722.36
工程款	278,174.21	288,907.70
伙食费	472,742.70	252,485.49
租金	560,956.90	11,250.00
其他	357,424.81	212,723.07
合计	2,670,095.71	1,632,088.62

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,523,203.43	1,582,237.62
合计	2,523,203.43	1,582,237.62

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	430,422.89	335,174.33
合计	430,422.89	335,174.33

(二十六) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

2、 本期无已逾期未偿还的长期借款。

(二十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
期末发行在外的优先股	26,446,297.96	26,407,503.15
合计	26,446,297.96	26,407,503.15

2、 划分为金融负债的其他金融工具说明

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
优先股	2019年6月20日	金融负债	2.00%	100.00元/股	260,000	26,000,000.00	股份初始登记之日起不超过5年		

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	260,000	26,407,503.15		558,794.81		520,000.00	260,000	26,446,297.96
合计	260,000	26,407,503.15		558,794.81		520,000.00	260,000	26,446,297.96

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租金	6,300,521.81	7,958,417.30
合计	6,300,521.81	7,958,417.30

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,307,104.34	120,000.00	1,218,829.85	6,208,274.49	

未实现售后租回损益	-207,294.61	33,759.41		-173,535.20	融资租赁形成
合计	7,099,809.73	153,759.41	1,218,829.85	6,034,739.29	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年工业电子企业技术改造项目中中央基建投资预算款-肇庆市端州区配套资金	60,000.00		39,999.96		20,000.04	与资产相关
肇庆市建设提升企业技术中心创新能力项目资金	45,000.00		30,000.00		15,000.00	与资产相关
低阻抗低功耗导电聚合物固态电容器	180,000.00		60,000.00		120,000.00	与资产相关
科技局2014年度科技计划项目经费-高压导电聚合物固态电容器的研发	102,083.37		24,999.96		77,083.41	与资产相关
2015年高功率密度超级电容器的研发项目补助资金	40,000.00		8,000.04		31,999.96	与资产相关
区经信局2017年省级工业和信息化专项资金-高性能电容器研发平台建设项目	838,709.68		258,064.56		580,645.12	与资产相关
LED照明用导电聚合物固态电容器技术研发及产业化	51,000.00		9,000.00		42,000.00	与资产相关
高压导电聚合物固态电容器产业化	1,950,000.00		300,000.00		1,650,000.00	与资产相关
快速充电系统专用导电聚合物固态电容器的产业化	50,513.26		8,495.52		42,017.74	与资产相关
PD快充专用抗雷击小型化高压铝电解电容器的研发及产业化	69,166.67		9,999.96		59,166.71	与资产相关
2018年省级促进经济发展专项资金-LED驱动长寿命电容器创新产业化基地能力提升建设项目	1,111,612.64		218,677.92		892,934.72	与资产相关
2019年省级促进经济高质量发展专项资金-LED驱动长寿命电容器创新产业化基地能力提升建设项目	581,677.59		95,618.28		486,059.31	与资产相关
电容器生产数字化车间工业互联网应用项目	1,590,000.00		26,500.00		1,563,500.00	与资产相关
低内阻超级电容器的研发及产业化专项资金	176,666.67		20,000.04		156,666.63	与资产相关

快速充电系统专用导电聚合物固态电容器的产业化	93,626.37		15,824.16		77,802.21	与资产相关
新增博士和博士后平台补贴	79,341.67		8,000.04		71,341.63	与资产相关
	40,000.00		40,000.00		0.00	与收益相关
肇庆市财政局肇庆市 2021 年成果转化专项立 项项目	247,706.42		27,522.96		220,183.46	与资产相关
肇庆市端州区财政局 2017 年度科技计划项目		100,000.00	13,793.12		86,206.88	与资产相关
新能源汽车补贴		20,000.00	4,333.33		15,666.67	与资产相关
合计	7,307,104.34	120,000.00	1,218,829.85		6,208,274.49	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,065,665.00						51,065,665.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	20,272,433.90			20,272,433.90
其他资本公积	2,533,330.80		18,425.36	2,514,905.44
合计	22,805,764.70		18,425.36	22,787,339.34

资本公积本期减少说明：2022 年，本公司以人民币 500 万元购买本公司之子公司肇庆优能智慧储能科技有限公司少数股东 29.76% 股权，本公司将新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司肇庆优能自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 18,425.36 元计入资本公积。

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,975,500.37	2,975,500.37	415,758.69		3,391,259.06
合计	2,975,500.37	2,975,500.37	415,758.69		3,391,259.06

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	26,459,340.14	17,592,882.39
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	26,459,340.14	17,592,882.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,563,009.25	10,952,280.23
减：提取法定盈余公积	415,758.69	553,852.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,042,626.60	1,531,969.95
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	34,563,964.10	26,459,340.14

未分配利润的其他说明：根据《关于公司 2021 年年度利润分配的议案》，本公司以 2021 年 12 月 31 日总股本 51,065,665 股为基数，进行现金股利分配，向全体股东每 10 股派发现

金股利 0.4 元（含税），现金股利派发金额共计 2,042,626.60 元。

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,323,926.68	198,742,556.04	239,520,203.33	168,751,550.88
其他业务	336,475.42	194,830.23	234,823.22	234,823.22
合计	258,660,402.10	198,937,386.27	239,755,026.55	168,986,374.10

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	258,323,926.68	239,520,203.33
其中：铝电解电容器	233,958,640.94	219,298,252.17
超级电容器	24,365,285.74	20,221,951.16
其他业务收入	336,475.42	234,823.22
其中：材料销售收入	336,475.42	234,823.22
合计	258,660,402.10	239,755,026.55

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	589,965.46	659,639.17
教育费附加	266,613.66	297,144.39
地方教育费附加	177,742.44	198,096.25
印花税	325,558.46	103,702.90
环境保护税	1,653.30	806.11
地方水利建设基金	44,730.72	40,294.31
合计	1,406,264.04	1,299,683.13

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	13,972,128.50	13,033,356.58
其中：工资	7,259,107.58	5,949,936.20
业务招待费	2,380,795.99	3,199,712.13
差旅费	1,253,015.61	1,353,677.93
快递费	10,527.48	7,524.78
业务推广费	523,121.68	338,996.51
办公费	312,880.52	147,808.61

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	18,573,749.27	15,997,548.29
其中：工资	9,853,319.70	8,831,047.15
咨询费	418,004.66	455,265.73
福利费	1,575,638.50	1,099,346.45
差旅费	330,703.52	336,442.85
业务招待费	603,273.13	587,099.47
租金	60,155.77	45,800.00
办公费	410,995.66	449,538.78
长期待摊费用摊销	1,050,308.58	512,856.43
社保费	953,537.46	716,270.52
折旧费	516,177.57	500,098.66
工会经费	684,598.63	528,756.45

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	5,757,782.91	6,493,664.28
人工费用	7,149,383.89	5,652,829.82
福利费	290,641.60	267,940.01
折旧费用	1,723,548.95	848,648.66
长期待摊费用摊销	44,766.81	21,588.66
无形资产摊销	10,983.24	10,191.04
差旅费	47,831.72	38,999.40
其他费用	1,642,063.45	436,139.64
委托外部研发开发费用	76,500.00	
合计	16,743,502.57	13,770,001.51

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,488,318.45	2,729,776.82
其中：租赁负债利息费用	391,456.07	484,071.86
减：利息收入	30,146.94	44,487.21
汇兑损益	-741,085.84	198,463.58
其他	54,807.95	43,830.36
合计	1,771,893.62	2,927,583.55

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,999,210.54	3,134,657.11
代扣个人所得税手续费	16,684.11	11,856.43
合计	3,015,894.65	3,146,513.54

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广东省及肇庆市中小企业技术创新专项资金-20000 小时铝电解电容器		110,000.00	与资产相关
肇庆市导电性高分子固态电容工程技术研究开发中心资金		30,000.00	与资产相关
广东省产业技术研究与开发项目资金-导电性高分子固态电容器的研发及产业化		50,000.00	与资产相关
肇庆市工业电子企业技术改造项目资金-LED 驱动电源专用宽温铝电解电容器		200,000.00	与资产相关
肇庆市端州区科技计划项目-宽温高频用新型固态电容器		10,000.00	与资产相关
2012 年工业电子企业技术改造项目中央基建投资预算款-肇庆市端州区配套资金	39,999.96	40,000.00	与资产相关
肇庆市建设提升企业技术中心创新能力项目资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
低阻抗低功耗导电聚合物固态电容器	60,000.00	60,000.00	与资产相关
科技局 2014 年度科技计划项目经费-高压导电聚合物固态电容器的研发	24,999.96	25,000.00	与资产相关
2015 年高功率密度超级电容器的研发项目补助资金	8,000.04	8,000.00	与资产相关
区经信局 2017 年省级工业和信息化专项资金-高性能电容器研发平台建设项目	258,064.56	258,064.51	与资产相关
LED 照明用导电聚合物固态电容器技术研发及产业化	9,000.00	9,000.00	与资产相关
高压导电聚合物固态电容器产业化	300,000.00	300,000.00	与资产相关
快速充电系统专用导电聚合物固态电容器的产业化	8,495.52	8,495.58	与资产相关
PD 快充专用抗雷击小型化高压铝电解电容器的研发及产业化	9,999.96	10,000.00	与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项资金-LED 驱动长寿命电容器创新产业化基地能力提升建设项目	218,677.92	218,677.89	与资产相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金-LED 驱动长寿命电容器创新产业化基地能力提升建设项目	95,618.28	95,618.24	与资产相关
低内阻超级电容器的研发及产业化专项资金	20,000.04	20,000.00	与资产相关
快速充电系统专用导电聚合物固态电容器的产业化	15,824.16	15,824.18	与资产相关
高能量密度超级电容器关键材料的制备及其产业化技术开发专项款		45,120.00	与收益相关
年产 6 亿只固态电容器建设项目		344,400.00	与收益相关
专项资金奖励和贴息补助		265,900.00	与收益相关
稳岗补贴	98,541.57	2,531.60	与收益相关
党建工作经费补助		10,000.00	与收益相关
专利申请补助资金		24,280.00	与收益相关

失业保险返还		18,993.20	与收益相关
以工代训补贴		3,500.00	与收益相关
新增博士和博士后平台补贴	40,000.00	80,000.00	与收益相关
	8,000.04	658.33	与资产相关
肇庆市财政局肇庆市 2021 年成果转移转化专项立项项目	27,522.96	2,293.58	与资产相关
		250,000.00	与收益相关
2020 年度肇庆市知识产权专项资金		90,000.00	与收益相关
2020 年促进经济高质量发展专项资金		100,000.00	与收益相关
企业适岗培训补贴		126,400.00	与收益相关
2021 年度知识产权质押融资资助项目		27,500.00	与收益相关
2021 年企业研发奖补资金款		59,400.00	与收益相关
2020 年吸纳贫困劳动力奖补资金款		155,000.00	与收益相关
肇庆高新技术产业开发区财政局创业带动就业补贴		30,000.00	与收益相关
电容器生产数字化车间工业互联网应用项目	26,500.00		与资产相关
肇庆市端州区财政局 2017 年度科技计划项目	13,793.12		与资产相关
新能源汽车补贴	4,333.33		与资产相关
2020 年度端州区电子信息制造业企业扶持奖励评审资金	430,680.00		与收益相关
2016 年度科技计划项目-知识产权管理项目	100,000.00		与收益相关
2017 年度科技计划项目-科技型企业创新专题项目	30,000.00		与收益相关
2021 年企业研发财政补助资金	60,547.00		与收益相关
2021 年企业研发奖补资金款	267,800.00		与收益相关
420 扶持工程示范典型奖励资金	100,000.00		与收益相关
财源办纳税大户奖金	10,000.00		与收益相关
创新型省份培育建设奖补资金	50,000.00		与收益相关
技术管理体系建设服务补助	380,000.00		与收益相关
扩岗补助	6,000.00		与收益相关
社会保险补贴	55,283.12		与收益相关
一次性留工补助	182,125.00		与收益相关
知识产权保护科知识产权质押融资补助项目	9,404.00		与收益相关
合计	2,999,210.54	3,134,657.11	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	194,826.86	296,588.91
合计	194,826.86	296,588.91

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	141,849.44	1,727,862.97
其他应收款坏账损失	-12,117.87	11,915.56
合计	129,731.57	1,739,778.53

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
开发支出减值损失	353,700.00	10,716,050.66
合计	353,700.00	10,716,050.66

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,000.00	96,000.00	13,000.00
其他	22,308.52	7,965.37	22,308.52
合计	35,308.52	103,965.37	35,308.52

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
创客大赛奖金		60,000.00	与收益相关
创新创业大赛二等奖奖金		20,000.00	与收益相关
党史知识竞赛三等奖奖金		1,000.00	与收益相关
第四届“中国创翼”创业创新大赛永州市选拔赛三等奖		5,000.00	与收益相关
经济社会发展突出贡献奖		10,000.00	与收益相关
党组织党员活动经费	13,000.00		与收益相关
合计	13,000.00	96,000.00	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

对外捐赠	56,809.00	88,600.00	56,809.00
非流动资产毁损 报废损失	17,180.74	295,809.57	17,180.74
滞纳金	6,715.00	7,064.66	6,715.00
其他	53,191.50	168,808.33	53,191.50
合计	133,896.24	560,282.56	133,896.24

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,535,480.75	2,462,583.23
递延所得税费用	-2,800,271.15	658,487.89
合计	-1,264,790.40	3,121,071.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,884,180.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,482,627.01
子公司适用不同税率的影响	-547,866.20
调整以前期间所得税的影响	-5,942.70
非应税收入的影响	-167,174.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	408,922.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	975,649.76
研发费用加计扣除的影响	-3,411,006.52
所得税费用	-1,264,790.40

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	29,627.80	44,487.21
往来款项	2,387,296.43	920,849.75
政府补助	2,172,984.54	1,620,011.45
其他	102,818.66	
合计	4,692,727.43	2,585,348.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用	1,009,003.36	2,464,143.92

办公费	754,784.06	584,924.42
业务招待费	2,117,928.03	3,755,312.39
中介服务费	1,802,070.39	949,736.13
业务推广费	461,038.88	338,996.51
差旅费	1,715,636.79	1,658,305.20
租金	1,310,334.13	17,482.50
往来款项	4,273,705.97	3,411,048.06
技术服务费	639,300.00	
其他	1,518,001.37	657,008.53
合计	15,601,802.98	13,836,957.66

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付的租金	1,790,652.00	1,879,583.60
合计	1,790,652.00	1,879,583.60

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,148,970.45	11,150,364.34
加：信用减值损失	129,731.57	1,739,778.53
资产减值准备	353,700.00	10,716,050.66
固定资产折旧	10,443,068.54	7,614,940.90
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,296,056.67	1,785,799.77
无形资产摊销	690,896.35	351,943.49
长期待摊费用摊销	1,189,784.97	1,188,599.42
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	272.52	295,809.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,488,318.45	2,729,776.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-194,826.86	-296,588.91

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,800,271.15	658,487.89
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)	-4,210,077.99	-5,808,903.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,542,680.34	-31,337,462.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	541,736.79	10,406,631.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,620,040.65	11,195,228.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,396,316.55	20,540,311.04
减：现金的期初余额	20,540,311.04	10,402,471.79
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	-7,143,994.49	10,137,839.25

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13,396,316.55	20,540,311.04
其中：库存现金	64,835.70	201,876.23
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	13,331,480.85	20,338,434.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,396,316.55	20,540,311.04

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

(四十九) 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
无形资产	38,355.93	质押借款
合计	38,355.93	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	353.86	6.9646	2,464.49
欧元			
港币	2,334.93	0.8933	2,085.79
应收账款			
其中：美元	475,933.04	6.9646	3,314,683.25
港币	622,885.03	0.8933	556,423.20
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
广东省及肇庆市中小企业技术创新专项资金-20000 小时铝电解电容器	1,100,000.00	递延收益		110,000.00	其他收益
肇庆市导电性高分子固态电容工程技术研究开发中心资金	300,000.00	递延收益		30,000.00	其他收益
广东省产业技术研究与开发项目资金-导电性高分子固态电容器的研发及产业化	500,000.00	递延收益		50,000.00	其他收益
肇庆市工业电子企业技术改造项目资金-LED 驱动电源专用宽温铝电解电容器	2,000,000.00	递延收益		200,000.00	其他收益
肇庆市端州区科技计划项目-宽温高频用新型固态电容器	100,000.00	递延收益		10,000.00	其他收益
2012 年工业电子企业技术改造项目中央基建投资预算款-肇庆市端州区配套资金	400,000.00	递延收益	39,999.96	40,000.00	其他收益
肇庆市建设提升企业技术中心创新能力项目资金	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
低阻抗低功耗导电聚合物固态电容器	600,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
科技局2014年度科技计划项目经费-高压导电聚合物固态电容器的研发	250,000.00	递延收益	24,999.96	25,000.00	其他收益
2015 年高功率密度超级电容器的研发项目补助资金	80,000.00	递延收益	8,000.04	8,000.00	其他收益
区经信局2017年省级工业和信息化专项资金-高性能电容器研发平台建设项目	2,000,000.00	递延收益	258,064.56	258,064.51	其他收益
LED 照明用导电聚合物固态电容器技术研发及产业化	90,000.00	递延收益	9,000.00	9,000.00	其他收益
高压导电聚合物固态电容器产业化	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
快速充电系统专用导电聚合物固态电容器的产业化	80,000.00	递延收益	8,495.52	8,495.58	其他收益
PD 快充专用抗雷击小型化高压铝电解电容器的研发及产业化	100,000.00	递延收益	9,999.96	10,000.00	其他收益
2018 年省级促进经济发展专项资金-LED 驱动长寿命电	1,731,200.00	递延收益	218,677.92	218,677.89	其他收益

容器创新产业化基地能力提升建设项目					
2019年省级促进经济高质量发展专项资金-LED驱动长寿命电容器创新产业化基地能力提升建设项目	812,755.00	递延收益	95,618.28	95,618.24	其他收益
电容器生产数字化车间工业互联网应用项目	1,590,000.00	递延收益	26,500.00		其他收益
低内阻超级电容器的研发及产业化专项资金	200,000.00	递延收益	20,000.04	20,000.00	其他收益
快速充电系统专用导电聚合物固态电容器的产业化	120,000.00	递延收益	15,824.16	15,824.18	其他收益
新增博士和博士后平台补贴	80,000.00	递延收益	8,000.04	658.33	其他收益
肇庆市财政局肇庆市2021年成果转化专项立项项目	250,000.00	递延收益	27,522.96	2,293.58	其他收益
新能源汽车补贴	20,000.00	递延收益	4,333.33		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
年产6亿只固态电容器建设项目	3,000,000.00		344,400.00	其他收益
党建工作经费补助	20,000.00		10,000.00	其他收益
高能量密度超级电容器关键材料的制备及其产业化技术开发专项款	100,000.00		45,120.00	其他收益
专项资金奖励和贴息补助	330,000.00		265,900.00	其他收益
稳岗补贴	161,146.90	98,541.57	2,531.60	其他收益
专利申请补助资金	140,280.00		24,280.00	其他收益
失业保险返还	3,346,737.80		18,993.20	其他收益
以工代训补贴	21,500.00		3,500.00	其他收益
新增博士和博士后平台补贴	80,000.00	40,000.00	80,000.00	其他收益
肇庆市财政局肇庆市2021年成果转化专项立项项目	250,000.00		250,000.00	其他收益
2020年度肇庆市知识产权专项资金	90,000.00		90,000.00	其他收益
2020年促进经济高质量发展专项资金	100,000.00		100,000.00	其他收益

企业适岗培训补贴	126,400.00		126,400.00	其他收益
2021年度知识产权质押融资资助项目	27,500.00		27,500.00	其他收益
2021年企业研发奖补资金款	59,400.00		59,400.00	其他收益
2020年吸纳贫困劳动力奖补资金款	155,000.00		155,000.00	其他收益
肇庆高新技术产业开发区财政局创业带动就业补贴	30,000.00		30,000.00	其他收益
创客大赛奖金	100,000.00		60,000.00	其他收益
创新创业大赛二等奖奖金	20,000.00		20,000.00	其他收益
党史知识竞赛三等奖奖金	1,000.00		1,000.00	其他收益
第四届“中国创翼”创业创新大赛永州市选拔赛三等奖	5,000.00		5,000.00	其他收益
经济社会发展突出贡献奖	10,000.00		10,000.00	其他收益
2020年度端州区电子信息制造业企业扶持奖励评审资金	430,680.00	430,680.00		其他收益
2016年度科技计划项目-知识产权管理项目	100,000.00	100,000.00		其他收益
2017年度科技计划项目-科技型企业创新专题项目	30,000.00	30,000.00		其他收益
2021年企业研发财政补助资金	60,547.00	60,547.00		其他收益
2021年企业研发奖补资金款	267,800.00	267,800.00		其他收益
420扶持工程示范典型奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
财源办纳税大户奖金	10,000.00	10,000.00		其他收益
创新型省份培育建设奖补资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
社会保险补贴	55,283.12	55,283.12		其他收益
技术管理体系建设服务补贴	380,000.00	380,000.00		其他收益
扩岗补助	6,000.00	6,000.00		其他收益
一次性留工补助	182,125.00	182,125.00		其他收益
知识产权保护科知识产权质押融资补助项目	9,404.00	9,404.00		其他收益

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	391,456.07	484,071.86

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
绿普(香港)科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
深圳前海绿宝石科技开发有限公司	深圳	深圳	技术开发	100.00		设立
深圳绿宝石电子销售有限公司	深圳	深圳	贸易	51.00		设立
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	湖南	湖南	制造业	100.00		设立
肇庆优能智慧储能科技有限公司	肇庆	肇庆	技术开发	100.00		设立
广东伊缔康新能源科技有限公司	肇庆	肇庆	制造业	100.00		设立
广东绿宝石储能科技有限公司	肇庆	肇庆	制造业	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

深圳绿宝石电子销售有限公司	49.00%	585,961.20	1,256,203.51
---------------	--------	------------	--------------

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳绿宝石电子销售有限公司	10,957,333.15	1,176,758.78	12,134,091.93	9,414,261.66	181,149.63	9,595,411.29	8,979,014.52	1,213,924.60	10,192,939.12	8,511,700.24	313,397.43	8,825,097.67

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳绿宝石电子销售有限公司	22,082,720.23	1,195,839.19	1,195,839.19	1,058,063.14	17,937,586.41	404,395.37	404,395.37	-31,570.81

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的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的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。根据本公司实际经营情况，本公司银行借款及应付债券均为固定利率，故本公司不存在利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,464.49	2,085.79	4,550.28	1,539.67	2,984.55	4,524.22
应收账款	3,314,683.25	556,485.84	3,871,169.09	3,334,006.92	367,451.75	3,701,458.67
合计	3,317,147.74	558,571.63	3,875,656.73	3,335,546.59	370,436.30	3,705,982.89

3、 其他价格风险

根据公司的实际经营业务，无其他需要披露的价格风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产			1,093,136.50	1,093,136.50
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,093,136.50	1,093,136.50

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
刘泳澎	28.67	28.67
张小波	19.96	19.96
诸葛剑锋	9.81	9.81
成渝	9.93	9.93

本公司的实际控制人情况的说明：本公司股东刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成渝于 2012 年 9 月 8 日签署《一致行动协议书》成为公司一致行动人，截至 2022 年 12 月 31 日一致行动人合计持有公司股权比例为 68.37%。本公司实际控制人是：刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成渝。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市阳和通电子有限公司	股东
刘泳澎	股东、董事长、法定代表人
张小波	股东、董事、总经理
成渝	股东、董事
诸葛剑锋	股东、监事会主席
丁明均	股东、监事
周智军	股东、董事、副总经理
廖琼	职工监事
彭雪梅	董事
高正贤	股东、董事
练祖鹏	董事
张秀	董事会秘书
罗榕玲	财务负责人
广东省企业技术改造投资促进会	公司投资设立之社会团体法人
邹淑艳	股东刘泳澎之妻、副总经理
郑诚英	股东张小波之妻
贺先芸	股东诸葛剑锋之妻

(四) 关联交易情况

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

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市阳和通电子有限公司	出售商品	2,121,566.44	1,121,040.43

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	3,000,000.00	2021/9/29	2022/9/29	是
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	3,000,000.00	2022/9/29	2023/9/29	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘泳澎、邹淑艳	3,000,000.00	2021/9/24	2022/9/23	是
刘泳澎、邹淑艳、成瑜、诸葛剑锋、张小波	4,210,000.00	2021/8/9	2022/8/8	是
刘泳澎、邹淑艳、成瑜、诸葛剑锋、张小波	3,980,000.00	2021/9/9	2022/9/8	是
刘泳澎、邹淑艳、成瑜、诸葛剑锋、张小波	1,810,000.00	2021/9/27	2022/9/26	是
刘泳澎、成瑜、诸葛剑锋、张小波	840,000.00	2021/10/28	2022/8/3	是
刘泳澎、成瑜、诸葛剑锋、张小波	328,000.00	2021/11/8	2022/8/3	是
刘泳澎、邹淑艳	362,128.42	2021/11/17	2022/11/17	是
刘泳澎、邹淑艳	1,691,919.03	2021/11/29	2022/11/29	是
刘泳澎、邹淑艳	477,114.16	2021/12/8	2022/12/8	是
刘泳澎、邹淑艳	2,468,838.39	2021/12/20	2022/12/20	是
刘泳澎、成瑜、诸葛剑锋、张小波	6,732,000.00	2022/4/23	2022/8/3	是
广东伊缔康新能源科技有限公司、肇庆优能智慧储能科技有限公司、深圳前海绿宝石科技开发有限公司、江华绿宝石新能源储能科技有限公司、刘泳澎、邹淑艳、诸葛剑锋、成瑜、张小波	4,800,000.00	2022/3/10	2023/3/9	是
刘泳澎、成瑜、诸葛剑锋、张小波	10,000,000.00	2022/9/30	2023/9/29	否
刘泳澎、成瑜、诸葛剑锋、张小波	10,000,000.00	2022/8/8	2023/8/7	否
江华绿宝石新能源储能科技有限公司、刘泳澎、诸葛剑锋、成瑜、张小波、	5,000,000.00	2022/7/1	2023/7/1	否
江华绿宝石新能源储能科技有限	5,500,000.00	2022/12/23	2023/12/23	否

公司、刘泳澎、诸葛剑锋、成瑜、张小波、				
刘泳澎、张小波、诸葛剑锋、成瑜	26,000,000.00	2019/6/20	优先股回售或赎回日	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,566,443.36	2,735,355.07

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市阳和通电子有限公司	1,056,518.69	52,825.93	647,360.38	32,368.02

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	丁明均		9,383.00
	周智军	60,612.30	111,489.20

(六) 关联方承诺

以下为公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
担保			
—提供担保	江华绿宝石新能源储能科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
—接受担保	刘泳澎、邹淑艳、成瑜、诸葛剑锋、张小波		10,000,000.00
	刘泳澎、邹淑艳		8,000,000.00
	刘泳澎、成瑜、诸葛剑锋、张小波	46,000,000.00	27,168,000.00
	广东伊缔康新能源科技有限公司、肇庆优能智慧储能科技有限公司、深圳前海绿宝石科技开发有限公司、江华绿宝石新能源储能科技有限	4,800,000.00	

公司、刘泳澎、邹淑艳、诸葛剑锋、成瑜、张小波		
刘泳澎、张小波、成瑜、诸葛剑锋、江华绿宝石新能源储能科技有限公司	10,500,000.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 知识产权质押：

截至 2022 年 12 月 31 日止用于质押的无形资产账面原值为 78,422.66 元，账面价值为 38,355.93 元，本公司将其拥有的部分知识产权质押给中国建设银行股份有限公司肇庆市分行，以取得其借款。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司江华绿宝石新能源储能科技有限公司与中国银行股份有限公司江华支行签订《流动资金借款合同》（湘中银普惠借字 2022-1334 号），借款金额为人民币 3,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，自 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 29 日，本公司与中国银行股份有限公司江华支行签订《最高额保证合同》（编号：湘中银普惠保字-2022-1334-1 号、湘中银普惠保字-2022-1334-2 号）为子公司债务提供连带责任保证。

2、 资本性支出承诺

本公司于 2022 年 2 月 16 日取得由肇庆新区管理委员会行政服务局批复的《广东省企业投资项目备案证》，确定本公司之子公司广东绿宝石储能科技有限公司高端储能电容器件生产基地建设项目，该项目总投资 20,000 万元，其中土建投资 9,800 万元，设备及技术投资 6,600 万元。

2022 年 12 月 7 日，本公司之子公司广东绿宝石储能科技有限公司与广东中启建设工程有限公司签署《高端储能电容器件生产基地建设项目厂房一、宿舍楼一、甲类仓库、保安室 1 建设工程施工合同》，由其总承包施工，合同金额为 23,833,466.54 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，累计已支付 0.00 元，合同尚未履行完毕。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期的银行承兑票据 42,540,785.40 元。

十二、资产负债表日后事项

1、重要诉讼事项

本公司与深圳市桐欣浩技术有限公司（以下简称“桐欣浩”）于2021年4月签署《采购合同》，合同金额600,000.00元，与合同相关的货物已全部交付，因桐欣浩拖欠货款，本公司于2023年1月3日向深圳市宝安区人民法院依法提起诉讼，请求判决桐欣浩支付剩余货款355,909.67元及其违约金16,256.17元，合计总金额372,165.84元。深圳市宝安区人民法院将于2023年5月对上述案件开庭审理。

截至2022年12月31日，上述桐欣浩应收账款余额355,909.67元，已计提坏账准备355,909.67元。

2、利润分配情况

本公司拟于2023年以2022年12月31日总股本51,065,665股为基数，进行现金股利分配，向全体股东每10股派发现金0.3元（含税），现金股利派发金额共计1,531,969.95元。

十三、其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,978,277.35	18,153,278.05
商业承兑汇票	566,459.69	
合计	19,544,737.04	18,153,278.05

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,705,010.20	15,835,775.20
合计	26,705,010.20	15,835,775.20

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	111,696,949.08	107,901,906.67
1 至 2 年	1,795,159.34	3,188.64
小计	113,492,108.42	107,905,095.31
减：坏账准备	5,073,403.64	4,960,002.37
合计	108,418,704.78	102,945,092.94

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	355,909.67	0.31	355,909.67	100.00						
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	355,909.67	0.31	355,909.67	100.00						
按组合计提坏账准备	113,136,198.75	99.69	4,717,493.97	4.17	108,418,704.78	107,905,095.31	100.00	4,960,002.37	4.60	102,945,092.94
其中：										
信用风险组合	113,136,198.75	99.69	4,717,493.97	4.17	108,418,704.78	107,905,095.31	100.00	4,960,002.37	4.60	102,945,092.94
合计	113,492,108.42	100.00	5,073,403.64	4.47	108,418,704.78	107,905,095.31	100.00	4,960,002.37	4.60	102,945,092.94

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市桐欣浩技术有限公司	355,909.67	355,909.67	100.00	已被列为失信执行人
合计	355,909.67	355,909.67	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	113,136,198.75	4,717,493.97	4.17
其中:关联方、员工借款、押金、备用金组合	20,225,568.93		
账龄分析法组合	92,910,629.82	4,717,493.97	5.08
合计	113,136,198.75	4,717,493.97	4.17

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		355,909.67			355,909.67
按组合计提坏账准备	4,960,002.37		242,508.40		4,717,493.97
合计	4,960,002.37	355,909.67	242,508.40		5,073,403.64

4、 本期无实际核销应收账款的情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	9,860,124.35	8.69	493,006.22
第二名	7,234,005.04	6.37	361,700.25
第三名	6,241,926.07	5.50	312,096.30
第四名	5,018,170.22	4.42	250,908.51
第五名	4,886,413.69	4.31	244,320.68
合计	33,240,639.37	29.29	1,662,031.96

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,191,752.16	8,816,505.04
合计	24,191,752.16	8,816,505.04

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,732,024.39	6,248,290.67
1至2年	5,949,544.29	1,815,025.08
2至3年	1,754,533.48	591,950.00
3至4年	591,950.00	3,000.00
4至5年	3,000.00	4,500.00
5年以上	160,700.00	156,200.00
小计	24,191,752.16	8,818,965.75
减：坏账准备		2,460.71
合计	24,191,752.16	8,816,505.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,191,752.16	100.00			24,191,752.16	8,818,965.75	100.00	2,460.71	0.03	8,816,505.04
其中：										
信用风险组合	24,191,752.16	100.00			24,191,752.16	8,818,965.75	100.00	2,460.71	0.03	8,816,505.04
合计	24,191,752.16	100.00			24,191,752.16	8,818,965.75	100.00	2,460.71	0.03	8,816,505.04

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	24,191,752.16		
其中:关联方、员工借款、押金、备用金组合	24,191,752.16		
合计	24,191,752.16		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,460.71			2,460.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,460.71			2,460.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,818,965.75			8,818,965.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	18,963,822.83			18,963,822.83
本期终止确认	3,591,036.42			3,591,036.42
其他变动				
期末余额	24,191,752.16			24,191,752.16

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	2,460.71		2,460.71		
合计	2,460.71		2,460.71		

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	1,346,037.77	448,530.00
关联方往来款	22,545,425.51	8,164,215.08
代扣住房公积金	39,161.15	30,850.95
代扣员工社保费	161,497.44	126,155.43
其他	99,630.29	49,214.29
合计	24,191,752.16	8,818,965.75

(7) 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
广东绿宝石储能科技有限公司	往来款	12,952,225.40	1年以内	43.82	
			1-2年	9.72	
广东伊缔康新能源科技有限公司	往来款	8,285,725.24	1年以内	15.38	
			1-2年	11.39	
			2-3年	5.15	
深圳绿宝石电子销售有限公司	往来款	817,274.87	3-4年	2.34	
			1年以内	0.22	
			1-2年	2.07	
海尔数字科技(青岛)有限公司	押金	500,000.00	2-3年	1.09	
			1年以内	2.07	
深圳前海绿宝石科技开发有限公司	往来款	490,200.00	1年以内	0.25	
			1-2年	0.75	
			2-3年	0.99	
			3-4年	0.05	
合计		23,045,425.51		95.26	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	24,767,403.92		24,767,403.92	17,310,403.92		17,310,403.92
合计	24,767,403.92		24,767,403.92	17,310,403.92		17,310,403.92

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绿普（香港）科技有限公司	403.92			403.92		
深圳绿宝石电子销售有限公司	510,000.00			510,000.00		
肇庆优能智慧储能科技有限公司	11,800,000.00	5,000,000.00		16,800,000.00		
江华绿宝石新能源储能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东绿宝石储能科技有限公司		2,457,000.00		2,457,000.00		
合计	17,310,403.92	7,457,000.00		24,767,403.92		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,247,984.57	215,086,080.81	236,663,958.48	183,396,779.71
其他业务	22,212,390.11	22,070,744.92	22,241,099.40	22,241,099.40
合计	277,460,374.68	237,156,825.73	258,905,057.88	205,637,879.11

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	255,247,984.57	236,663,958.48
其中：铝电解电容器	231,192,532.45	216,559,151.68
超级电容器	24,055,452.12	20,104,806.80
其他业务收入	22,212,390.11	22,241,099.40
其中：材料销售收入	22,212,390.11	22,241,099.40
合计	277,460,374.68	258,905,057.88

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	194,826.86	296,588.91
合计	194,826.86	296,588.91

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,180.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,028,894.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	194,826.86	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,406.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,112,133.79	
所得税影响额	-459,264.61	
少数股东权益影响额（税后）	-5,222.75	
合计	2,647,646.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.84	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.37	0.16	0.16

肇庆绿宝石电子科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二三年四月七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。