



佳科股份

NEEQ: 833202

广东佳科风机股份有限公司

Guangdong Jiako Ventilator Co., Ltd



年度报告摘要

— 2022 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 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。

公司负责人林振邦、主管会计工作负责人郭征及会计机构负责人郭征保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| 董事会秘书/信息披露事务负责人 | 梁开特                     |
| 电话              | 0757-86902631           |
| 传真              | 0757-86916250           |
| 电子邮箱            | liangkaite@jiakefan.com |
| 公司网址            | www.jiakefan.com        |
| 联系地址            | 佛山市南海区九江镇沙头英明工业总经办办公室   |
| 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       | 总经办办公室                  |

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 85,532,736.28 | 76,950,221.58 | 11.15%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 35,558,874.45 | 35,839,617.20 | -0.78%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.19          | 1.19          | 0%      |
| 资产负债率%（母公司）     | 58.39%        | 53.39%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 58.43%        | 53.40%        | -       |
|                 | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 营业收入            | 32,184,520.64 | 36,661,433.50 | -12.21% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润   | -280,742.75   | -1,437,194.92 | 80.47%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非   | -339,888.17   | -1,494,453.38 | -       |

|  |              |              |         |
|--|--------------|--------------|---------|
| 经常性损益后的净利润                             |              |              |         |
| 经营活动产生的现金流量净额                          | 1,069,835.96 | 2,972,616.49 | -64.01% |
| 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）         | -0.786%      | -3.864%      | -       |
| 加权平均净资产收益率%（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） | -0.952%      | -4.018%      | -       |
| 基本每股收益（元/股）                            | -0.009       | -0.048       | 81.25%  |

## 2.2 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       | 6,000,000         | 20% | 0        | 6,000,000         | 20%      |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,500,000         | 15% | 0        | 4,500,000         | 15%      |
|         | 董事、监事、高管      | 1,500,000         | 5%  | 0        | 1,500,000         | 5%       |
|         | 核心员工          |                   |     |          |                   |          |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 24,000,000        | 80% | 0        | 24,000,000        | 80%      |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,500,000        | 45% | 0        | 13,500,000        | 45%      |
|         | 董事、监事、高管      | 10,500,000        | 35% | 0        | 10,500,000        | 35%      |
|         | 核心员工          |                   |     |          |                   |          |
| 总股本     |               | <b>30,000,000</b> | -   | <b>0</b> | <b>30,000,000</b> | -        |
| 普通股股东人数 |               |                   |     |          |                   | <b>3</b> |

## 2.3 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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 林振邦  | 18,000,000 | 0    | 18,000,000 | 60%     | 13,500,000  | 4,500,000   |
| 2  | 林伟明  | 6,000,000  | 0    | 6,000,000  | 20%     | 4,500,000   | 1,500,000   |
| 3  | 郭征   | 6,000,000  | 0    | 6,000,000  | 20%     | 6,000,000   | 0           |
| 合计 |      | 30,000,000 | 0    | 30,000,000 | 100%    | 24,000,000  | 6,000,000   |

普通股前十名股东间相互关系说明：林振邦与林伟明系父子关系，郭征是林振邦女婿。

## 三. 涉及财务报告的相关事项

### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

## 1. 会计政策变更

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自2022年1月1日起执行，执行解释15号对本报告期财务报表无重大影响。

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司已经自2022年提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理：

（1）对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司对合并及母公司资产负债表相关项目累积影响调整如下：

| 资产负债表项目 | 2021年1月1日  |           |            |
|---------|------------|-----------|------------|
|         | 变更前        | 累计影响金额    | 变更后        |
| 递延所得税资产 | 885,150.01 | 51,419.54 | 936,569.55 |
| 递延所得税负债 |            | 51,419.54 | 51,419.54  |

（2）对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）至解释施行日之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，本公司按照解释16号的规定进行处理。

本公司对合并及母公司资产负债表相关调整如下：

| 资产负债表项目 | 2021年12月31日  |           |              |
|---------|--------------|-----------|--------------|
|         | 变更前          | 累计影响金额    | 变更后          |
| 递延所得税资产 | 1,743,789.88 | 38,564.66 | 1,782,354.54 |

|         |  |           |           |
|---------|--|-----------|-----------|
| 递延所得税负债 |  | 38,564.66 | 38,564.66 |
|---------|--|-----------|-----------|

2. 会计估计变更

2023年4月14日，第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，具体情况如下：

1) 变更原因：公司厂房C于2022年9月2日完成竣工验收，考虑到厂房C为钢筋混凝土框架结构，与现有的钢结构厂房明显不同。旧厂房的折旧年限为20年，厂房C预计可使用年限为40年，对应土地剩余使用年限28年，厂房C以预计可使用年限与土地剩余年限孰低计提折旧。为保持公司相关会计估计的统一性，更加客观、公允地反映公司的财务状况以及经营成果，匹配公司业务发展规划及业务特性，公司根据《企业会计准则》并结合公司目前的实际情况，对固定资产的会计估计进行变更，折旧年限由原来固定值20年，变更为预计可使用年限与土地剩余年限孰低。

2) 变更执行日期：2022年10月1日

3) 本次会计估计变更对公司的影响：因年限调整，减少公司本年度折旧83,057.19元。

### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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 请填写具体原因 □ 不适用

单位：元

| 科目      | 上年期末（上年同期）   |              | 上上年期末（上上年同期） |            |
|---------|--------------|--------------|--------------|------------|
|         | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前        | 调整重述后      |
| 递延所得税资产 | 1,743,789.88 | 1,782,354.54 | 885,150.01   | 936,569.55 |
| 递延所得税负债 | 0            | 38,564.66    | 0            | 51,419.54  |

### 3.3 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

□ 适用 √ 不适用