

G-BOX[®]吉邦士

吉邦士

NEEQ: 838961

广东吉邦士新材料股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

全国股转公司

股转函〔2022〕3839号

关于对广东吉邦士新材料股份有限公司 股票定向发行无异议的函

广东吉邦士新材料股份有限公司：

你公司报送的《广东吉邦士新材料股份有限公司股票定向发行申请报告》及相关材料收悉。根据《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等有关规定，经审查，你公司定向发行股票符合全国中小企业股份转让

2022年12月27日，股转公司出具了《关于对广东吉邦士新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》。2023年2月21日公司股票正式在股转系统公开转让。

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	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	113

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。

公司负责人吴腾超、主管会计工作负责人吴腾超及会计机构负责人（会计主管人员）苏结玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
原料供应商集中风险	<p>公司主要的原材料 PP 主要向 BOROUGE 采购，存在原料供应商集中风险。</p> <p>应对措施：为了减轻因供应商集中度较高对公司业务造成的不利影响，公司将继续同现有原材料供应商合作，保持与现有供应商良好的客户关系，降低供应商对公司业务造成不利影响的可能性。</p>
原料价格波动风险	<p>报告期内，公司的原材料 PP 价格出现大幅上涨，而公司生产具有滞后性，导致原材料价格无法完全向下游转移，生产成本增加，营业利润减少。</p> <p>应对措施：（1）进一步加强与 BOROUGE 的合作。BOROUGE 是世界三大塑料供应企业，具有塑料价格的定价权；</p> <p>（2）紧跟原材料市场价格走势，及时进行价格与成本分析，在原材料价格波动时适当调整产品报价并及时与客户沟通；</p> <p>（3）适时寻求新的供应渠道，以减少因原材料价格上涨、供应</p>

	商单一而引发的原材料供应及成本持续有增无减等危机。
世界经济波动风险	<p>公司的主营业务为研发、生产和销售一次性塑料环保餐具，以PP为主要原材料，主要为下游行业供应一次性塑料环保餐具。由于下游企业的需求会因消费者对产品需求变化而变化的，而消费者对一次性塑料环保餐具的需求是紧随国际经济环境的波动而波动的，因而下游企业对公司产品的需求也呈现较强的周期性特征。</p> <p>应对措施：积极推动新技术和新产品的研发和推广，并把新技术应用到产品之中；加大重视开拓新的市场和客户群体，特别是国内市场的开拓，以降低因以外贸为主导的单一的销售渠道而引起的风险，从而降低世界经济波动对公司经营的影响。</p>
国际政治波动风险	<p>公司产品主要销往欧美、澳洲等发达国家。目前以美国为首的部分西方发达国家贸易保护主义兴起，不排除采取提高关税、限制进口等措施而影响公司销售。</p> <p>应对措施：紧跟发国家政策，密切关注国际政治动向，结合新世纪、新环境，归纳总结前人的经验，对政治风险的定义进行完善，结合合理的数据分析，制订应对措施，加强拓展新兴市场的力度，购买贸易信用保险，加强对客户的征信调查，与客户签订具有法律保护效力的协议，并借助国际支持、国际条约和法律来进行约束。同时，应该在签订合作协议时，应该先了解清楚对方所在国家地区的政治、经济等情况，以能更好的规避风险，一旦遇到政治风险时，应该主动寻求我国政府的帮助。</p>
生产技术更新风险	<p>塑料制品作为主要的模具成型产品之一，塑料模具设计制造、加工装备及工艺技术等多个方面都决定了企业成本的高低及营业收益的多少。一次性塑料餐具毛利率水平不高，公司开发出高效的生产模具是提高生产效率、降低生产成本的重要途径之一，为此，公司一直不断进行技术研发，在模具设计、工艺技术及装备上不断研究开发新的技术，如果公司在今后的生产过程中不能够保持注塑模具及相关设备、工艺技术的先进性，追赶或领先同行的工艺技术及生产效率，公司的销售收入和利润将会受到不利影响。</p> <p>应对措施：密切关注注塑机的最新技术水平，在适当的时机更换公司注塑机、模具和机械手，提高生产效率、降低成本。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期较上期减少了实际控制人不当控制风险及难以快速适应资本市场风险

实际控制人不当控制风险：2022年定向发行后，公司第一大股东由廖楚杰变更为中山市腾进电器

有限公司，实际控制人由廖楚杰变更为无实际控制人，公司形成了相互制衡的股权结构，从而实际控制人不当控制的风险显著降低。

难以快速适应资本市场风险：公司自 2016 年 8 月 9 日挂牌以来，已经过了资本市场近 7 年的洗礼，进行了权益分派、定向发行、被收购等资本运作，且近 2 年无资本市场重大违法违规行为，已经能够适应资本市场。

释义

释义项目		释义
股份公司、本公司、吉邦士	指	广东吉邦士新材料股份有限公司
联美达	指	佛山市联美达投资合伙企业（有限合伙）
供应链公司	指	广东吉邦士供应链有限公司，原为公司子公司，于2022年11日对外转让
腾进电器	指	中山市腾进电器有限公司
吉邦士科技	指	广东吉邦士科技有限公司，吉邦士于2022年8月23日设立的全资子公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东吉邦士新材料股份有限公司章程》
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	广东吉邦士新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东吉邦士新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东吉邦士新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东吉邦士新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONGG-BOXHOLDINGSCO.,LTD G-BOX
证券简称	吉邦士
证券代码	838961
法定代表人	苏志彬

二、 联系方式

董事会秘书	苏结玲
联系地址	中山市南头镇月桂东路以南（奥马八分厂后面）厂房 101、201、301、401、501 卡
电话	0757-22201333
传真	0757-22316281
电子邮箱	info@gboxchina.com
公司网址	www.gboxchina.com
办公地址	中山市南头镇月桂东路以南（奥马八分厂后面）厂房 101、201、301、401、501 卡
邮政编码	528427
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	2005 年 7 月 29 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 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-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制造业-C2927 日用塑料制品制造
主要业务	一次性塑料餐具的生产和销售
主要产品与服务项目	PP 一次性塑料环保餐盒、PS 一次性塑料环保航空杯
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）	20,070,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（廖楚杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖楚杰），一致行动人为（苏志彬、佛山市顺龙汇投资合伙企业（有限合伙））

2022 年 12 月 31 日时，公司定向发行 2000 万股尚未完成股份登记，故总股本为 2007 万股。2023

年 2 月 21 日定增完成后，公司的控股股东由廖楚杰变更为无控股股东，实际控制人（廖楚杰）及一致行动人（苏志彬、佛山市顺龙汇投资合伙企业（有限合伙））变更为无实际控制人及一致行动人。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440606778319274K	否
注册地址	广东省佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新凯路 8 号潮创园厂房之五	否
注册资本	20,070,000	否
<p>2022 年 11 月 10 日及 2022 年 11 月 30 日，公司分别召开第三届董事会第七次会议和 2022 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更经营场所、注册地址并修订公司章程的议案》，将公司注册地址变更为广东省佛山市顺德区大良街道逢沙村智城路 9 号云谷广场 D5 栋 226 号房。截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未完成注册地址的工商变更。</p>		

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	陕西省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	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余金水	公佩忠	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 12 月 27 日，股转公司针对公司定向发行 2000 万股事项出具了《关于对广东吉邦士新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》，2023 年 2 月 21 日公司定向发行的 2000 万股正式在股转系统公开转让。随着新增股份的正式挂牌转让：

1、 公司总股本变更为 4007 万股，注册资本变更为 4007 万元（截至到本年报出具之日，尚未完成注册资本的工商变更）；

2、 控股股东由廖楚杰变更为无控股股东，实际控制人（廖楚杰）及一致行动人（苏志彬、佛山市顺龙汇投资合伙企业（有限合伙））变更为无实际控制人及一致行动人。

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	60,085,350.10	94,504,478.35	-36.42%
毛利率%	-3.62%	6.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,688,209.68	1,213,442.09	-1,475.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,368,413.32	1,027,192.86	-1693.51%
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）	-360.18%	9.81%	-
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）	-353.28%	8.30%	-
基本每股收益	-0.83	0.06	-1,436.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,316,708.27	58,483,107.79	40.75%
负债总计	66,038,155.45	45,601,430.68	44.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,278,552.82	12,977,426.70	25.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.65	-36.92%
资产负债率%（母公司）	62.98%	74.46%	-
资产负债率%（合并）	80.22%	77.97%	-
流动比率	1.16	0.98	-
利息保障倍数	-10.49	2.33	-

(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	-9,039,682.95	7,063,513.44	-227.98%
应收账款周转率	6.95	11.77	-
存货周转率	4.24	7.37	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.75%	87.25%	-
营业收入增长率%	-36.42%	50.47%	-
净利润增长率%	-1589.23%	-79.93%	-

(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	20,070,000	20,070,000	99.65%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	558,153.19
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	278,576.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,156,525.96
非经常性损益合计	-319,796.36
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-319,796.36

(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

2022年8月23日，公司新设了全资子公司广东吉邦士科技有限公司，在期末纳入合并报表。
2022年11月29日，公司签署股权转让协议，将持有的控股子公司广东吉邦士供应链有限公司51%的股权转出，从而在期末调出合并报表。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司所处行业为橡胶和塑料制品业，是一家专业从事 PP 一次性塑料环保餐盒等一次性塑料环保餐具的研发、生产及销售，致力于为客户提供健康、环保的一次性塑料环保餐具的企业。公司产品适用于盛装各种冷热食品、饮品，可用于微波炉加热、食品冷藏，被广泛用于各类酒店、食肆、家庭食品的包装、储存。公司拥有进行产品生产所需的专业设备、专利、生产资质和技术人员，以及稳定的原材料采购渠道和产品销售渠道。公司通过直销、参加展会、网上电商平台等方式开拓业务，根据销售地区的不同，可以划分为国内销售业务、境外销售业务。

其中，境外销售业务是公司收入的主要来源。公司海外客户主要分布在英国、瑞典、法国等欧洲国家以及美国、加拿大等美洲国家和澳大利亚、新西兰、香港等经济发达及发展稳定的国家及地区。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年7月，公司获得由佛山市工业和信息化局办法的证书（编号：20220685），认定公司为佛山市“专精特新”企业，有效期三年。 2021年12月20日，公司获得有广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的《高新技术企业证书》（编号：GR202144002169），有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,683,477.31	4.47%	1,770,488.68	3.03%	108.05%
应收票据					
应收账款	3,173,195.41	3.85%	11,634,112.52	19.89%	-72.73%
存货	11,389,930.59	13.84%	16,924,656.76	28.94%	-32.70%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,370,793.05	23.53%	12,891,894.94	22.04%	50.26%
在建工程					
无形资产	2,165,880.55	2.63%			100.00%
商誉					
短期借款	5,261,814.67	6.39%	3,387,396.95	5.79%	55.34%
长期借款	8,370,255.74	10.17%	2,810,142.50	4.81%	197.86%
预付款项	2,000,820.03	2.43%	406,062.81	0.69%	392.74%
其他应收款	1,431,792.67	1.74%	1,369,433.23	2.34%	4.55%
其他流动资产	2,157,850.57	2.62%	324,035.55	0.55%	565.93%
使用权资产	36,677,728.72	44.56%	11,435,409.92	19.55%	220.74%
应付账款	1,407,483.32	1.71%	12,388,781.06	21.18%	-88.64%
合同负债	2,990,472.44	3.63%	3,501,548.83	5.99%	-14.60%
应交税费	958,709.00	1.16%	120,595.87	0.21%	694.98%
其他应付款	5,387,955.93	6.55%	8,676,636.17	14.84%	-37.90%
租赁负债	35,910,058.49	43.62%	9,809,872.45	16.77%	266.06%
长期应付款	1,197,236.65	1.45%	-		100.00%
股本	40,070,000.00 ¹	48.68%	20,070,000.00	34.32%	99.65%
未分配利润	-26,586,774.62	-32.30%	-9,898,564.94	-16.93%	-168.59%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：期末较期初下降了 72.73%，主要是因为 2021 年末公司进行贸易，客户未能及时付款。
- 2、存货：期末较期初减少了 32.70%，主要是因为公司在将存货搬到中山生产场地时，变卖了 500 万左右的存货；此外，公司存货计提了 100 多万元减值准备。
- 3、固定资产：期末较期初增加了 50.26%，主要是因为本期购置了近 1000 万元机器设备。
- 4、长期借款：期末较期初增加了 197.86%，主要是因为增加了银行贷款。

¹在审计报告中，认定公司股本为 4007 万元，故此处股本为 4007 万元。

- 5、使用权资产：期末较期初增加了 220.74%，主要是因为公司退租了潮泰产业园生产场地并向腾进电器租赁了更大的厂房。
- 6、应付账款：期末较期初减少了 88.64%，主要是因为上期公司进行贸易，未收到客户的贸易款，导致公司未支付供应商的贸易款 600 多万元。
- 7、其他应付款：期末较期初减少 37.90%，主要是因为上期末公司资金紧张，向股东大量借款，而本期定向发行股份归还了股东部分借款，使应付关联方款项减少近 500 万元。
- 8、租赁负债：期末较期初增加 266.06%，主要是退租了潮泰产业园并向腾进电器租赁了更大的厂房，导致未来应付租金增加。
- 9、股本：期末较期初增加了 99.65%，主要是因为 2022 年度定向发行了 2000 万股。
- 10、未分配利润：期末较期初减少 168.59%，主要是因为本期因存货跌价、处置存货、厂房搬迁等原因造成近 1700 万元的亏损。

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	60,085,350.10	-	94,504,478.35	-	-36.42%
营业成本	62,260,532.50	103.62%	88,598,558.82	93.75%	-29.73%
毛利率	-3.62%	-	6.25%	-	-
销售费用	832,146.12	1.38%	793,224.19	0.84%	4.91%
管理费用	5,577,136.01	9.28%	2,867,426.55	3.03%	94.50%
研发费用	3,255,878.60	5.42%			100.00%
财务费用	1,417,237.65	2.36%	708,608.19	0.75%	100.00%
信用减值损失	-1,580,513.62	-2.63%	-415,341.80	-0.44%	-280.53%
资产减值损失	-1,032,391.19	-1.72%			
其他收益	0				
投资收益	-45,805.06	-0.08%			-100.00%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	558,153.19	0.93%			100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	-15,405,674.74	-25.64%	880,462.71	0.93%	-1,849.72%
营业外收入	279,083.84	0.46%	122,589.20	0.13%	127.66%
营业外支出	1,157,033.39	1.93%	63,660.03	0.07%	1,717.52%
净利润	-16,645,010.13	-27.70%	1,117,692.50	1.18%	-1,589.23%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上期下降 36.42%，主要是因为：（1）受疫情封控影响，公司无法正常开展生产；（2）受搬厂到中山影响，公司机器设备需要调试、安装等原因，无法正常开展生产。

- 2、营业成本：本期较上期减少 29.73%，主要是因为一次性环保餐具的销售减少近 3700 万元，导致对应成本减少 3300 万元。
- 3、毛利率：本期毛利率为-3.62%，主要是因为：（1）口罩销售收入规模降低且毛利率降低；（2）本期销售废料导致大幅亏损。
- 4、管理费用：本期较上期增加 94.50%，主要是因为原来租赁的潮泰产业园的厂房装修因退租导致装修一次性摊销，导致管理费用-长期待摊费用摊销金额高达 266 万元。
- 5、营业利润：本期较上期降低 1849.72%，主要是因为存货跌价、处置存货、厂房搬迁等原因造成大幅亏损。
- 6、净利润：本期较上期降低 1589.23%，主要是因为营业利润大幅降低。

(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	55,880,818.71	94,504,478.35	-40.87%
其他业务收入	4,204,531.39		
主营业务成本	54,137,170.66	88,598,558.82	-38.90%
其他业务成本	8,123,361.84		

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
一、主营业务小计	55,880,818.71	54,137,170.66	3.12%	-40.87%	-38.90%	-3.13%
一次性环保餐具	11,486,469.48	10,172,590.98	11.44%	-76.47%	-76.61%	0.52%
出口收入	44,341,813.11	43,917,104.32	0.96%	-0.99%	-1.13%	0.14%
口罩收入	52,536.12	47,475.36	9.63%	-94.14%	-93.08%	-13.85%
二、其他业务小计	4,204,531.39	8,123,361.84	-93.20%			
销售原材料收入	3,782,938.90	3,023,897.02	20.06%			
废料收入	421,592.49	5,099,464.82	-1,109.57%			

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期受疫情封控及厂房搬迁等因素影响，导致一次性环保餐具的生产、销售业务大幅下降，进而导致其他业务收入占总收入比重相应发生变化。

(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	Yee Wah Paper Bag	2,957,432.45	4.92%	否
2	ONE STOP PAK LIMITED	2,899,789.05	4.83%	否
3	Martin & Serevera AB	2,128,728.83	3.54%	否
4	PERK-UP INC	1,854,190.21	3.09%	否
5	ZIP TRADING OVERSEAS AB	1,830,282.74	3.05%	否
合计		11,670,423.28	19.42%	-

(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	博禄贸易（上海）有限公司	13,985,656.65	44.40%	否
2	佛山市皓顺贸易有限公司	3,526,350.68	11.20%	否
3	佛山市顺德区勒流镇伟顺纸制品厂	2,658,938.05	8.44%	否
4	汕头市仙禾贸易有限公司	1,971,464.60	6.26%	否
5	佛山市顺德区北塑贸易有限公司	1,517,345.13	4.82%	否
合计		23,659,755.12	75.12%	-

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	-9,039,682.95	7,063,513.44	-227.98%
投资活动产生的现金流量净额	-13,025,957.34	-6,236,279.84	-108.87%
筹资活动产生的现金流量净额	24,116,009.27	-764,048.99	3,256.34%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 227.98%，主要是因为（1）公司一次性环保餐具生产、销售业务降低，导致所收到的现金净额降低；（2）公司在 2021 年收到 2020 年的口罩生产、销售补贴款 500 万元；（3）本期支付的往来款增加 390 万。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期净流出增加 108.87%，主要是因为本期购买固定资产、无形资产比上期增加支出近 700 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期流入增加 3256.34%，主要是因为本期定向发行了 2000 万股。

(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
广东吉邦士科技有限公司	控股子公司	一次性餐盒的生产、销售	5,000,000	51,273,050.26	-350,505.52	1,279,094.56	-550,505.52
香港嘉悦集团有限公司	控股子公司	原材料贸易	10,000.00	261,721.77	-191,030.93	12,038,897.06	-64,818.47

注：香港嘉悦集团有限公司的注册资本是 10,000.00 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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。虽在报告期内出现亏损，但不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司具备持续经营能力。

公司深耕一次性环保塑料餐具行业十余年，生产设备、生技术、新产品的设计、研发投入力度、企业人员培养力度逐年加大，公司技术积淀深厚，在一次性环保餐具产销行业，公司始终坚持以品牌销售产品。公司产品销往欧美等多个全国经济发达国家和地区。因此，公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
股东为公司提供担保	15,000,000	15,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

必要性：本次关联方为本公司贷款提供担保，有利于提高公司的融资能力，可解决公司资金需求，具有必要性。

持续性：公司自有资产较少，获取银行贷款需要关联方进行担保，预计后续会持续存在，具有持续性。

对公司生产经营的影响：公司获取资金后，有助于公司业务发展，有利于公司的生产经营，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-034	对外投资	股东吉邦士科技有限公司	5000000 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：

本次对外投资设立全资子公司，有助于提升公司的综合竞争能力，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月9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	2016年8月9日		挂牌	关联交易	尽量避免关联交易	正在履行中
董监高	2016年8月9日		挂牌	关联交易	尽量避免关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

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

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事、董事会秘书及高级管理人员做出的尽量避免关联交易的承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，不存在违背承诺的事项。

公司全体股东、实际控制人、公司董事、监事、董事会秘书及高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，不存在违背承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	584,983.92	0.71%	信用证保证金
总计	-	-	584,983.92	0.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

提交信用证保证金有利于公司开立信用证。

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	9,443,250	47.05%	-432,000	9,011,250	44.90%
	其中：控股股东、实际控制人	2,489,150	12.40%	-	2,489,150	12.40%
	董事、监事、高管	432,000	2.15%	-432,000		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,626,750	52.95%	432,000	11,058,750	55.10%
	其中：控股股东、实际控制人	9,051,750	45.10%	-	9,051,750	45.10%
	董事、监事、高管	1,575,000	7.85%	432,000	2,007,000	10.00%
	核心员工			-		
总股本		20,070,000	-	0	20,070,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况:

适用 不适用

廖敏光因辞去董事、总经理职务而对其所持有的公司的股份 100%限售。

(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	廖楚杰	8,998,100	0	8,998,100	44.83%	6,750,000	2,248,100		
2	黄铭雄	2,343,000	657,000	3,000,000	14.95%		3,000,000		
3	苏志彬	2,542,800	0	2,542,800	12.67%	2,301,750	241,050		
4	廖敏光	2,007,000	0	2,007,000	10.00%	2,007,000			
5	顺龙汇	1,947,000	0	1,947,000	9.70%		1,947,000		
6	联美达	1,110,000	0	1,110,000	5.53%		1,110,000		
7	禾益康	299,700	0	299,700	1.49%		299,700		
8	廖庆光	747,200	-657,050	90,150	0.45%		90,150		
9	何健泉	75,000	0	75,000	0.37%		75,000		
10	王方洋	0	100	100	0.00%		100		
11	王益芬	0	100	100	0.00%		100		
合计		20,069,800	150	20,069,950	100.00%	11,058,750	9,011,200		

普通股前十名股东间相互关系说明:

苏志彬与廖楚杰为夫妻关系; 苏志彬为佛山市顺龙汇投资合伙企业(有限合伙)的唯一执行事务合伙人。公司股东廖敏光、廖庆光为兄弟关系; 联美达的执行事务合伙人为廖敏光。报告期内, 除上述关联关系外, 公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

廖楚杰持有公司 44.83%的股份, 为公司控股股东。廖楚杰, 女, 1982 年生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历; 2006 年 7 月至 2016 年 4 月 1 日, 任广东顺德文扬网络科技有限公司监事; 2016 年 4 月 1 日至今, 任广东顺德文扬网络科技有限公司执行董事、经理; 2010 年 1 月至今, 任佛山市百宏房地产投资有限公司执行董事、经理; 2010 年 7 月至 2015 年 10 月, 任有限公司总经理; 2015 年 10

月至 2016 年 10 月，任股份公司董事长，2016 年 10 月至今，任股份公司董事；与公司董事长、法定代表人苏志彬为夫妻关系。报告期内，公司控股股东未发生变化。

2023 年 2 月 21 日，公司完成了定向发行新增股份完成股份登记并公开转让。此次定增完成后，公司变为无控股股东和实际控制人状态，腾进电器为公司第一大股东，吴腾超为腾进电器的实际控制人。

吴腾超，男，1993 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 7 月至 2019 年 9 月，任广东容声电器股份有限公司生活电器分公司总经理助理；2019 年 10 月至 2022 年 8 月，任佛山市腾进电器有限公司监事、总经理助理；2019 年 7 月至 2022 年 2 月，任中山市腾进电器有限公司监事；2022 年 2 月至今，任中山市腾进电器有限公司执行董事、总经理。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 9 月 30 日	2023 年 2 月 21 日	1	20,000,000	苏志彬、腾进电器	腾进电器持有的吉邦士 18,319,600 元债权 苏志彬持有的吉邦士 1,680,400 元债权	0	不适用

此次是以债权认购股权，故募集资金金额为 0。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国银行股份有限公司顺德分行	银行	3,000,000.00	2022年1月17日	2025年1月16日	4.90%
2	银行借款	中国银行股份有限公司顺德分行	银行	3,300,000.00	2020年1月21日	2023年1月20日	4.650%
3	银行借款	中国银行股份有限公司顺德分行	银行	1,950,000.00	2022年10月24日	2027年5月7日	4.90%
4	银行借款	广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行	银行	1,092,000.00	2022年4月29日	2027年4月28日	5.20%
5	银行借款	广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行	银行	658,000.00	2022年4月28日	2027年4月27日	5.20%
6	银行借款	中国银行股份有限公司顺德分行	银行	640,000.00	2022年7月8日	2027年5月7日	4.95%
7	银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2022年11月21日	2023年6月5日	5.4108%
合计	-	-	-	13,640,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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
廖楚杰	董事	女	否	1982年9月	2022年1月1日	2024年12月31日
苏志彬	董事长	男	否	1978年1月	2022年1月1日	2024年12月31日
苏志彬	总经理	男	否	1978年1月	2022年11月10日	2024年12月31日
苏结玲	董事、财务总监	女	否	1980年1月	2022年1月1日	2024年12月31日
吴嘉静	董事、销售总监	女	否	1991年11月	2022年1月1日	2024年12月31日
苏结玲	董事会秘书	女	否	1980年1月	2022年11月16日	2024年12月31日
廖祺杰	董事	男	否	1990年9月	2022年11月30日	2024年12月31日
何银彩	职工代表监事	女	否	1978年3月	2022年1月1日	2024年12月31日
黎深	监事会主席	男	否	1969年9月	2022年1月1日	2024年12月31日
张伟坚	监事	男	否	1985年9月	2022年1月1日	2024年12月31日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东廖楚杰与董事长苏志彬是夫妻，为一致行动人，共同成为公司实际控制人；廖楚杰与廖祺杰为姐弟关系；董事长苏志彬与董事、财务总监苏结玲是兄妹。除此之外其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

(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
廖敏光	董事、总经理	离任		辞职	
梁彩红	董事会秘书	离任		辞职	
苏志彬	董事长	新任	董事长、总经理	聘任	

廖祺杰		新任	董事	选举	
苏结玲	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、 董事会秘书	聘任	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(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
苏志彬	董事长、 总经理	2,542,800	0	2,542,800	12.67%		
廖祺杰	董事						
苏结玲	董事、财 务总监、 董事会秘 书						
合计	-	2,542,800	-	2,542,800	12.67%	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：

廖祺杰，男，1990年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历；2012年9月至2018年1月，任佛山市晋艺贸易有限公司电商部经理；2018年1月至2019年8月，筹备并就读美国东北大学研究生；2019年9月至今，任佛山市珠艺手袋实业有限公司总经理。

苏结玲，女，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年9月至2008年3月，任佛山市顺德区福满轩餐厅财务部会计；2008年4月至2015年10月，任有限公司财务总监；2015年6月至2016年4月，任广东顺德文扬科技有限公司执行董事、总经理；2015年10月至今；任股份公司董事、财务总监。

苏志彬，男，1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年7月至2008年5月，任顺德农村商业银行股份有限公司普通员工；2008年5月至2016年6月，任兴业银行股份有限公司龙江支行副行长；2016年7月至2016年9月，任公司员工；2016年9月至2016年11月，任公司董事，2016年11月至今，任公司董事长。

(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入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	苏结玲具有会计从业资格
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）	是	廖楚杰与廖祺杰为兄弟关系，苏志彬与苏结玲为兄妹关系，廖楚杰与苏志彬为夫妻关系。
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	是	董事长苏志彬兼任总经理，财务负责人苏结玲兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7			7
销售人员	4	1		5
技术人员	4		1	3
财务人员	4	3		7
生产人员	32	1		33

其他	9		9	0
员工总计	60	5	10	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	5
专科	7	7
专科以下	49	42
员工总计	60	55

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.薪酬政策

公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险。

2.培训

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、营销培训、管理人才选拔培训、职业卫生安全环保培训等培训计划与人才培养项目，不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。

3.离退休职工人数情况

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年2月16日，公司监事会主席黎深及职工代表监事何银彩辞职，自公司补选新任监事后生效。2023年3月8日，公司召开2023年第一次临时股东大会及2023年第一次职工代表大会，分别选举了卢琼娟、李璇为公司监事。

卢琼娟，女，1976年5月出生，高中学历，中国籍，无境外永久居留权；1997年7月至2002年7月，任中山市南头镇耀记副食店出纳；2002年8月至2004年6月，任中山市派特电器有限公司会计；2004年7月至2008年5月，任中山市南头镇耀记副食店出纳；2008年6月公司至2009年9月，任中山市双轮电器有限公司会计；2009年10月至2014年3月，任中山市南头镇伟恒包装厂会计；2014年4月至2022年10月，任中山市凯众金属制品有限公司会计；2022年10月至今，任公司会计。

李璇，女，2000年9月出生，大专学历，中国籍，无境外永久居留权；2021年8月至2022年7月，任广州市诚安财务咨询有限公司会计；2022年8月至今，任公司财务部出纳。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本报告年度内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织机构，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司治理机制健全，不需要完善给公司章程。公司根据经营需要修改了公司章程。

(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	6	8	4

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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

2022 年 7 月 25 日，公司董事会收到单独持有 12.6697%股份的股东苏志彬书面提交的《关于向中山市腾进电器有限公司及其关联方增加借款的议案》，请在 2022 年 8 月 4 日召开的 2022 年第一次临时股东大会中增加临时提案。临时提案内容如下：

鉴于公司拟向中山市腾进电器有限公司借款不超过 350 万元，基于公司流动资金需求，建议公司向中山市腾进电器有限公司及其关联方增加借款不超过 1650 万元，借款利率不超过同期银行贷款利率，借款期限不超过 1 年。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、质量管理、原材料采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，根据经营业务的发展需要，设置总经办、财务管理中心、营销策划中心、技术工程中心、研发实验中心、人力资源中心等机构，各机构独立运作，与控股股东或其职能部门不存在从属关系。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立：公司设有独立的财务管理中心，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

(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
<p>1.会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定公司核算的具体制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2.财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，在集团的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。</p> <p>3.风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险以及法律风险等的前提下，采取事前呈报，事前防范、事中控制、事后解决总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险制度体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定并披露了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。公司董事、监事、高级管理人员均严格遵守了上述制度，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	永证审字（2023）第 146040 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 14 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余金水 1 年	公佩忠 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10.5 万元			

审计报告

永证审字（2023）第 146040 号

广东吉邦士新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东吉邦士新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2022 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就贵公司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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：余金水

中国·北京

中国注册会计师：公佩忠

二〇二三年四月十四日

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	3,683,477.31	1,770,488.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,173,195.41	11,634,112.52
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,000,820.03	406,062.81
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	1,431,792.67	1,369,433.23
其中：应收利息	五、4		
应收股利	五、4		
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	11,389,930.59	16,924,656.76
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、6	2,157,850.57	324,035.55
流动资产合计		23,837,066.58	32,428,789.55
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	19,370,793.05	12,891,894.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	36,677,728.72	11,435,409.92
无形资产	五、9	2,165,880.55	
开发支出			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、10	189,235.78	1,487,397.04
递延所得税资产	五、11	76,003.59	239,616.34

其他非流动资产			
非流动资产合计		58,479,641.69	26,054,318.24
资产总计		82,316,708.27	58,483,107.79
流动负债：			
短期借款	五、12	5,261,814.67	3,387,396.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	1,407,483.32	12,388,781.06
预收款项			
合同负债	五、14	2,990,472.44	3,501,548.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	313,332.95	440,107.53
应交税费	五、16	958,709.00	120,595.87
其他应付款	五、17	5,387,955.93	8,676,636.17
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、18	4,240,836.26	4,011,147.97
其他流动负债			455,201.35
流动负债合计		20,560,604.57	32,981,415.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	8,370,255.74	2,810,142.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	35,910,058.49	9,809,872.45
长期应付款	五、21	1,197,236.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,477,550.88	12,620,014.95
负债合计		66,038,155.45	45,601,430.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	40,070,000.00	20,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	2,795,327.44	2,795,327.44

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24		10,664.20
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-26,586,774.62	-9,898,564.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,278,552.82	12,977,426.70
少数股东权益			-95,749.59
所有者权益（或股东权益）合计		16,278,552.82	12,881,677.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		82,316,708.27	58,483,107.79

法定代表人：苏志彬

主管会计工作负责人：吴腾超 会计机构负责人：苏结玲

（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		2,960,830.20	1,599,570.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	15,815,596.76	5,152,575.53
应收款项融资			
预付款项		1,788,354.00	404,296.90
其他应收款	十一、2	2,096,046.77	1,485,140.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,256.11	16,924,656.76
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		537,811.80	53664.85
流动资产合计		23,264,895.64	25,619,905.07
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	十一、3	200,000.00	102,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,884,563.53	12,889,195.84
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			11,435,409.92
无形资产		2,165,880.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,487,397.04
递延所得税资产			154,327.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,250,444.08	26,068,330.70
资产总计		44,515,339.72	51,688,235.77
流动负债：			
短期借款		5,261,814.67	3,387,396.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,407,483.32	5,301,375.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		52,528.17	432,440.86
应交税费		732,709.86	109,572.63
其他应付款		4,814,711.05	8,666,240.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,990,472.44	3,501,548.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,209,594.12	4,011,147.97
其他流动负债			455,201.35
流动负债合计		18,469,313.63	25,864,923.92
非流动负债：			
长期借款		8,370,255.74	2,810,142.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			9,809,872.45
长期应付款		1,197,236.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,567,492.39	12,620,014.95
负债合计		28,036,806.02	38,484,938.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,070,000.00	20,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,795,327.44	2,795,327.44

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			10,664.20
一般风险准备			
未分配利润		-26,386,793.74	-9,672,694.74
所有者权益（或股东权益）合计		16,478,533.70	13,203,296.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,515,339.72	51,688,235.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		60,085,350.10	94,504,478.35
其中：营业收入	五、26	60,085,350.10	94,504,478.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,390,468.16	93,208,673.84
其中：营业成本	五、26	62,260,532.50	88,598,558.82
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、27	47,537.28	240,856.09
销售费用	五、28	832,146.12	793,224.19
管理费用	五、29	5,577,136.01	2,867,426.55
研发费用	五、30	3,255,878.60	
财务费用	五、31	1,417,237.65	708,608.19
其中：利息费用	五、31	1,299,617.06	935,712.49
利息收入	五、31	4,564.60	3,207.94
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-45,805.06	
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、33	-1,580,513.62	-415,341.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,032,391.19	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	558,153.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,405,674.74	880,462.71
加：营业外收入	五、36	279,083.84	122,589.20
减：营业外支出	五、37	1,157,033.39	63,660.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,283,624.29	939,391.88
减：所得税费用	五、38	361,385.84	-178,300.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,645,010.13	1,117,692.50
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）		-16,645,010.13	1,117,692.50
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）		43,199.55	-95,749.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,688,209.68	1,213,442.09
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		-16,645,010.13	1,117,692.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,688,209.68	1,213,442.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		43,199.55	-95,749.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.83	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.83	0.06

法定代表人：苏志彬

主管会计工作负责人：吴腾超 会计机构负责人：苏结玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十一、4	53,133,504.71	62,704,567.06
减：营业成本	十一、4	56,166,638.16	57,042,989.09
税金及附加		47,220.52	239,768.83
销售费用		829,524.02	793,224.19
管理费用		4,853,831.14	2,715,142.50
研发费用		325,587.6	
财务费用		1,263,441.37	692,469.22
其中：利息费用		1,150,494.46	935,712.49
利息收入		4,195.79	2,845.33
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-100,500.00	
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）		-1,540,076.59	-74,188.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,032,391.19	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		558,153.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,397,843.69	1,146,785.19
加：营业外收入		278,167.51	122,589.20
减：营业外支出		1,157,033.39	63,660.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,276,709.57	1,205,714.36
减：所得税费用		437,389.43	-93,887.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,714,099.00	1,299,601.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,714,099.00	1,299,601.98
（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		-16,714,099.00	1,299,601.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.83	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.83	0.06

（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		74,648,787.49	92,485,798.47
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			5,252,851.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、39 (1)	803,648.44	123,699.03
经营活动现金流入小计		75,452,435.93	97,862,349.48
购买商品、接受劳务支付的现金		71,735,955.83	84,249,621.14
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		5,816,636.69	5,000,593.86
支付的各项税费		280,483.48	135,886.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、39 (2)	6,659,042.88	1,412,734.85
经营活动现金流出小计		84,492,118.88	90,798,836.04
经营活动产生的现金流量净额		-9,039,682.95	7,063,513.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,500.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,027,457.34	6,236,279.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,027,457.34	6,236,279.84
投资活动产生的现金流量净额		-13,025,957.34	-6,236,279.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,917,039.91	12,657,157.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39 (3)	4,670,200.00	6,873,480.40
筹资活动现金流入小计		43,587,239.91	19,530,637.70
偿还债务支付的现金		9,255,965.26	10,243,072.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,299,617.06	306,877.52
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、39 (4)	8,915,648.32	9,744,736.73
筹资活动现金流出小计		19,471,230.64	20,294,686.69
筹资活动产生的现金流量净额		24,116,009.27	-764,048.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,020.63	358,138.64
五、现金及现金等价物净增加额		2,054,389.61	421,323.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,044,103.78	622,780.53
六、期末现金及现金等价物余额		3,098,493.39	1,044,103.78

法定代表人：苏志彬

主管会计工作负责人：吴腾超 会计机构负责人：苏结玲

(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		47,368,225.33	64,579,845.84
收到的税费返还			5,252,851.98
收到其他与经营活动有关的现金		802,363.30	123,336.33
经营活动现金流入小计		48,170,588.63	69,956,034.15
购买商品、接受劳务支付的现金		44,280,217.66	56,555,973.84
支付给职工以及为职工支付的现金		5,689,115.29	4,955,986.93
支付的各项税费		280,251.43	135,886.19
支付其他与经营活动有关的现金		7,642,834.78	1,316,227.27
经营活动现金流出小计		57,892,419.16	62,964,074.23

经营活动产生的现金流量净额		-9,721,830.53	6,991,959.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,500.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,838,221.56	6,232,279.84
投资支付的现金		200,000.00	102,000.00
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		13,038,221.56	6,334,279.84
投资活动产生的现金流量净额		-13,036,721.56	-6,334,279.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		18,917,039.91	12,657,157.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,670,200.00	6,873,480.40
筹资活动现金流入小计		43,587,239.91	19,530,637.70
偿还债务支付的现金		9,255,965.26	10,243,072.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,150,494.46	306,877.52
支付其他与筹资活动有关的现金		8,915,648.32	9,744,736.73
筹资活动现金流出小计		19,322,108.04	20,294,686.69
筹资活动产生的现金流量净额		24,265,131.87	-764,048.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,918.88	367,632.00
五、现金及现金等价物净增加额		1,502,660.90	261,263.09
加：期初现金及现金等价物余额		873,185.38	611,922.29
六、期末现金及现金等价物余额		2,375,846.28	873,185.38

(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	20,070,000.00				2,795,327.44				10,664.20		-9,898,564.94	-95,749.59	12,881,677.11
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	20,070,000.00				2,795,327.44				10,664.20	0	-9,898,564.94	-95,749.59	12,881,677.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00								-	0	-16,688,209.68	95,749.59	3,396,875.71
（一）综合收益总额											-16,688,209.68	43,199.55	-
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00											0.00	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00											0.00	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					0			-10,664.2			52,550.04		41,885.84
四、本年期末余额	40,070,000.00				2,795,327.44					-26,586,774.62	0.00		16,278,552.82

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										

									备			
一、上年期末余额	13,380,000.00			9,485,327.44			10,664.20		-11,112,007.03			11,763,984.61
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	13,380,000.00			9,485,327.44			10,664.20		-11,112,007.03			11,763,984.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,690,000			-6,690,000			0.00		1,213,442.09	-95,749.59		1,117,692.50
（一）综合收益总额									1,213,442.09	-95,749.59		1,117,692.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	6,690,000			-6,690,000								
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,690,000			-6,690,000								
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	20,070,000.00				2,795,327.44			10,664.20		-9,898,564.94	-95,749.59	12,881,677.11

法定代表人：苏志彬

主管会计工作负责人：吴腾超 会计机构负责人：苏结玲

(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	20,070,000.00				2,795,327.44				10,664.20		-9,672,694.74	13,203,296.90
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	20,070,000.00				2,795,327.44				10,664.20		-9,672,694.74	13,203,296.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000								-		-16,714,099.00	3,275,236.80
									10,664.20			

(一) 综合收益总额											-16,714,099.00	-16,714,099.00		
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000											20,000,000		
1. 股东投入的普通股	20,000,000											20,000,000		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转											-10,664.2	0	-10,664.2	
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											-10,664.2		-10,664.2	
(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	40,070,000.00										2,795,327.44		-26,386,793.74	16,478,533.70

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	13,380,000.00				9,485,327.44				10,664.20		-10,972,296.72	11,903,694.92
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	13,380,000.00				9,485,327.44				10,664.20		-10,972,296.72	11,903,694.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,690,000				-6,690,000				0.00		1,299,601.98	1,299,601.98
(一)综合收益总额											1,299,601.98	1,299,601.98
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	6,690,000				-6,690,000							
1.资本公积转增资本(或股本)	6,690,000				-6,690,000							
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	20,070,000.00				2,795,327.44				10,664.20		-9,672,694.74	13,203,296.90

三、 财务报表附注

广东吉邦士新材料股份有限公司财务报表附注

截止2022年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

公司名称：广东吉邦士新材料股份有限公司

成立时间：2005年07月29日

企业类型：股份有限公司

法定代表人：苏志彬

统一社会信用代码：91440606778319274K

截止2022年12月31日公司股本40,070,000.00股，每股1元。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：广东省佛山市顺德区大良街道五沙社区新凯路 8 号潮创园厂房之五。

公司总部地址：广东省佛山市顺德区大良街道五沙社区新凯路 8 号潮创园厂房之五。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：日用塑料制品制造。

公司主要产品：一次性环保餐具。

经营范围：生产、制造：塑料制品（不含废旧塑料）、环保包装材料、纸制品、劳保用品、医疗器械（凭有效许可证经营）；研发、销售新材料；国内商业、物资供销业；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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。）■（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）。

公司主要经营活动为：一次性环保餐具的生产、销售。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括本公司广东吉邦士新材料股份有限公司、全资子公司香港嘉悦集团有限公司和控股子公司广东吉邦士科技有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期因失去控制权等原因，不再合并的子公司包括广东吉邦士供应链有限公司。新设全资子公司广东吉邦士科技有限公司纳入合并范围。合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年4月14日经公司第三届董事会第十一次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为

内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利

润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计

提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资

产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 3（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类保证金、押金及备用金等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期
组合 3（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成

本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投

资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、办公设备、运输设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合

理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品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，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的

无形资产减值准备累计金额。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融

资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司作为一家研发、生产、销售一次性塑料环保餐具的专业公司，主要产品为一次性环保塑料快餐盒和一次性环保塑料航空杯。收入具体确认原则为：直接将产品运抵客户指定收货地点，经过客户验收后确认收入。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处

理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、23。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法【或其他更为

系统合理的方法】确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

23、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、重要会计政策和会计估计的变更以及前期差错更正的说明

(1) 重要会计政策变更

①本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号“一、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。二、关于亏损合

同的判断”和 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“二、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。三、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”，上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

②其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%
城市维护建设税	按流转税额	7%
教育费附加	按流转税额	3%
地方教育费附加	按流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

2、税收优惠

2021 年 12 月 20 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》（编号 GR202236001758）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司已向主管税务机关办理完税减免税政策手续，在 2022 年度可享受按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	236.17	7,246.66
银行存款	3,098,257.22	1,036,857.12
其他货币资金	584,983.92	726,384.90

项目	期末余额	期初余额
合计	3,683,477.31	1,770,488.68
其中：存放在境外的款项总额	261,721.77	20,055.36

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,624,296.76	32.41	1,624,296.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,386,967.10	67.59	213,771.69	13.16	3,173,195.41
其中：账龄组合	3,386,967.10	67.59	213,771.69	13.16	3,173,195.41
合计	5,011,263.86	/	1,838,068.45	/	3,173,195.41

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,274,682.13	100.00	640,569.61	5.22	11,634,112.52
其中：账龄组合	12,274,682.13	100.00	640,569.61	5.22	11,634,112.52
合计	12,274,682.13	/	640,569.61	/	11,634,112.52

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
AEA CHEF TRADING LTD	969,606.95	969,606.95	100.00	预计无法收回

D&C PACKAGE TRADING INC	552,449.55	552,449.55	100.00	预计无法收回
SIAM CHAOPRAYA CO.,LTD	47,416.46	47,416.46	100.00	预计无法收回
TBS trading Ltd	47,162.74	47,162.74	100.00	预计无法收回
OMC Internation (HK) Co.,Ltd	7,661.06	7,661.06	100.00	预计无法收回
合计	1,624,296.76	1,624,296.76	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	3,306,815.48	165,340.77	5.00
1至2年	31,655.50	3,165.55	10.00
2至3年	4,615.36	1,384.61	30.00
3至4年	43,880.76	43,880.76	100.00
合计	3,386,967.10	213,771.69	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,538,632.37 元；处置子公司减少坏账准备金额 341,133.53 元。

(3) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
AEA CHEF TRADING LTD	客户	969,606.95	1-3年	28.63	969,606.95
佛山市全塑汇供应链管理有限公司	客户	801,900.00	1年以内	23.68	40,095.00
D&C PACKAGE TRADING INC	客户	552,449.55	1-3年	16.31	552,449.55
ALL EAT APP NETWORK TECHNOLOGY	客户	377,600.42	1年以内	11.15	18,880.02
广州速鸽科技有限公司	客户	341,230.58	1年以内	10.07	17,061.53
合计		3,042,787.50		89.84	1,598,093.05

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,802,820.03	90.1	380,507.04	93.71
1至2年	198,000.00	9.90	7,471.77	1.84
2至3年			18,084.00	4.45
合计	2,000,820.03	100.00	406,062.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
深圳市久洲工业有限公司	供应商	1,299,000.00	1年以内	未到结算期	64.92
广东利事丰机器人自动化科技有限公司	供应商	198,000.00	1至2年	未到结算期	9.90
珠海市宏飞模具有限公司	供应商	150,200.00	1年以内	未到结算期	7.51
佛山市宝高装饰工程有限公司	供应商	92,784.00	1年以内	未到结算期	4.64
佛山市诺堡艺术装饰工程有限公司	供应商	100,000.00	1年以内	未到结算期	5.00
合计		1,839,984.00			91.97

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,431,792.67	1,369,433.23
合计	1,431,792.67	1,369,433.23

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,490,187.02	100.00	58,394.35	5.00	1,431,792.67

其中：账龄组合	1,167,887.02	78.37	58,394.35	5.00	1,109,492.67
保证金类组合	322,300.00	21.63			322,300.00
合计	1,490,187.02	/	58,394.35	/	1,431,792.67

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,385,966.56	100.00	16,533.33	1.19	1,369,433.23
其中：账龄组合	330,666.56		16,533.33	5.00	314,133.23
保证金类组合	1,055,300.00				1,055,300.00
合计	1,385,966.56	/	16,533.33	/	1,369,433.23

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,167,887.02	58,394.35	5.00
合计	1,167,887.02	58,394.35	5.00

组合中，按保证金类组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	304,000.00		
3至4年	18,300.00		
合计	322,300.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,881.25 元；处置子公司减少坏账准备 20.23 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金、保证金	322,300.00	1,053,300.00
备用金	3,000.00	2,000.00
其他往来	1,164,887.02	330,666.56
合计	1,490,187.02	1,385,966.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市升惠塑料模具有限公司	往来款	451,234.73	1年以内	30.28	22,561.74
平安国际融资租赁有限公司	押金	303,000.00	1年以内	20.33	
佛山市顺德区予达起重设备经营部	往来款	209,000.00	1年以内	14.03	10,450.00
开源证券股份有限公司	往来款	128,490.57	1年以内	8.62	6,424.53
广东吉邦士供应链有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	6.71	5,000.00
合计	/	1,191,725.30	/	79.97	44,436.27

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,893,846.27		4,893,846.27	3,429,395.45		3,429,395.45
库存商品	7,361,550.89	1,032,391.19	6,329,159.70	13,374,042.97		13,374,042.97
在产品	166,924.62		166,924.62	121,218.34		121,218.34
合计	12,422,321.78	1,032,391.19	11,389,930.59	16,924,656.76		16,924,656.76

6、 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,157,850.57	324,035.55
合计	2,157,850.57	324,035.55

7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,370,793.05	12,891,894.94
固定资产清理		
合计	19,370,793.05	12,891,894.94

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原				
1.期初余额	29,670,529.82	282,486.73	174,449.45	30,127,466.00
2.本期增加金	9,642,195.34		36,429.00	9,678,624.34
(1) 购置	9,642,195.34		36,429.00	9,678,624.34
(2) 在建工				
3.本期减少金	6,184,255.16		32,286.82	6,216,541.98
(1) 处置或	6,184,255.16		32,286.82	6,216,541.98
4.期末余额	33,128,470.00	282,486.73	178,591.63	33,589,548.36
二、累计折旧				
1.期初余额	16,841,210.58	232,082.25	162,278.23	17,235,571.06
2.本期增加金	2,058,570.31	10,922.57	2,062.73	2,071,555.61
(1) 计提	2,058,570.31	10,922.57	2,062.73	2,071,555.61
3.本期减少金	5,060,220.99		28,150.37	5,088,371.36
(1) 处置或	5,060,220.99		28,150.37	5,088,371.36
4.期末余额	13,839,559.90	243,004.82	136,190.59	14,218,755.31
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金				
(1) 计提				
3.本期减少金				
(1) 处置或				
4.期末余额				
四、账面价值				

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1.期末账面价	19,288,910.10	39,481.91	42,401.04	19,370,793.05
2.期初账面价	12,829,319.24	50,404.48	12,171.22	12,891,894.94

注：截至 2022 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值共 6,121,598.06 元

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022.1.1	13,341,311.580	13,341,311.580
2.本期增加金额	37,027,040.420	37,027,040.420
(1) 租入	37,027,040.420	37,027,040.420
(2) 租赁负债调整转入		
3.本期减少金额	13,341,311.580	13,341,311.580
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	13,341,311.580	13,341,311.580
4. 2022.12.31	37,027,040.420	37,027,040.420
二、累计折旧		
1. 2022.1.1	1,905,901.660	1,905,901.660
2.本期增加金额	2,445,803.520	2,445,803.520
(1) 计提	2,445,803.520	2,445,803.520
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	4,002,393.480	4,002,393.480
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	4,002,393.480	4,002,393.480
4. 2022.12.31	349,311.700	349,311.700
三、减值准备		
1. 2022.1.1		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2022.12.31		
四、账面价值		
1. 2022.12.31 账面价值	36,677,728.720	36,677,728.720
2. 2022.1.1 账面价值	11,435,409.920	11,435,409.920

9、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2022.1.1		
2.本期增加金额	2,300,050.11	2,300,050.11
(1)购置	2,300,050.11	2,300,050.11
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2) 政府补助冲减		
4.2022.12.3	2,300,050.11	2,300,050.11
二、累计摊销		
1.2022.1.1		
2.本期增加金额	134,169.56	134,169.56
(1) 计提	134,169.56	134,169.56
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2022.12.3	134,169.56	134,169.56

三、减值准备		
1.2022.1.1		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2022.12.3		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,165,880.55	2,165,880.55
2.2022.1.1 账面价值		

10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
低压配电工程	669,586.93		669,586.93		
电房分摊1	40,333.61		40,333.61		
电房分摊2	42,815.67		42,815.67		
废气治理安装工程	132,904.90		132,904.90		
办公室装修工程	333,288.20		333,288.20		
包装车间工程	257,092.88		257,092.88		
货架安装工程	11,374.85		11,374.85		
开办费		1,535,012.41	1,345,776.63		189,235.78
合计	1,487,397.04	1,535,012.41	2,833,173.67	0.00	189,235.78

11、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	40,437.04	10,109.26	657,102.96	164,275.73
使用权资产摊销	263,577.32	65,894.33	301,362.44	75,340.61
合计	304,014.36	76,003.59	958,465.40	239,616.34

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,540,076.59	
存货跌价准备	1,032,391.19	
可抵扣亏损	10,772,215.79	7,989,300.57
合计	13,344,683.57	7,989,300.57

(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情况

项目	期末余额	期初余额	备注
2026年		7,989,300.57	
2027年	606,547.79		
2028年	8,368,351.59		
2031年	1,797,316.41		
合计	10,772,215.79	7,989,300.57	

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,246,370.50	3,374,084.86
未到期应付利息	15,444.17	13,312.09
合计	5,261,814.67	3,387,396.95

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,407,483.32	12,388,781.06
合计	1,407,483.32	12,388,781.06

14、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,990,472.44	3,501,548.83
合计	2,990,472.44	3,501,548.83

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	440,107.53	5,473,278.79	5,600,053.37	313,332.95
二、离职后福利-设定提存计划		216,583.32	216,583.32	
合计	440,107.53	5,689,862.11	5,816,636.69	313,332.95

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	440,107.53	5,298,601.68	5,425,376.26	313,332.95
二、职工福利费		78,670.71	78,670.71	
三、社会保险费		96,006.40	96,006.40	
其中：医疗保险费		93,182.66	93,182.66	
工伤保险费		2,823.74	2,823.74	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
合计	440,107.53	5,473,278.79	5,600,053.37	313,332.95

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		213,360.04	213,360.04	
2、失业保险费		3,223.28	3,223.28	
合计		216,583.32	216,583.32	

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	897,519.58	9,060.54
企业所得税	0.00	875.44
城市维护建设税	34,661.36	60,558.33
地方教育费附加	14,854.87	25,953.57

教育费附加	9,903.25	17,302.39
其他税费	1,769.94	6,845.60
合计	958,709.00	120,595.87

17、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,387,955.93	8,676,636.17
合计	5,387,955.93	8,676,636.17

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,762,447.90	8,232,447.90
其他往来	1,112,388.78	178,903.21
租金及水电费	513,119.25	265,285.06
合计	5,387,955.93	8,676,636.17

18、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,980,000.00	960,000.00
1年内到期的融资租赁款	1,229,594.12	1,037,367.40
1年内到期的使用权资产	1,031,242.14	2,013,780.57
合计	4,240,836.26	4,011,147.97

19、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	8,340,000.00	2,805,000.00
未到期应付利息	30,255.74	5,142.50
合计	8,370,255.74	2,810,142.50

20、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	35,910,058.49	9,809,872.45
合计	35,910,058.49	9,809,872.45

(1) 按款项性质列示租赁负债

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	43,825,321.23	11,291,109.40
减：未确认融资费用	7,915,262.74	1,481,236.95
合计	35,910,058.49	9,809,872.45

21、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,197,236.65	
合计	1,197,236.65	

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,263,224.00	
减：未确认融资费用	65,987.35	
合计	1,197,236.65	

22、 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,070,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	40,070,000.00

23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,795,327.44			2,795,327.44
合计	2,795,327.44			2,795,327.44

24、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,664.20		10,664.20	
合计	10,664.20		10,664.20	

25、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,898,564.94	-11,112,007.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,898,564.94	-11,112,007.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,688,209.68	1,213,442.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-26,586,774.62	-9,898,564.94

26、 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	55,880,818.71	54,137,170.66	94,504,478.35	88,598,558.82
一次性环保餐具	11,486,469.48	10,172,590.98	48,822,664.62	43,494,001.53
出口收入	44,341,813.11	43,917,104.32	44,785,608.10	44,418,828.13
口罩收入	52,536.12	47,475.36	896,205.63	685,729.16
二、其他业务小计	4,204,531.39	8,123,361.84		
销售原材料收入	3,782,938.90	3,023,897.02		
废料收入	421,592.49	5,099,464.82		
合计	60,085,350.10	62,260,532.50	94,504,478.35	88,598,558.82

27、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	27,662.12	120,583.75
教育费附加	7,651.22	51,473.19
地方教育附加	6,241.41	34,315.45
印花税	5,982.53	34,483.70
合计	47,537.28	240,856.09

28、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	649,622.29	461,756.42
快递费、物流费	29,615.02	89,002.25
出口报关费	110,615.73	192,051.65
差旅费	630.00	8,491.10
展览费		10,093.10
其他	41,663.08	31,829.67
合计	832,146.12	793,224.19

29、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,123,945.44	2,079,590.50
中介费	879,390.35	452,930.68
物业租赁费	476,377.26	22,699.76
折旧费	4,774.89	11,074.21
办公费	124,583.96	106,105.85
保险费	62,288.69	43,681.13
差旅费	1,888.24	3,313.84
业务招待费	9,665.70	32,032.97
车辆使用费	17,658.79	37,796.57
无形资产摊销	134,169.56	

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	2,664,713.80	
其它费用	77,679.33	78,201.04
合计	5,577,136.01	2,867,426.55

30、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	992,190.57	
直接材料	2,138,467.79	
折旧费	125,025.24	
其他	195.00	
合计	3,255,878.60	

31、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,299,617.06	935,712.49
减：利息收入	4,564.60	3,207.94
汇兑损失	4,020.63	-358,138.64
手续费支出	118,164.56	66,061.13
承租人服务费		68,181.15
合计	1,417,237.65	708,608.19

32、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司产生的投资收益	-45,805.06	
合计	-45,805.06	

33、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-1,538,632.37	- 399,388.42
二、其他应收款减值损失	-41,881.25	-15,953.38
合计	-1,580,513.62	- 415,341.80

34、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	-1,032,391.19	
合计	-1,032,391.19	

35、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
退租产生的利得	555,675.38		555,675.38
固定资产处置利得或损失	2,477.81		2,477.81
合计	558,153.19		558,153.19

36、 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
与日常活动无关的政府补助	278,576.41	80,600.00	278,576.41
其他	507.43	41,989.20	507.43
合计	279,083.84	122,589.20	279,083.84

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
佛山市顺德区经济促进局设备融资专项资金补贴		60,600.00	与收益相关
2021年市经济科技发展办专项资金		20,000.00	与收益相关
央行减息政策利息返还	2,479.16		与收益相关
佛山市顺德区经济促进局制造业企业数字化智能化转型发展项目贷款贴息补助项目	58,767.25		与收益相关
一次性留工补助	17,330.00		与收益相关
高新补贴	200,000.00		与收益相关
合计	278,576.41	80,600.00	

37、 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
违约金	795,921.47		795,921.47
固定资产清理损失	361,111.92		361,111.92
其他		63,660.03	
合计	1,157,033.39	63,660.03	1,157,033.39

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-76,003.59	-178,300.62
前期递延所得税的调整	437,389.43	
合计	361,385.84	-178,300.62

(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	-16,283,624.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,442,543.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	437,389.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,003.59
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	2,290,536.46
所得税费用	361,385.84

39、 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
保证金	520,000.00	
政府补助	278,576.41	80,600.00

其他	5,072.03	43,099.03
合计	803,648.44	123,699.03

(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
付现费用	2,746,142.18	1,349,074.82
往来款	3,912,900.70	
其他		63,660.03
合计	6,659,042.88	1,412,734.85

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款	1,970,200.00	6,873,480.40
收到融资租赁	2,700,000.00	
合计	4,670,200.00	6,873,480.40

(4) 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
偿还关联方借款	4,759,800.00	700,000.00
支付租赁负债的本金和利息	2,566,913.32	3,291,846.30
支付融资租赁的本金和利息	1,588,935.00	
其他		5,752,890.43
合计	8,915,648.32	9,744,736.73

40、 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	-16,645,010.13	1,117,692.50
加：资产减值准备	2,612,904.81	415,341.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,071,555.61	2,460,268.66

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	2,445,803.52	1,905,901.66
无形资产摊销	134,169.56	
长期待摊费用摊销	2,833,173.67	249,198.44
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）	-197,041.27	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,299,617.06	420,205.41
投资损失（收益以“－”号填列）	45,805.06	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	163,612.75	-179,176.06
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）	4,502,334.98	-8,189,020.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,564,440.60	-4,138,238.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,871,049.17	13,001,340.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,039,682.95	7,063,513.44
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	3,098,493.39	1,044,103.78
减：现金的期初余额	1,044,103.78	622,780.53
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,054,389.61	421,323.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,098,493.39	1,044,103.78
其中：库存现金	236.17	7,246.66
可随时用于支付的银行存款	3,098,257.22	1,036,857.12
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	3,098,493.39	1,044,103.78
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	584,983.92	信用证保证金
合计	584,983.92	/

42、 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	327,961.62	6.9646	2,284,121.51
港币	2,588.48	0.89327	2,312.21
应收账款			
其中：美元	420,724.19	6.9646	2,930,175.68

应付账款			
其中：美元	180,180.00	6.9646	1,254,881.63
合同负债			
其中：美元	527,213.64	6.9646	3,361,356.00

一、 合并范围的变更

1、 处置子公司

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广东吉邦士供应链有限公司	2022年11月29日	1,500.00	51	出售	4,174.94	2022年11月29日	公司股权转让协议							

2、 其他原因的合并范围变动

2022年8月23日，新设全资子公司广东吉邦士科技有限公司。

二、 在其他主体中的权益

2、 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	
香港嘉悦集团有限公司	香港	香港	贸易公司	100.00		投资设立
广东吉邦士科技有限公司	广东	广东	制造业	100.00		投资设立

注：1、2022年11月29日，与黄展鹏签订股权转让协议，出售子公司广东吉邦士供应链有限公司的全部股权，并于当天办理了实控权的交割。

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

股东名称	直接及间接持有公司股权	股东与本公司的关系
中山市腾进电器有限公司	45.7190%	第一大股东

2、 本企业的子公司情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
廖楚杰	持有公司22.456%的股份，公司董事
广东顺德文扬网络科技有限公司	公司实际控制人控股公司
苏志彬	持有公司10.5396%的股份，公司董事长、总经理
佛山市百宏房地产投资有限公司	本公司实际控制人参股公司
佛山市珠艺手袋实业有限公司	本公司实际控制人参股公司
佛山市丽和三杰手袋有限公司	本公司实际控制人参股公司
广东顺德人网文化传播有限	公司实际控制人控股公司
佛山市顺龙汇投资合伙企业	本公司实际控制人任执行事务合伙人的企业
黄铭雄	持有公司7.4869%的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
廖敏光	持有公司5.0087%的股份
苏结玲	公司董事、财务总监、董事会秘书，苏志彬的妹妹
廖祺杰	公司董事、廖楚杰的弟弟
吴嘉静	公司董事
卢琼娟	公司监事
张伟坚	公司监事
李璇	监事会主席、职工代表监事

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中山市腾进电器有限公司	办公室租赁	768,000.00	

(2) 关联担保情况

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
苏志彬、廖楚杰、廖敏光	广东吉邦士新材料股份有限公司	13,600,000.00	2018.01.01	2027.12.31	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
廖楚杰	拆入	2,000,000.00	2018年3月	借款还清日	借入经营性资金
廖楚杰	拆入	38,635.97	2018年12月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆入	143,811.93	2019年7月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆入	2,950,000.00	2020年1月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆入	1,500,000.00	2020年3月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆入	1,500,000.00	2020年7月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆入	800,000.00	2022年8月	借款还清日	借入经营性资金

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
苏志彬	拆出	500,000.00	2022年4月		归还股东款
苏志彬	拆出	200,000.00	2022年12月		归还股东款
苏志彬	拆入	100,000.00	2022年1月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆入	200,000.00	2022年1月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆入	300,000.00	2022年3月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆入	468,000.00	2022年3月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆入	282,000.00	2022年3月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆入	510,000.00	2022年5月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆入	100,000.00	2022年11月	借款还清日	借入经营性资金
苏志彬	拆出	270,000.00	2022年3月		归还股东款
苏志彬	拆出	400,000.00	2022年3月		归还股东款
苏志彬	拆出	430,000.00	2022年3月		归还股东款
苏志彬	拆出	1,000,000.00	2022年8月		归还股东款
苏志彬	拆出	2,319,600.00	2022年8月		归还股东款
苏志彬	拆出	300,000.00	2022年8月		归还股东款
苏志彬	拆出	30,000.00	2022年12月		归还股东款
苏志彬	拆出	1,680,400.00	2022年12月		转实收资本

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,142,360.13	925,073.62

八、 承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,624,296.76	9.22	1,624,296.76	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,989,273.45	90.78	173,676.69	1.09	15,815,596.76
其中：账龄组合	2,585,067.10	14.68	173,676.69	6.72	2,411,390.41
关联方组合	13,404,206.35	76.10			13,404,206.35
合计	17,613,570.21	/	1,797,973.45	/	15,815,596.76

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,452,011.61	100.00	299,436.08	5.49	5,152,575.53
其中：账龄组合	5,452,011.61	100.00	299,436.08	5.49	5,152,575.53
合计	5,452,011.61	/	299,436.08	/	5,152,575.53

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
AEA CHEF TRADING LTD	969,606.95	969,606.95	100.00	预计无法收回
D&C PACKAGE TRADING INC	552,449.55	552,449.55	100.00	预计无法收回
SIAM CHAOPRAYA CO.,LTD	47,416.46	47,416.46	100.00	预计无法收回
TBS trading Ltd	47,162.74	47,162.74	100.00	预计无法收回
OMC Internation (HK) Co.,Ltd	7,661.06	7,661.06	100.00	预计无法收回
合计	1,624,296.76	1,624,296.76	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	2,504,915.48	125,245.77	5.00
1-2年	31,655.50	3,165.55	10.00
2-3年	4,615.36	1,384.61	30.00
3-4年	43,880.76	43,880.76	100.00
合计	2,585,067.10	173,676.69	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,498,537.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 金额
广东吉邦士科技有限公司	关联方	13,923,283.15	1年以内	79.05	
AEA CHEF TRADING LTD	客户	969,606.95	1-2年	5.5	969,606.95

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
D&C PACKAGE TRADING INC	客户	552,449.55	1-3 年	3.14	552,449.55
ALL EAT APP NETWORK TECHNOLOGY INCORPORATED LTD	客户	377,600.42	1 年以内	2.14	18,880.02
广州速鸽科技有限公司	客户	341,230.58	1 年以内	1.94	17,061.53
合计		16,164,170.65		91.77	1,557,998.05

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,096,046.77	1,485,140.75
合计	2,096,046.77	1,485,140.75

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,154,099.09	100	58,052.32	5	2,096,046.77
其中：账龄组合	1,161,046.39	53.90	58,052.32	5	1,102,994.07
关联方组合	670,752.70	31.14			670,752.70
保证金类组合	322,300.00	14.96			322,300.00
合计	2,154,099.09	/	58,052.32	/	2,096,046.77

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,501,653.85	100.00	16,513.10	1.10	1,485,140.75
其中：账龄组合	330,262.03	21.99	16,513.10	5.00	313,748.93
关联组合	138,091.82	9.20			138,091.82
保证金类组合	1,033,300.00	68.81			1,033,300.00
合计	1,501,653.85	100.00	16,513.10	/	1,485,140.75

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,161,046.39	58,052.32	5
合计	1,161,046.39	58,052.32	/

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	670,752.70		
合计	670,752.70		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,539.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	570,752.70	138,091.82
保证金、押金	322,300.00	1,031,300.00
出口退税		315,889.31
其他往来	1,258,046.39	14,372.72
备用金	3,000.00	2,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	2,154,099.09	1,501,653.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港嘉悦集团有限公司	关联方往来款	452,752.70	1年以内	21.02	
佛山市升惠塑料模具有限公司	往来款	451,234.73	1年以内	20.95	22,561.74
平安国际融资租赁有限公司	押金	303,000.00	1年以内	14.07	
佛山市顺德区予达起重设备经营部	往来款	209,000.00	1年以内	9.70	10,450.00
开源证券股份有限公司	往来款	128,490.57	1年以内	5.96	6,424.53
合计	/	1,544,478.00	/	71.70	39,436.27

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00	102,000.00		102,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	102,000.00		102,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东吉邦士科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
广东吉邦士供应链有限公司	102,000.00		102,000.00			
合计	102,000.00	200,000.00	102,000.00	200,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	43,182,836.81	42,287,066.81	62,704,567.06	57,042,989.09
一次性环保餐具	10,827,384.64	10,349,544.93	49,056,918.61	43,728,255.52
出口收入	32,302,916.05	31,890,046.52	896,205.63	685,729.16
口罩收入	52,536.12	47,475.36	12,751,442.82	12,629,004.41
二、其他业务小计	9,950,667.90	13,879,571.35		
销售原材料收入	9,529,075.41	8,780,106.53		
废料收入	421,592.49	5,099,464.82		
合计	53,133,504.71	56,166,638.16	62,704,567.06	57,042,989.09

5、补充资料

1、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	558,153.19	
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）	278,576.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,156,525.96	
合计	-319,796.36	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-360.18	-0.83	-0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-353.28	-0.82	-0.82

广东吉邦士新材料股份有限公司

2023年4月18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：

中山市南头镇月桂东路以南（奥马八分厂后面）厂房 201 室