



# 华精新材

NEEQ:830829

## 无锡华精新材股份有限公司



## 年度报告

2022

## 公司年度大事记

- 1、公司因满足《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》进入创新层的标准，自 2022 年 6 月 15 日起调入创新层。
- 2、2021 年年度股东大会审议通过 2021 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 72,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.38889 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 10,000,007.98 元。
- 3、公司分别于 2022 年 2 月 18 日、2022 年 5 月 24 日、2022 年 12 月 6 日获得三项授权发明专利。
- 4、2022 年 11 月 25 日，由江苏省工业和信息化厅公布我公司通过江苏省专精特新中小企业认定。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	25
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	34
第八节	行业信息 .....	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	39
第十节	财务会计报告 .....	42
第十一节	备查文件目录 .....	135

## 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。

公司负责人龚一飞、主管会计工作负责人郑月萍及会计机构负责人（会计主管人员）郑月萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	公司所处行业竞争激烈，未来行业的集中度将会进一步提高，将会加快优胜劣汰的步伐，具有资源优势、技术优势、质量优势以及资金优势的企业将会脱颖而出，而较为落后的企业将会逐渐淘汰。因此在未来激烈的竞争中，如果公司未能及时调整经营策略，公司的经营将受到不利影响。
2、新产品技术研发风险	随着新能源行业及变压器行业不断升级发展，对取向硅钢的技术性能要求也随之越来越高。如果公司不能持续进行技术研发，提升产品性能升级或开发替代产品，公司将逐步失去市场竞争力。 另外，由于新产品系公司与上游原材料企业合作开发，上游原材料开发进度影响到公司新产品的开发进度，导致新产品开发周期偏长，开发新产品也存在一定的风险。
3、原辅材料采购成本波动风险	公司主要原辅材料为钢铁、锌锭、氧化镁等，随着行业供给侧

	改革深入实施，以及国际形势的不确定性加强，造成原材料价格波动，对生产成本控制带来一定的风险。
4、产品销售价格大幅波动的风险	受市场供求关系等因素影响，产品销售价格的大幅波动的可能性也依然存在，对公司生产经营业绩的持续稳定性带来一定的风险。
5、受经济周期波动性影响的风险	公司生产的主要产品取向硅钢为电力行业变压器的主要原材料，属装备制造业配套产业，是与宏观经济周期性高度相关的行业，受经济周期波动性影响较大。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期公司控股子公司江苏华谷由于运行困难，已停产，准备进行清算注销，其主营业务铝塑膜产品的相关重大风险表述已删除。

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 释义

释义项目		释义
公司、本公司、华精新材	指	无锡华精新材股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	无锡华精新材股份有限公司章程
华精投资	指	无锡华精投资发展有限公司，系公司控股股东
华精咨询	指	无锡华精经济管理咨询有限公司，系公司股东
华精合金	指	无锡华精合金新材料科技有限公司，系公司全资子公司
恒龙威	指	无锡恒龙威商贸有限公司，系公司全资子公司
华精电磁	指	无锡华精电磁科技有限公司，系公司全资子公司
江苏华谷	指	江苏华谷新材料有限公司，系公司控股子公司
华生精密	指	无锡华生精密材料股份有限公司，系公司参股公司
华特钢带	指	无锡华特钢带有限公司，系公司参股公司
溪达毛纺	指	无锡溪达毛纺有限公司，系实际控制人龚明达控制的企业
无锡溪龙	指	无锡溪龙重防腐涂覆有限公司，系实际控制人龚明达控制的企业
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订版）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订版）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
Hi-B 钢	指	低铁损高磁感取向硅钢

CGO	指	普通冷轧取向硅钢或一般冷轧取向硅钢
镀锌带	指	强附着高塑性连续热镀铝锌合金钢带
锌铝镁带	指	锌铝镁稀土合金高性能耐蚀钢带
铝塑膜、软包膜	指	锂离子电池铝塑复合膜
6+9 银行	指	银行承兑汇票信用等级较高的银行，主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行，以及招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行，该类票据到期无法兑付的风险很小。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡华精新材股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi HuaJing new material Co.,Ltd. -
证券简称	华精新材
证券代码	830829
法定代表人	龚一飞

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	顾蓉英
联系地址	无锡市惠山区钱桥街道钱胡公路 519 号
电话	0510-83208197
传真	0510-83208197
电子邮箱	Hjxcdm@163.com
公司网址	www.hjxcl.com
办公地址	无锡市惠山区钱桥街道钱胡公路 519 号
邮政编码	214151
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	2006 年 12 月 4 日
挂牌时间	2014 年 7 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-黑色金属冶炼和压延加工业（C31）-钢压延加工（C314）-钢压延加工（C3140）
主要产品与服务项目	冷轧取向硅钢、强附着高塑性连续热镀铝锌合金钢带
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）	72,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（无锡华精投资发展有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为龚明达、龚一飞，无一致行动人

#### 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	91320200794576641W	否
注册地址	江苏省无锡市惠山区钱桥街道钱胡公路 519 号	否
注册资本	72,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国金证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶慧	杨霖
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、江苏华谷已经于 2022 年 6 月停产，期后该公司与员工解除了劳动合同，正在清理存货、往来款项等资产，待清理完毕后，计划进行注销。

2、公司未决诉讼的进展情况如下：

序号	原告	被告	案件状态
1	无锡华精合金新材料科技有限公司	无锡金山北金属制品厂、赵春洪	2023 年 3 月 9 日判决被告向原告赔付利息损失 13,854 元。
2	江苏华谷新材料有限公司	信阳华谷新材料科技有限公司	已立案，尚未判决。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,233,826,031.95	1,182,368,997.75	4.35%
毛利率%	8.01%	8.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,905,404.17	63,550,321.53	-18.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,506,769.70	56,906,978.50	-11.25%
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）	18.17%	26.77%	-
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）	17.68%	23.97%	-
基本每股收益	0.72	0.88	-18.18%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	604,252,707.61	410,438,442.86	47.22%
负债总计	293,902,579.11	132,990,039.02	121%
归属于挂牌公司股东的净资产	307,634,904.45	265,729,508.26	15.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.27	3.69	15.72%
资产负债率%（母公司）	50.29%	26.34%	-
资产负债率%（合并）	48.64%	32.40%	-
流动比率	1.45	1.80	-
利息保障倍数	16.88	16.43	-

#### 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	59,850,103.13	38,002,110.37	57.49%
应收账款周转率	11.12	37.20	-
存货周转率	10.28	10.14	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.22%	-2.64%	-
营业收入增长率%	4.35%	42.78%	-
净利润增长率%	-29.72%	743.82%	-

#### 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	72,000,000	72,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	146,756.14
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,588,380.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	251,008.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,308.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,935,836.37</b>
所得税影响数	483,959.09
少数股东权益影响额（税后）	53,242.81
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,398,634.47</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
其他权益工具投资（合并）	18,873,937.80			
长期股权投资（合并）	0	18,756,455.51		
递延所得税负债（合并）	1,167,740.67			
其他综合收益（合并）	10,293,854.74			
投资收益（合并）	426,500.00	1,323,444.52		
未分配利润（合并）	62,763,521.84	74,107,634.96		
其他权益工具投资（母公司）	18,873,937.80			
长期股权投资（母公司）	66,114,618.07	84,871,073.58		
递延所得税负债（母公司）	1,167,740.67			
其他综合收益（母公司）	10,293,854.74			
投资收益（母公司）	426,500.00	1,323,444.52		
未分配利润（母公司）	37,414,289.94	48,758,403.06		

详见会计师出具的《前期会计差错更正的专项说明》以及《前期会计差错更正公告》（2023-021）。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司致力于钢材特种性能的研究,开发不同功能特性的、具有自主知识产权的特种专业新型材料,并不断开发新兴产业领域新产品,以满足新兴产业市场的需求。

公司拥有独立的研究、生产、销售和服务体系。在研发上,以钢材功能性应用研发为突破口,满足应用领域对于产品特殊性能的需求。在生产上,公司与各主要供应商保持着长期稳定的合作关系,有效控制采购成本并确保原材料的充足供应;在销售上,公司产品分为标准型产品和非标准型产品,冷轧取向硅钢为标准型产品,以产定销;连续热镀铝锌合金钢带系根据客户对产品的材质、厚度等规格不同提供定制化产品,以订单安排生产,产品销售分别由不同的销售团队完成。

公司具有较强的产品研发能力和生产管理能力。通过引进行业内的专家和与国内高校产学研合作,进行技术创新,开发适应市场需求的升级换代产品。采用差异化的价格、定制化的产品销售策略,为客户提供高性价比产品是公司的核心竞争力。公司通过不断的科研投入、工艺改造和差异化的经营策略,以提高产品的性能和质量保证市场的竞争力。

报告期内,公司商业模式未发生变化。

#### 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
详细情况	母公司无锡华精新材股份有限公司于2022年11月25日被江苏省工业和信息化厅认定为江苏省专精特新中小企业,证书编号: NO. 20220217,有效期三年。

#### 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、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司管理层围绕经营目标,加强内部管理,持续技术创新,不断强化价值建设、完善管理制度、提升核心竞争力,促进企业持续快速稳定发展。随着公司进入到全国中小企业股份转让系统创

新层挂牌企业中，公司关注度的显著提升、品牌知名度进一步扩大。

报告期内，在董事会的部署下，公司主要落实了如下诸项工作：

**规范运作方面：**严格按照挂牌公司的要求规范运作，进一步加强公司内部控制，完善公司治理结构，提高公司治理水平，防范和降低经营风险，于2022年6月经调整进入创新层。

**逐步完善全面预算制度：**随着公司业务量的迅速增长，各项资源投入需进一步合理分配，强化企业的财务预算管理，达到增收节支的目的，从而提高企业资产的使用效率，提高经济效益。

**落实研发成果：**公司进一步丰富了技术体系，公司继续坚持以科技研发为导向促进企业发展，注重研发团队的建设，并取得了丰硕成果。报告期内，公司新增授权发明专利3项、实用新型专利25项，截止目前，公司拥有80项专利，其中发明专利15项，实用新型专利65项，被省工业和信息化厅评定为省级“专精特新”中小企业。

报告期末，公司资产总额60,425.27万元，较去年末增长47.22%；公司负债总额29,390.26万元，较去年末增长121.00%，归属挂牌公司股东的净资产总额为30,763.49万元，较去年末的26,572.95万元增长15.77%，共实现营业收入123,382.60万元，较去年同期增长4.35%。

报告期内，公司业务、产品未发生变化，经营业绩基本符合预期。

## (二) 行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司取向硅钢业务所处行业属于“C31黑色金属冶炼和压延加工业”。根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2017），公司取向硅钢业务所处行业归属于“C制造业”的“C3140钢压延加工”。根据产业结构调整指导目录（2019年本），公司低铁损高磁感取向硅钢属于鼓励类行业，同时根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司高性能电工钢加工业务属于战略性新兴产业。

取向硅钢主要用于变压器铁心及大型电机的制造，变压器作为电力行业必备的输变电及配电设备，其需求量与输变电网络投资规模密切相关。我国经历了从依赖进口高磁感取向硅钢到基本完全使用国产高磁感取向硅钢的巨变。随着国家“双碳”战略推进，节能型变压器、超高压、特高压及高效配电变压器领域产品需求持续增长，取向硅钢产量稳步增长，我国已成为全球第一的取向硅钢产地。2022年，行业总体运行态势良好，实现了供需动态平衡，通过挖潜增效，努力克服了原燃料价格高位运行带来的影响，行业效益呈现了较好水平。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	79,407,579.48	13.14%	25,756,779.07	6.28%	208.30%
应收票据	177,247,136.42	29.33%		0.00%	100.00%
应收账款	19,699,091.72	3.26%	21,578,300.25	5.26%	-8.71%
存货	109,377,923.79	18.10%	107,594,643.53	26.21%	1.66%
投资性房地		-		-	-

产					
长期股权投资	18,751,563.55	3.10%	18,756,455.51	4.57%	-0.03%
固定资产	135,308,060.15	22.39%	115,017,634.46	28.02%	17.64%
在建工程		0.00%	14,421,626.82	3.51%	-100.00%
无形资产	23,179,966.16	3.84%	23,765,669.72	5.79%	-2.46%
商誉		0.00%		0.00%	-
短期借款	88,639,184.67	14.67%	56,071,752.77	13.66%	58.08%
长期借款		0.00%		0.00%	-
应付票据	10,000,000	0%	0	0%	100%
应收款项融资	17,189,505.58	2.84%	47,083,474.58	11.47%	-63.49%
预付款项	16,657,824.74	2.76%	23,648,268.34	5.76%	-29.56%
其他应收款		0.00%		0.00%	-
其他流动资产	1,726,955.81	0.29%	1,001,319.26	0.24%	72.47%
长期应收款	3,208,877.28	0.53%	4,724,040.46	1.15%	-32.07%
使用权资产	-	-	2,817,218.13	0.69%	-100.00%
长期待摊费用	-	-	2,590,667.89	0.63%	-100.00%
递延所得税资产	2,259,972.93	0.37%	1,444,094.84	0.35%	56.50%
其他非流动资产	238,250.00	0.04%	238,250.00	0.06%	0.00%
应付账款	30,596,056.11	5.06%	35,611,309.12	8.68%	-14.08%
合同负债	12,219,291.03	2.02%	19,171,936.20	4.67%	-36.26%
应付职工薪酬	2,383,408.61	0.39%	3,371,150.81	0.82%	-29.30%
应交税费	16,143,008.85	2.67%	8,283,853.77	2.02%	94.87%
其他应付款	1,500,000.00	0.25%	511,333.33	0.12%	193.35%
一年内到期的非流动负债	-	-	744,034.18	0.18%	-100.00%
其他流动负债	128,683,333.19	21.30%	2,490,149.85	0.61%	5,067.69%
租赁负债	-	-	2,152,783.04	0.52%	-100.00%
长期应付款		0.00%		0.00%	-
递延收益	3,738,296.65	0.62%	4,581,735.95	1.12%	-18.41%
递延所得税负债	-	-		0.00%	-
资本公积	104,173,032.57	17.24%	104,173,032.57	25.38%	0.00%
其他综合收益		0.00%		0.00%	-

盈余公积	18,479,034.51	3.06%	15,448,840.73	3.76%	19.61%
未分配利润	112,982,837.37	18.70%	74,107,634.96	18.06%	52.46%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1) 货币资金: 本报告期比上年同期变动了 53,650,800.41 元, 变动比率为 208.30%, 主要原因是 2022 年银行承兑汇票托收到账、贴现金额较 2021 年增加了 28,402,443.26 元, 银行贷款增加了 20,000,000 元。
- 2) 应收票据: 本报告期比上年同期变动了 177,247,136.42 元, 变动比率为 100.00%, 主要原因是 2022 年将“6+9 银行”已背书未到期票据转入应收票据。
- 3) 在建工程: 本报告期比上年同期变动了-14,421,626.82 元, 变动比率为-100.00%, 主要原因是 2022 年在建工程已全部转入固定资产。
- 4) 短期借款: 本报告期比上年同期变动了 32,567,431.90 元, 变动比率为 58.08%, 主要原因是本期增加了银行贷款 2,000 万元, 非“6+9 银行”已贴现未到期票据转入短期借款 12,565,018 元。
- 5) 应付票据: 本报告期比上年同期变动了 10,000,000.00 元, 变动比率为 100.00%, 主要原因是本期开具银行承兑汇票 1,000 万元支付货款。
- 6) 应收款项融资: 本报告期比上年同期变动了-29,893,969.00 元, 变动比率为-63.49%, 主要原因 2022 年银行承兑汇票托收到账、贴现金额较 2021 年增加了 28,402,443.26 元。
- 7) 其他流动资产: 本报告期比上年同期变动了 725,636.55 元, 变动比率为 72.47%, 主要原因是本期待抵扣增值税进项税额较同期增加了 725,636.55 元。
- 8) 长期应收款: 本报告期比上年同期变动了-1,515,163.18 元, 变动比率为-32.07%, 主要原因是本期收回了无锡思瑞齐贸易有限公司应收款 850,000.00 元, 计提坏账 665,163.18 元。
- 9) 使用权资产: 本报告期比上年同期变动了-2,817,218.13 元, 变动比率为-100.00%, 主要原因是江苏华谷租赁厂房使用权资产终止确认。
- 10) 长期待摊费用: 本报告期比上年同期变动了-2,590,667.89 元, 变动比率为-100.00%, 主要原因是江苏华谷长期待摊费用因停产而一次性转入管理费用。
- 11) 递延所得税资产: 本报告期比上年同期变动了 815,878.09 元, 变动比率为 56.5%, 主要原因 2022 年递延所得税资产按 25% 计提。
- 12) 合同负债: 本报告期比上年同期变动了-6,952,645.17 元, 变动比率为-36.26%, 主要原因是本期预收合同款较上期减少了 6,952,645.17 元。
- 13) 应交税费: 本报告期比上年同期变动了 7,859,155.08 元, 变动比率为 94.87%, 主要原因是本期已弥补完以前年度亏损企业所得税增加所致。
- 14) 其他应付款: 本报告期比上年同期变动了 988,666.67 元, 变动比率为 193.35%, 主要原因是本期增加尚未支付的产能置换费 1,500,000 元。
- 15) 一年内到期的非流动负债: 本报告期比上年同期变动了-744,034.18 元, 变动比率为-100.00%, 主要原因是江苏华谷一年内到期非流动负债重分类到租赁负债。
- 16) 其他流动负债: 本报告期比上年同期变动了 126,193,183.34 元, 变动比率为 5,067.69%, 主要原因是应收票据背书未终止确认金额 127,094,825.36 元。
- 17) 租赁负债: 本报告期比上年同期变动了-2,152,783.04 元, 变动比率为-100.00%, 主要原因是江苏华谷租赁负债终止确认。
- 18) 未分配利润: 本报告期比上年同期变动了 38,875,202.41 元, 变动比率为 52.46%, 主要原因是本期净利润增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,233,826,031.95	-	1,182,368,997.75	-	
营业成本	1,135,034,602.73	91.99%	1,085,227,216.56	91.78%	4.59%
毛利率	8.01%	-	8.22%	-	-
销售费用	5,584,377.48	0.45%	6,890,772.83	0.58%	-18.96%
管理费用	16,850,383.66	1.37%	10,989,009.04	0.93%	53.34%
研发费用	4,021,191.50	0.33%	14,980,806.27	1.27%	-73.16%
财务费用	3,691,675.86	0.30%	3,696,167.61	0.31%	-0.12%
信用减值损失	-1,595,891.45	-0.13%	-1,744,761.85	-0.15%	-8.53%
资产减值损失	-6,176,240.04	-0.50%	1,269,193.02	0.11%	-586.63%
其他收益	1,588,380.30	0.13%	2,846,872.57	0.24%	-44.21%
投资收益	251,008.04	0.02%	1,323,444.52	0.11%	-81.03%
公允价值变动 收益	0	0.00%	-	-	-
资产处置收益	146,756.14	0.01%	3,972,586.63	0.34%	-96.31%
汇兑收益	0	0.00%	-	-	-
营业利润	59,283,118.25	4.80%	65,007,072.37	5.50%	-8.81%
营业外收入	-	-	6,885.25	0.00%	-
营业外支出	50,308.11	0.00%	228,807.24	0.02%	-78.01%
净利润	42,901,732.64	3.48%	61,043,983.96	5.16%	-29.72%

#### 项目重大变动原因：

- 1) 管理费用：本报告期比上年同期变动了 5,861,374.62 元，变动比率为 53.34%，主要原因是本期增加了产能置换费 3,000,000 元，江苏华谷长期待摊费用因停产而一次性转入管理费用 2,191,004.05 元。
- 2) 研发费用：本报告期比上年同期变动了-10,959,614.77 元，变动比率为-73.16%，主要原因是华精新材本期减少研发费 9,659,910 元，江苏华谷本期减少研发费 1,299,704.77 元。
- 3) 资产减值损失：本报告期比上年同期变动了-7,445,433.06 元，变动比率为-586.63%，主要原因是本期计提存货跌价准备增加 5,076,167.33 元，计提固定资产减值 1,480,003.50 元，计提预付款项减值 889,262.23 元。
- 4) 其他收益：本报告期比上年同期变动了-1,258,492.27 元，变动比率为-44.21%，主要原因是本期政府补助较上期减少了 1,258,492.27 元。
- 5) 投资收益：本报告期比上年同期变动了-1,072,436.48 元，变动比率-81.03%，主要原因是权益法核算的无锡华特、无锡华生长期股权投资本年较上年减少了 1,072,436.48 元。
- 6) 资产处置收益：本报告期比上年同期变动了-3,825,830.49 元，变动比率为-96.31%，主要原因是本期比上期减少固定资产处置利得 3,947,546.34 元。

7) 营业外收入: 本报告期比上年同期变动了-6,885.25元, 变动比率为-100.00%, 主要原因是本期未有营业外收入发生。

8) 营业外支出: 本报告期比上年同期变动了-178,499.13元, 变动比率为-78.01%, 主要原因是本期无滞纳金。

## (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	1,208,314,279.10	1,152,430,612.94	4.85%
其他业务收入	25,511,752.85	29,938,384.81	-14.79%
主营业务成本	1,109,429,377.54	1,061,039,901.45	4.56%
其他业务成本	25,605,225.19	24,187,315.11	5.86%

### 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
热镀锌合金钢带	612,296,897.98	583,294,198.39	4.74%	-13.77%	-15.10%	1.50%
冷轧取向硅钢	588,071,512.28	514,039,371.75	12.59%	40.48%	46.38%	-3.52%
铝塑膜	7,945,868.84	12,095,807.40	-52.23%	-66.55%	-46.95%	-56.24%
其他	25,511,752.85	25,605,225.19	-0.37%	-14.79%	5.86%	-19.58%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

-

## (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	110,552,639.10	8.96%	否
2	客户二	92,378,821.40	7.49%	否
3	客户三	65,527,770.68	5.31%	否

4	客户四	54,093,700.07	4.38%	否
5	客户五	41,746,865.76	3.38%	否
合计		364,299,797.01	29.53%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	315,332,718.27	29.20%	否
2	供应商二	311,670,495.28	28.87%	否
3	供应商三	57,920,150.01	5.36%	否
4	供应商四	56,810,524.81	5.26%	否
5	供应商五	49,722,237.23	4.61%	否
合计		791,456,125.60	73.30%	-

### 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	59,850,103.13	38,002,110.37	57.49%
投资活动产生的现金流量净额	-23,823,684.50	-14,791,417.83	61.06%
筹资活动产生的现金流量净额	7,624,313.39	-22,169,665.51	-134.39%

#### 现金流量分析：

- 1) 经营活动产生的现金流量净额较去年变动了 57.49%，主要系本期支付经营性往来款减少 16,030,499.98 元所致。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额较去年变动了 61.06%，主要系上期公司处置取向硅钢旧生产线产生现金流入所致。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年变动了 -134.39%，主要是本期金融机构借款以及支付利息较上年增加了 42,305,380.62 元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡华精	控股子公司	锌铝镁合	10,780,000.00	114,952,398.89	69,976,911.15	636,089,155.95	10,763,284.41

合金新材料科技有限公司	司	金高性能耐蚀钢板带及铝锌合金板带					
无锡恒龙威商贸有限公司	控股子公司	金属材料销售	10,000,000.00	8,076,914.10	8,076,914.10	-	-160.80
无锡华精电磁科技有限公司	控股子公司	硅钢制品研发	7,250,000.00	7,270,177.65	7,250,000.00	22,378,829.43	-
江苏华谷新材料有限公司	控股子公司	铝塑膜	58,580,000.00	10,563,500.52	5,085,895.95	8,208,598.06	-16,860,808.12
无锡华特钢带有限公司	参股公司	优质钢型材	49,800,000.00	20,199,727.21	19,038,378.55	2,477,876.24	-1,394,779.76
无锡华生精密材料股份有限公司	参股公司	精密不锈钢板、带	90,000,000.00	270,226,193.80	201,451,954.99	348,814,831.63	5,405,226.27

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡华特钢带有限公司	无关联	拓展公司业务
无锡华生精密材料股份有限公司	无关联	拓展公司业务

司		
---	--	--

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(五) 研发情况**

**研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,021,191.50	14,980,806.27
研发支出占营业收入的比例	0.33%	1.27%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员情况:**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	22	22
研发人员总计	23	23
研发人员占员工总量的比例	7.77%	8.81%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	80	52
公司拥有的发明专利数量	15	12

**研发项目情况:**

<p>2022 年公司共计开展了 2 项研发项目。</p> <p>1、“高磁感低铁损取向硅钢渗氮值调节技术及初次再结晶晶粒尺寸控制技术研发项目”</p> <p>该项目围绕精确控制渗氮值、控制初次再结晶晶粒尺寸技术、脱碳温度、罩式炉退火工艺等进行研究，最终确定提高高磁感低铁损取向硅钢产品性能的最佳工艺，并在研发过程中对装备能力和人员水平进行提升。</p> <p>该项目共计研发费用投入 294.26 万元，扣除形成销售的研发样品成本后，按净额法计算的研发费用为 83.60 万元；</p>
--

2、“通过优化激光刻痕工艺提高低铁损高磁感取向硅钢电磁性能研发项目”

本项目通过对刻痕效果、工艺速度和铁损的关系进行研究，掌握可通过优化刻痕工艺进一步降低铁损的技术，通过调整工艺、提高设备性能等手段，改善刻痕效果，降低铁损，提高 GK95、GK100 牌号的占比。

该项目共计研发费用投入 1,364.37 万元，扣除形成销售的研发样品成本后，按净额法计算的研发费用为 318.52 万元。

报告期内公司子公司江苏华谷开展了 P152 产品工艺开发提升研发项目，通过材料结构的调整，表面处理工艺、配胶工艺、复合工艺和熟化工艺的适应性调整，提高内层剥离强度、耐电解液性能，提升产品制成的一致性来保证成型性能的稳定和铝残留的安全性。该项目申报期内研发费用共计 113.83 万元。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	公司 2022 年营业收入 123,382.60 万元。收入是公司的关键绩效指标之一，当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生的固有风险，因此，我们把收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报确定为关键审计事项。	我们针对收入确认事项执行的主要审计程序包括但不限于： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； (3) 执行实质性分析程序，包括：当期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与同期比较分析等； (4) 对重要客户执行实地走访，结合应收账款函证程序，向主要客户函证报告期内销售额； (5) 执行收入细节测试：检查主要客户的合同、收款凭证、收入确认单据； (6) 执行资产负债表日前后销售收入确认的截止性测试，核

		对收入确认相关单据的时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 会计政策差错更正的内容和原因：

《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，应当采用权益法核算。公司以前年度将具有重大影响的股权投资在其他权益工具投资科目中列报，并以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行核算，导致对被投资单位的核算有误，导致资产负债表递延所得税负债和其他综合收益存在多计的情形。

#### 受影响的报表项目名称和金额：

2021年12月31日合并资产负债表减少其他权益工具投资18,873,937.80元，增加长期股权投资18,756,455.51元，减少递延所得税负债1,167,740.67元，减少其他综合收益10,293,854.74元，增加2021年度合并利润表投资收益896,944.52元，增加未分配利润11,344,113.12元。

2021年12月31日母公司资产负债表减少其他权益工具投资18,873,937.80元，增加长期股权投资18,756,455.51元，减少递延所得税负债1,167,740.67元，减少其他综合收益10,293,854.74元，增加2021年度母公司利润表投资收益896,944.52元，增加未分配利润11,344,113.12元。

### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (九) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、照章纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益。在做好企业经营和发展的同时，积极参加政府倡导的公益和慈善活动，承担更多社会责任。

公司将职业健康、安全生产、环境保护作为履行社会责任的重要内容，严格遵守各项劳动法律法规，尊重与维护员工合法权益。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；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；内部治理规范、行业前景良好，公司财务指标良好，具体如下：

盈利能力方面，报告期内公司实现营业收入 1,233,826,031.95 元，净利润 42,901,732.64 元。公司通过持续研发不断提高产品性能，从而提高市场竞争力，公司盈利能力不断增强。

业务拓展方面，报告期内公司经营方式、产品及服务未发生重大变化，保持了良好的公司独立自主的经营能力。

员工稳定性方面，公司经营管理层、业务、核心人员团队稳定，公司重视技术人才的引进和培养，既创造条件提供施展才华的平台，也从报酬方面予以适当的倾斜，公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。

公司不存在营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损、债券违约、董监高失联、工资或货款无法支付、生产要素缺失或无法续期事项。

综上所述评价，公司具备持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、新产品技术研发风险

随着新能源行业及变压器行业不断升级发展，对取向硅钢的技术性能要求也越来越高。如果公司不能持续进行技术研发，提升产品性能升级或开发替代产品，那么公司将逐步失去市场竞争力。

另外，由于新产品系公司与上游原材料企业合作开发，上游原材料开发进度影响到公司新产品的开发进度，导致新产品开发周期偏长，开发新产品也存在一定的风险。

应对措施：

公司每年根据市场发展趋势结合企业实际，进行新产品、新技术、新工艺的攻关，形成一批专利技术，不断推动产品、工艺的升级发展，提高产品市场竞争力。

#### 2、原辅材料采购成本波动风险

公司主要原辅材料为钢铁、锌锭、氧化镁等，随着行业供给侧改革深入实施，国际形势的不确定性加强，造成原材料价格波动，对生产成本控制带来一定的风险。

应对措施：

公司拟通过与供应商签订长期框架协议，缩短原材料存储周期，使产品销售价格与原材料成本保持基本一致，克服原材料价格波动带来的成本上涨压力。

#### 3、产品销售价格大幅波动的风险

受市场供求关系等因素影响，产品销售价格的大幅波动的可能性也依然存在，对公司生产经营业绩的持续稳定性带来一定的风险。

应对措施：

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司通过与客户签订战略合作的协议，确保长期稳定供货，缩短库存，使产品销售价格与原材料价格波动保持基本一致，克服原材料价格波动带来的成本上涨压力；同时通过派专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考评范围，以此来加强应收账款管理；同时公司通过技术改进，优化生产工艺，降低原材料、能源损

耗，降低生产成本，通过各项措施的有效执行，确保公司经营业绩的持续稳定发展。

#### 4、受经济周期波动性影响的风险

公司生产的主要产品取向硅钢为电力行业变压器的主要原材料，属装备制造业配套产业，是与宏观经济周期性高度相关的行业，受经济周期波动性影响较大。

应对措施：

公司实时跟踪国家宏观经济形势，关注行业相关政策，确保公司业务发展与宏观经济波动相适应，降低由于宏观经济周期波动而带来的负面影响。此外，公司将注重经营的可持续发展能力，加强业务人员和管理人员的培训，增强专业业务人员的配备，提升公司的整体竞争力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、市场竞争加剧的风险

公司所处行业竞争激烈，未来行业的集中度将会进一步提高，将会加快优胜劣汰的步伐，具有资源优势、技术优势、质量优势以及资金优势的企业将会脱颖而出，而较为落后的企业将会逐渐淘汰。因此在未来激烈的竞争中，如果公司未能及时调整经营策略，公司的经营将受到不利影响。

应对措施：

公司将密切关注行业发展趋势，持续进行技术研发，努力丰富产品结构，积极开拓新的市场领域，完善销售定价策略，以应对未来市场需求。例如，由于公司产品牌号还没有实现全覆盖，公司目前正在针对高牌号的取向硅钢产品进行开发，使公司产品向高端领域发展，实现产品的全覆盖，并提升产品质量，增强市场的差异化竞争能力。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,021,493.07	2,500,000.00	3,521,493.07	1.14%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

#### 公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
	江苏华谷新材料有限公司	5,000,000	0	0	2021年8月13日	2022年8月13日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	5,000,000	0	0	-	-	-	-	-	-	-

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

#### 担保合同履行情况

√适用 □不适用

2021年8月，挂牌公司为控股子公司江苏华谷向宁波银行股份有限公司无锡分行的500万流动资金贷款提供了担保。报告期内，被担保人自身经营情况良好，具备到期还款能力，上述担保已于2022年8月履行完毕。截至2022年12月31日，挂牌公司不存在对合并报表范围外主体提供担保以及对合并报表范围内子公司提供担保的情况。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,500,000	306,296.27
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	900,000	788,676.23

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年3月11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	2014年3月11日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

为有效防止及避免同行业竞争，控股股东、实际控制人和董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同行业竞争承诺函》，2022年度未发生违背承诺的事项。

#### (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
------	------	--------	------	----------	------

固定资产房屋产权证：锡房权证字第HS1000663704号房屋产权证：锡房权证字第HS1000795473号	华精新材房屋所有权	抵押	18,561,342.78	3.07%	公司向中信银行股份有限公司无锡分行贷款提供抵押担保。
国有土地权证：锡惠国用（2012）第0305号国有土地权证：锡惠国用（2013）第000263号	华精新材国有土地使用权	抵押	13,377,008.80	2.21%	公司向中信银行股份有限公司无锡分行贷款提供抵押担保。
不动产权证：苏（2016）无锡市不动产权第0040637号	华精合金不动产	抵押	12,132,981.77	2.01%	公司向中国建设银行股份有限公司无锡惠山支行贷款提供抵押担保。
<b>总计</b>	-	-	62,071,333.35	7.29%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上房产、土地资产抵押主要用于公司经营周转资金所需的银行贷款，资产抵押给银行，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	48,523,857	67.39%	-407,410	48,116,447	66.83%
无限售条件股份	25,029,006	34.76%	0	25,029,006	34.76%
其中：控股股东、实际控制人	3,714,883	5.16%	-621,096	3,093,787	4.30%
董事、监事、高管			0	0	0.00%
核心员工					

有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,476,143	32.61%	407,410	23,883,553	33.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,929,585	29.07%	0	20,929,585	29.07%	
	董事、监事、高管	11,144,655	15.48%	- 1,658,043	9,486,612	13.18%	
	核心员工				-	-	
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-	
普通股股东人数							99

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	无锡华精投资发展有限公司	18,013,876	0	18,013,876	25.0193%	6,837,959	11,175,917	0	0
2	无锡华精经济管理咨询有限公司	16,480,586	0	16,480,586	22.8897%	5,493,529	10,987,057	0	0
3	龚明达	7,988,873	0	7,988,873	11.0957%	5,991,655	1,997,218	0	0
4	龚一飞	3,475,256	0	3,475,256	4.8267%	2,606,442	868,814	0	0
5	国寿安保基金-银河证券-国寿安保-国保新三板2号资产管理计划	3,284,000	0	3,284,000	4.5611%		3,284,000	0	0
6	刘国兴	2,529,000	- 390,000	2,139,000	2.9708%		2,139,000	0	0
7	九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板7号资产管理计划	1,998,000	0	1,998,000	2.7750%		1,998,000	0	0
8	强文琴	1,234,234	5,655	1,239,889	1.7221%		1,239,889	0	0
9	傅美华	1,178,180	0	1,178,180	1.6364%		1,178,180	0	0
10	九州期货有限公司	1,118,862	0	1,118,862	1.5540%		1,118,862	0	0
合计		57,300,867	- 384,345	56,916,522	79.05%	20,929,585	35,986,937	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无锡华精投资发展有限公司系控股股东龚明达、龚一飞投资的公司，无锡华精经济管理咨询有限公司系龚明达、龚一飞控股的公司，股东龚明达与龚一飞系父子关系，

除此之外，其他股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为无锡华精投资发展有限公司，期初持有 18,013,876 股，占公司总股本的 25.0193%；现持有 18,013,876 股，占公司总股本的 25.0193%。该公司系龚明达及龚一飞于 2012 年 3 月 29 日出资设立，注册资本 1,000 万元人民币；经营范围：利用自有资金对外投资。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

龚明达，龚一飞。

实际控制人龚明达与龚一飞直接以及通过无锡华精投资发展有限公司、无锡华精经济管理咨询有限公司间接控制公司合计 63.8314%股份。

龚明达，男，1952 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，高级经济师。曾任职于无锡县钱桥乡溪南大队、无锡市梁溪酒业有限公司、牡丹江皇都盛世投资开发有限公司；现任华特钢带董事、华生精密董事、无锡溪龙董事长、恒龙威执行董事兼总经理、华精投资执行董事兼总经理、华精咨询总经理，中国金属学会电工钢分会第一届委员会委员、华精新材董事长。

龚一飞，男，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾任职于无锡梁溪酒业有限公司、钱桥镇财政所结算中心、无锡市梁溪酒业有限公司；现任华精投资监事、华精新材董事兼总经理，华精电磁执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	流动资金	中信银行股份有限公司无锡分行	银行	1,700	2021年9月3日	2022年3月3日	4.785%
2	流动资金	中信银行股份有限公司无锡分行	银行	1,800	2022年3月9日	2023年3月2日	4.3%
3	流动资金	中国银行股份有限公司无锡分行	银行	800	2021年3月19日	2022年3月17日	3.85%
4	流动资金	中国银行股份有限公司无锡分行	银行	800	2022年3月18日	2022年11月13日	3.80%
5	流动资金	中国银行股份有限公司无锡分行	银行	800	2022年11月14日	2023年5月13日	3.40%
6	流动资金	华夏银行股份有限公司无锡分行	银行	1,000	2021年6月30日	2022年6月30日	4.85%
7	流动资金	华夏银行股份有限公司无锡分行	银行	1,000	2022年6月10日	2022年9月30日	4.35%
8	流动资金	华夏银行股份有限公司无锡分行	银行	1,000	2022年9月28日	2023年9月28日	3.80%
9	流动资金	宁波银行股份有限公司无锡分行	银行	500	2021年8月13日	2022年8月13日	4.35%

10	流动资金	江苏银行股份有限公司无锡西支行	银行	500	2021年5月21日	2022年4月20日	4.65%
11	流动资金	中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行	银行	11,000	2021年5月6日	2022年5月5日	4.59%
12	流动资金	中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行	银行	1,000	2022年8月17日	2023年8月16日	3.8%
13	流动资金	无锡农村商业银行股份有限公司	银行	500	2022年2月8日	2022年12月14日	4.35
14	流动资金	无锡农村商业银行股份有限公司	银行	1,000	2022年3月1日	2023年2月28日	5.00
15	流动资金	中国建设银行股份有限公司无锡惠山支行	银行	1,000	2022年5月27日	2023年5月26日	3.30%
16	流动资金	中国建设银行股份有限公司无锡惠山支行	银行	1,000	2022年6月24日	2023年6月23日	3.30%
17	流动资金	中国建设银行股份有限公司无锡惠山支行	银行	1,000	2022年7月18日	2022年7月17日	3.30%
<b>合计</b>	-	-	-	26,400	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022年6月6日	1.38889	0	0
<b>合计</b>	<b>1.38889</b>		

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.80	0	0

#### 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
龚明达	董事长	男	1952年9月	2021年5月10日	2024年5月9日
龚一飞	董事、总经理	男	1977年11月	2021年5月10日	2024年5月9日
郑月萍	董事、财务负责人	女	1977年6月	2021年5月10日	2024年5月9日
丁一涛	董事、副总经理	男	1980年4月	2022年6月17日	2024年5月9日
朱克锋	独立董事	男	1970年12月	2022年6月17日	2024年5月9日
陈亮	监事会主席	男	1989年9月	2021年5月10日	2024年5月9日
是旭昶	监事	男	1987年5月	2022年6月17日	2024年5月9日
龚镇东	职工代表监事	男	1988年8月	2022年5月31日	2024年5月9日
顾蓉英	董事会秘书	女	1977年4月	2022年6月28日	2024年5月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长龚明达与董事、总经理龚一飞系父子关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
龚明达	董事长	7,988,873	0	7,988,873	11.10%	0	0
龚一飞	董事、总经理	3,475,256	0	3,475,256	4.83%	0	0
郑月萍	董事、财务负责人	911,021	0	911,021	1.27%	0	0
丁一涛	董事、副总经理	205,139	0	205,139	0.28%	0	0
朱克锋	独立董事	0	0	0	0%	0	0

陈亮	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
龚镇东	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
是旭昶	监事	0	0	0	0%	0	0
顾蓉英	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	12,580,289	-	12,580,289	17.47%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
龚建达	董事副总经理	离任	技术总监	辞职	
章伟兴	董事副总经理	离任	公司硅钢事业部总经理	辞职	
堵一敏	董事副总经理	离任	事业部销售总监	辞职	
富坚定	董事 董事会秘书	离任	-	辞职	已离职
丁一涛	监事会主席	新任	董事、副总经理	股东大会选举	
朱克锋	无	新任	独立董事	股东大会选举	
顾蓉英	无	新任	董事会秘书	董事会选举	
陈亮	监事	新任	监事会主席	监事会选举	
龚镇东	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举	

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

丁一涛：1980年4月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。2003年7月毕业于淮海工学院电子工程系，本科、学士。2003年10月至2005年8月于无锡友联热电股份有限公司任运行部汽机运行；2005年9月至2012年4月于无锡华精钢带有限公司任设备部电工班长；2012年5月至2022年6月17日担任公司监事、动力设备部副部长；2019年5月至今担任无锡华精新材股份有限公司镀锌事业部总经理。2022年6月17日至今任公司董事、副总经理。

朱克锋：1970年12月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历，曾任江苏新苑集团公司出纳、主办会计、财务科长、集团财务总监，锡山市审计局科员、科长，无锡华夏会计师事务所注

册会计师、部门经理，无锡梁溪会计师事务所注册会计师、部门经理。现任江苏金达信会计师事务所有限公司所长、主任会计师。2022年6月17日至今任无锡华精新材股份有限公司独立董事。

顾蓉英：1977年4月7日生，汉族民族，中国国籍，无境外永久居留权。1995年9月至2002年4月就读于江南大学，纺织工程专业，硕士学位。2002年6月至2010年7月，就职于无锡市天然纺织实业有限公司，任科技项目经理；2010年9月至2012年4月，就职于无锡市诺赛净科技股份有限公司，任总经理助理；2012年5月至2022年6月8日，就职于无锡华盛橡胶新材料科技股份有限公司，历任办公室主任、副总经理兼董事会秘书，2022年6月28日至今任无锡华精新材股份有限公司董事会秘书。

陈亮：1989年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。2009年7月毕业于无锡高等职业技术学院电子工程系，大专。2009年10月至2011年5月于无锡华精新型材料有限公司任镀锌、硅钢车间工艺员；2011年6月至2015年12月于无锡华精新材股份有限公司任质检部部长；2016年1月至2019年4月任无锡华精新材股份有限公司镀锌事业部生产部长；2019年5月至今担任无锡华精新材股份有限公司镀锌事业部副总经理，2021年5月至2022年6月17日任公司监事，2022年6月17日至今任公司监事会主席。

龚镇东：男，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，汉族，大专学历。2007年10月至2020年2月任职于无锡华精新材股份有限公司电工；自2020年2月至今任职于无锡华精新材股份有限公司硅钢事业部生产部副部长。2022年5月31日至今任公司职工代表监事。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29	1	3	27
生产人员	189	3	31	161
销售人员	20		3	17
技术人员	46		3	43
财务人员	9		0	9
行政人员	3	1	0	4
<b>员工总计</b>	<b>296</b>	<b>5</b>	<b>40</b>	<b>261</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	29	29
专科	41	42
专科以下	224	187
<b>员工总计</b>	<b>296</b>	<b>261</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬及绩效政策

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分员工，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪和晋升的机会。

公司员工的薪酬包括薪金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，按照国家有关法律法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司结合年度整体盈利情况，根据员工为公司所作贡献，对员工进行年终奖激励。

#### 2、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工人数。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司在相关法律法规的引导下，努力积极规范公司运作，完善公司法人治理结构，持续推进、构建及健全现代企业制度，有效提高公司治理水平。公司董事会认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司制定了投资管理、风险控制、财务管理、信息披露、总经理工作细则、知识产权管理等一系列公司基本管理制度及管理制度细则，公司严格按管理制度要求进行财务核算及风险控制。

##### 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

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、客户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。公司将一如既往地按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，切实维护广大投资者的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策均严格按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》履行相应程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让挂牌公司治理规则》等相关规定和公司实际经营管理情况的需要，公司于 2022 年 5 月 10 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，并经 2022 年 6 月 6 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。

详情内容参见公司于 2022 年 5 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台

(www. neeq. com. cn) 披露的《关于拟修订〈公司章程〉》公告（公告编号：2022-010）。

公司于 2022 年 5 月 27 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，并经 2022 年 6 月 21 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

详细内容参见公司于 2022 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉》公告（公告编号：2022-016）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	4

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。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。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构规范，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

## （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，按时编制定期报告和临时报告，并按照相关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）及时充分进行信息披露，做好投资者管理工作。公司制定了《投资者关系管理制度》，董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理，在日常工作中，公司建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

## 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

### 1、业务独立情况

公司主要从事冷轧取向硅钢、连续热镀铝锌合金钢带的研发、生产和销售业务，拥有独立完整的研发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

### 2、资产完整情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入本公司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的厂房、机器设备、商标及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

### 3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### 4、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

### 5、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制：

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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未设立专门的《年度报告差错责任追究制度》。关于会计差错更正事项公司已进行了如实披露。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	天职业字[2023]13004号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	
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	叶慧 1年	杨霖 1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	35万元	
无锡华精新材股份有限公司全体股东：  <b>一、 审计意见</b>		

我们审计了无锡华精新材股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

中国注册会计师（项目合伙人）：叶慧

中国注册会计师：杨霖

中国·北京

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	79,407,579.48	25,756,779.07
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	六、（二）	177,247,136.42	

应收账款	六、(三)	19,699,091.72	21,578,300.25
应收款项融资	六、(四)	17,189,505.58	47,083,474.58
预付款项	六、(五)	16,657,824.74	23,648,268.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	109,377,923.79	107,594,643.53
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	六、(八)	1,726,955.81	1,001,319.26
<b>流动资产合计</b>		<b>421,306,017.54</b>	<b>226,662,785.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、(九)	3,208,877.28	4,724,040.46
长期股权投资	六、(十)	18,751,563.55	18,756,455.51
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	六、(十一)	135,308,060.15	115,017,634.46
在建工程	六、(十二)		14,421,626.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)		2,817,218.13
无形资产	六、(十四)	23,179,966.16	23,765,669.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	-	2,590,667.89
递延所得税资产	六、(十六)	2,259,972.93	1,444,094.84
其他非流动资产	六、(十七)	238,250.00	238,250.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>182,946,690.07</b>	<b>183,775,657.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>604,252,707.61</b>	<b>410,438,442.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十八)	88,639,184.67	56,071,752.77
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	六、(十九)	10,000,000.00	
应付账款	六、(二十)	30,596,056.11	35,611,309.12
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	12,219,291.03	19,171,936.20
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	六、(二十二)	2,383,408.61	3,371,150.81
应交税费	六、(二十三)	16,143,008.85	8,283,853.77
其他应付款	六、(二十四)	1,500,000.00	511,333.33
其中：应付利息	六、(二十四)		
应付股利	六、(二十四)		
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	六、(二十五)		744,034.18
其他流动负债	六、(二十六)	128,683,333.19	2,490,149.85
<b>流动负债合计</b>		<b>290,164,282.46</b>	<b>126,255,520.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十七)		2,152,783.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十八)	3,738,296.65	4,581,735.95
递延所得税负债	六、(十八)	-	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,738,296.65</b>	<b>6,734,518.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>293,902,579.11</b>	<b>132,990,039.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十九)	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	104,173,032.57	104,173,032.57
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十一)		

专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	18,479,034.51	15,448,840.73
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	112,982,837.37	74,107,634.96
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		307,634,904.45	265,729,508.26
少数股东权益		2,715,224.05	11,718,895.58
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		<b>310,350,128.50</b>	<b>277,448,403.84</b>
<b>负债和所有者权益(或股东 权益)总计</b>		<b>604,252,707.61</b>	<b>410,438,442.86</b>

法定代表人：龚一飞

主管会计工作负责人：郑月萍

会计机构负责人：郑月萍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		75,728,650.20	20,709,773.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		176,062,406.42	
应收账款	十七、(一)	15,262,530.16	10,304,876.66
应收款项融资		17,100,619.58	44,299,401.98
预付款项		4,290,147.95	7,829,070.40
其他应收款	十七、(二)	6,000,000.00	8,000,000.00
其中：应收利息	十七、(二)		
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,771,877.72	44,946,495.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>354,216,232.03</b>	<b>136,089,617.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十七、(三)		
长期股权投资		59,936,209.13	84,871,073.58
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		102,772,476.38	97,640,935.98
在建工程			2,321,265.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,377,008.80	13,719,160.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,525,619.05	771,515.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		183,611,313.36	199,323,950.96
<b>资产总计</b>		537,827,545.39	335,413,568.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款		78,628,629.11	35,044,623.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	
应付账款		22,342,026.35	25,674,376.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,338,579.25	1,261,287.00
应交税费		13,587,504.93	4,665,186.60
其他应付款		7,800,000.00	7,800,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,395,015.70	8,239,595.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		127,619,947.40	1,071,147.43
<b>流动负债合计</b>		266,711,702.74	83,756,216.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,738,296.65	4,581,735.95

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,738,296.65	4,581,735.95
<b>负债合计</b>		270,449,999.39	88,337,952.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,384,953.52	113,384,953.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,962,453.40	12,932,259.62
一般风险准备			
未分配利润		66,030,139.08	48,758,403.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		267,377,546.00	247,075,616.20
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		537,827,545.39	335,413,568.87

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		1,233,826,031.95	1,182,368,997.75
其中：营业收入	六、（三十三）	1,233,826,031.95	1,182,368,997.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,168,756,926.69	1,125,029,260.27
其中：营业成本	六、（三十三）	1,135,034,602.73	1,085,227,216.56
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	六、（三十四）	3,574,695.46	3,245,287.96

销售费用	六、(三十五)	5,584,377.48	6,890,772.83
管理费用	六、(三十六)	16,850,383.66	10,989,009.04
研发费用	六、(三十七)	4,021,191.50	14,980,806.27
财务费用	六、(三十八)	3,691,675.86	3,696,167.61
其中：利息费用	六、(三十八)	3,730,087.27	4,197,565.74
利息收入	六、(三十八)	236,348.46	530,871.25
加：其他收益	六、(三十九)	1,588,380.30	2,846,872.57
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	251,008.04	1,323,444.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	251,008.04	1,323,444.52
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）	六、(四十一)	-1,595,891.45	-1,744,761.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-6,176,240.04	1,269,193.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	146,756.14	3,972,586.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		59,283,118.25	65,007,072.37
加：营业外收入	六、(四十四)	-	6,885.25
减：营业外支出	六、(四十五)	50,308.11	228,807.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		59,232,810.14	64,785,150.38
减：所得税费用	六、(四十六)	16,331,077.50	3,741,166.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		42,901,732.64	61,043,983.96
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）		42,901,732.64	61,043,983.96
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）		-9,003,671.53	-2,506,337.57
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,905,404.17	63,550,321.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		42,901,732.64	61,043,983.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,905,404.17	63,550,321.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9,003,671.53	-2,506,337.57
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、（二）	0.7209	0.8826
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、（二）	0.7209	0.8826

法定代表人：龚一飞

主管会计工作负责人：郑月萍

会计机构负责人：郑月萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十七、（四）	617,745,227.09	447,971,091.66
减：营业成本	十七、（四）	543,712,182.25	378,553,778.33
税金及附加		2,102,198.76	1,984,407.79
销售费用		1,929,336.86	1,929,884.87
管理费用		6,020,317.67	6,753,861.69
研发费用		4,021,191.50	13,681,101.50

财务费用		107,690.20	2,138,656.70
其中：利息费用		2,997,871.98	2,348,633.84
利息收入		2,902,115.56	216,344.25
加：其他收益		1,489,539.30	2,121,086.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	251,008.04	1,323,444.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		251,008.04	1,323,444.52
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）		-364,069.34	693,548.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,438,409.49	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	4,011,660.71
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,790,378.36</b>	<b>51,079,140.74</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,083.10	228,807.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,786,295.26</b>	<b>50,850,333.50</b>
减：所得税费用		5,484,357.48	-771,515.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,301,937.78</b>	<b>51,621,849.00</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,301,937.78	51,621,849.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>30,301,937.78</b>	<b>51,621,849.00</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		873,837,908.06	1,024,382,728.59
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	六、（四十七）		
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	980,449.46	5,115,817.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>874,818,357.52</b>	<b>1,029,498,546.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		744,401,830.38	902,898,826.08
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		31,935,341.00	38,215,955.52
支付的各项税费		28,586,949.49	17,644,996.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	10,044,133.52	32,736,657.87
<b>经营活动现金流出小计</b>	六、（四十七）	<b>814,968,254.39</b>	<b>991,496,435.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,850,103.13</b>	<b>38,002,110.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		255,900.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,247.79	9,599,804.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十七）		
<b>投资活动现金流入小计</b>		300,147.79	9,599,804.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,123,832.29	24,391,221.92
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	六、（四十七）		
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,123,832.29	24,391,221.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,823,684.50	-14,791,417.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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		133,565,018.00	94,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十七）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		133,565,018.00	96,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,000,000.00	112,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,601,192.89	5,341,555.51
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	六、（四十七）	11,339,511.72	828,110.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		125,940,704.61	118,169,665.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,624,313.39	-22,169,665.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十八）	43,650,732.02	1,041,027.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十七）	25,756,779.07	24,715,752.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十七）	69,407,511.09	25,756,779.07

法定代表人：龚一飞

主管会计工作负责人：郑月萍

会计机构负责人：郑月萍

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		472,098,657.41	227,258,964.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,548,215.56	252,939,768.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		475,646,872.97	480,198,733.35

购买商品、接受劳务支付的现金		400,983,189.54	137,214,713.54
支付给职工以及为职工支付的现金		14,503,737.83	15,952,105.45
支付的各项税费		14,725,123.96	7,214,299.84
支付其他与经营活动有关的现金		16,510,807.37	278,828,874.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		446,722,858.70	439,209,993.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,924,014.27	40,988,739.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		255,900.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		956,911.09	9,554,804.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,212,811.09	9,554,804.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,704,074.41	11,948,798.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,704,074.41	11,948,798.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,491,263.32	-2,393,994.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		118,565,018.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		350,373,654.91	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		468,938,672.91	68,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,978,892.46	3,693,599.45
支付其他与筹资活动有关的现金		348,373,654.91	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		436,352,547.37	86,693,599.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		32,586,125.54	-18,693,599.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,018,876.49	19,901,146.48
加：期初现金及现金等价物余额		20,709,773.69	808,627.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,728,650.18	20,709,773.69

(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	72,000,000.00				104,173,032.57		10,293,854.74		15,448,840.73		62,763,521.84	11,718,895.58	276,398,145.46
加：会计政策变更													
前期差错更正						- 10,293,854.74					11,344,113.12		1,050,258.38
同一控制下企业													

合并												
其他												
二、本 年期初 余额	72,000,000.00			104,173,032.57			15,448,840.73		74,107,634.96		11,718,895.58	277,448,403.84
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）							3,030,193.78		38,875,202.41		-9,003,671.53	32,901,724.66
（一） 综合收 益总额									51,905,404.17		-9,003,671.53	42,901,732.64
（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								3,030,193.78		-13,030,201.76		-10,000,007.98
1. 提取盈余公积								3,030,193.78		-3,030,193.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,007.98		-10,000,007.98
4. 其他												
(四)												

所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转 留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期 提取												
2. 本期 使用												
(六) 其他												
<b>四、本 年期末 余额</b>	72,000,000.00				104,173,032.57			18,479,034.51		112,982,837.37	2,715,224.05	310,350,128.50

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上 年期末 余额	72,000,000.00				103,797,155.04		9,279,427.93		10,376,350.28		10,182,315.27	12,601,110.68	218,236,359.20

加：会计政策变更						-9,279,427.93						
前期差错更正									10,447,168.60			1,167,740.67
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	72,000,000.00				103,797,155.04			10,376,350.28		20,629,483.87	12,601,110.68	219,404,099.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					375,877.53			5,072,490.45		53,478,151.09	-882,215.10	58,044,303.97

(一) 综合收 益总额										63,550,321.53	-2,506,337.57	61,043,983.96
(二) 所有者 投入和 减少资 本				375,877.53							1,624,122.47	2,000,000.00
1. 股东 投入的 普通股				375,877.53							1,624,122.47	2,000,000.00
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							5,072,490.45		-10,072,170.44			-4,999,679.99
1. 提取							5,072,490.45		-5,072,490.45			

盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-4,999,679.99			-4,999,679.99
4. 其他													
(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余													

公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本 年期末 余额</b>	72,000,000.00				104,173,032.57			15,448,840.73	74,107,634.96	11,718,895.58	277,448,403.84	

法定代表人：龚一飞

主管会计工作负责人：郑月萍

会计机构负责人：郑月萍

(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	72,000,000.00				113,384,953.52		10,293,854.74		12,932,259.62		37,414,289.94	246,025,357.82
加：会计政策变更												
前期差错更正						- 10,293,854.74					11,344,113.12	1,050,258.38
其他												
二、本年期初余额	72,000,000.00				113,384,953.52		0		12,932,259.62		37,414,289.94	247,075,616.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,030,193.78		17,271,736.02	20,301,929.80
(一) 综合收益总额											30,301,937.78	30,301,937.78
(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								3,030,193.78	-13,030,201.76	-10,000,007.98	
1. 提取盈余公积								3,030,193.78	-3,030,193.78		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,000,007.98	-10,000,007.98	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六)其他											
四、本期末余额	72,000,000.00				113,384,953.52				15,962,453.40	66,030,139.08	267,377,546.00

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	72,000,000.00				113,384,953.52		9,279,427.93		7,859,769.17		-3,238,444.10	199,285,706.52
加：会计政策变更												
前期差错更正							-9,279,427.93				10,447,168.60	1,167,740.67
其他												
二、本年期初余额	7,200,000.00				113,384,953.52				7,859,769.17		7,208,724.50	200,453,447.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,072,490.45		41,549,678.56	46,622,169.01
（一）综合收益总额											51,621,849.00	51,621,849.00
（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								5,072,490.45	-10,072,170.44	-4,999,679.99		
1. 提取盈余公积								5,072,490.45	-5,072,490.45			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,999,679.99	-4,999,679.99	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	72,000,000.00			113,384,953.52				12,932,259.62		48,758,403.06	247,075,616.20

### 三、 财务报表附注

## 无锡华精新材股份有限公司

### 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称: 无锡华精新材股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“本集团”或“集团”或“华精新材”)

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册资本: 7200 万人民币

法定代表人: 龚一飞

注册地址: 无锡惠山经济开发区钱桥配套区(溪南村)

统一社会信用代码: 91320200794576641W

经营范围: 热浸铝锌硅合金板带(无酸洗)、高磁感取向硅钢的制造、加工、销售; 汽车零部件的制造、销售; 锂电池铝塑复合膜的研发、制造、销售; 金属材料的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

经营期限: 2006-12-04 至无固定期限

财务报告的批准报出机构: 公司董事会

财务报告批准报出日: 2023 年 4 月 14 日

##### (二) 历史沿革

无锡华精新材股份有限公司前身为无锡华精新型材料有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由龚明达等 6 位自然人及无锡华精钢带有限公司于 2006 年 12 月出资组建。

2012 年 4 月 21 日股东会决议将公司整体变更为股份有限公司。以截至 2012 年 4 月 30 日经审计的净资产 90,920,953.52 元为基础, 按原出资比例认购公司股份, 折合股份总额 6,000.00 万股, 每股面值 1 元, 共计股本人民币 6,000.00 万元, 净资产大于股本部分 30,920,953.52 元计入资本公积。2012 年 5 月 5 日, 立信会计师事务所(特殊普通合伙)对上述注册资本的实收情况进行了验证, 并出具了信会师报字(2012)第 113004 号《验资报告》。2012 年 5 月 11 日, 公司在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2014 年 7 月 1 日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称: 华精新材, 证券代码: 830829。

2015年04月08日无锡华精投资发展有限公司通过全国股份转让系统协议将其所持的750,000股转让给九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板分级1号资产管理计划、500,000股转让给九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板分级2号资产管理计划；2015年04月20日无锡华精投资发展有限公司通过全国股份转让系统协议将其所持的1,250,000股转让给国寿安保基金管理有限公司-国寿安保-国保新三板2号资产管理计划。

2015年第一次临时股东大会决议增资1,200万元，由周黎、张唐艳、刘国兴、白学川、国寿安保基金管理有限公司-国寿安保-国保新三板2号资产管理计划、九泰基金管理有限公司（代表九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板7号资产管理计划）、颐坤投资管理（上海）有限公司、湖南兴湘投资有限公司、宝盈基金管理有限公司（代表宝盈新三板盈丰5号特定多客户资产管理计划）、上海奔亿投资管理有限公司、中建投信托有限责任公司（代表中建投-新三板投资基金3号集合信托计划（东海天堂一期））出资。增资后，公司注册资本7,200万元，其中：龚明达等43位自然人出资人民币27,805,538.00元，占注册资本的38.63%；无锡华精投资发展有限公司出资人民币18,013,876.00元，占注册资本的25.02%；无锡华精经济管理咨询有限公司出资人民币16,480,586.00元，占注册资本的22.89%；国寿安保基金管理有限公司-国寿安保-国保新三板2号资产管理计划出资人民币3,250,000.00元，占注册资本的4.52%；九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板分级1号资产管理计划出资人民币750,000.000元，占注册资本的1.04%；九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板分级2号资产管理计划出资人民币500,000.00元，占注册资本的0.69%；九泰基金管理有限公司（代表九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板7号资产管理计划）出资人民币2,000,000.00元，占注册资本的2.78%；颐坤投资管理（上海）有限公司出资人民币500,000.00元，占注册资本的0.69%；湖南兴湘投资有限公司出资人民币400,000.00元，占注册资本的0.55%；宝盈基金管理有限公司（代表宝盈新三板盈丰5号特定多客户资产管理计划）出资人民币1,000,000.00元，占注册资本的1.39%；上海奔亿投资管理有限公司出资人民币500,000.00元，占注册资本的0.69%；中建投信托有限责任公司（代表中建投-新三板投资基金3号集合信托计划（东海天堂一期））出资人民币800,000.00元，占注册资本的1.11%。2015年6月26日经无锡市工商行政管理局备案。

### （三）各会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

### （四）合并财务报表范围及其变化情况

报告期内合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变动及附注八、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本次报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

计量属性在本期未发生变化，本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，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。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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法。

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法。

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积，资本公积不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量

特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投

资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

#### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

#### 2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，

其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十三）其他应收款

公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（九）金融工具进行处理。

### （十四）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### （十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同

时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十六）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（九）5. 金融资产减值】进行处理。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲

减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对

应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

### （二十三）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

#### （二十四）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。

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括新租用以及新购入办公楼装修费。

##### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2. 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### （二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十六）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享

计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第1)项和第2)项计入当期损益；第3)项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

1) 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；

2) 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

##### （二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

##### （二十八）股份支付

###### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

###### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

###### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

###### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十九）收入

### 1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司收入确认的具体政策：属于在某一时点履行的履约义务。根据销售合同约定，通常本公司将货物送至客户指定地点或客户派货车至公司厂区提货，由客户相关收货人员在货物所附的发货单上签字验收，本公司将客户签字验收的时间作为收入确认的时点。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### (三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十三) 租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

#### 2. 出租人

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

##### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为

租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### （三十四）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

主要税种	计税基础	适用税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
印花税	合同金额	0.03
房产税	房产原值	1.2
土地使用税	以纳税义务人实际占用的土地面积为计税依据	1.5、3

### （二）重要税收优惠政策及其依据

无。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

2. 本公司自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“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”、“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”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

## （二）会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

## （三）会计差错更正

会计政策差错更正的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》规定投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，应当采用权益法核算。公司以前年度将具有重大影响的股权投资在其他权益工具投资科目中列报，并以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行核算，导致对被投资单位的核算有误，导致资产负债表递延所得税负债和其他综合收益存在多计的情形。	2021 年 12 月 31 日合并资产负债表减少其他权益工具投资 18,873,937.80 元，增加长期股权投资 18,756,455.51 元，减少递延所得税负债 1,167,740.67 元，减少其他综合收益 10,293,854.74 元，增加 2021 年度合并利润表投资收益 896,944.52 元，增加未分配利润 11,344,113.12 元。
	2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表减少其他权益工具投资 18,873,937.80 元，增加长期股权投资 18,756,455.51 元，减少递延所得税负债 1,167,740.67 元，减少其他综合收益 10,293,854.74 元，增加 2021 年度母公司利润表投资收益 896,944.52 元，增加未分配利润 11,344,113.12 元。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	59,655.56	100,230.87
银行存款	69,347,755.39	25,656,380.14
其他货币资金	10,000,168.53	168.06
合计	<u>79,407,579.48</u>	<u>25,756,779.07</u>

注：报告期各期末所有权或使用权受到限制的款项详见六、（四十九）。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	177,247,136.42	
合计	<u>177,247,136.42</u>	

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	153,414,022.69	139,659,843.36
合计	<u>153,414,022.69</u>	<u>139,659,843.36</u>

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,168,896.55	21,755,544.85
1至2年(含2年)	673,300.00	1,101,740.57
2至3年(含3年)	984,785.57	48,566.96
3年以上		
合计	<u>21,826,982.12</u>	<u>22,905,852.38</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	984,785.57	4.51	984,785.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,842,196.55	95.49	1,143,104.83	5.48	19,699,091.72
合计	<u>21,826,982.12</u>	<u>100</u>	<u>2,127,890.40</u>		<u>19,699,091.72</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,905,852.38	100.00	1,327,552.13	5.80	21,578,300.25
合计	<u>22,905,852.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,327,552.13</u>	<u>5.80</u>	<u>21,578,300.25</u>

### 3. 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市华旭新能源有限公司	793,479.07	793,479.07	100.00	预计无法收回
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	68,827.50	68,827.50	100.00	预计无法收回
徐州金桥电气有限公司	122,479.00	122,479.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>984,785.57</u>	<u>984,785.57</u>		

### 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	20,168,896.55	1,008,444.83	5.00
1至2年(含2年)	673,300.00	134,660.00	20.00
2至3年(含3年)			40.00
3年以上			100.00
合计	<u>20,842,196.55</u>	<u>1,143,104.83</u>	

### 4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		984,785.57			984,785.57
按信用风险特	1,327,552.13	241,590.34	331,567.64	94,470.00	1,143,104.83

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
征组合计提坏账准备					
合计	<u>1,327,552.13</u>	<u>1,226,375.91</u>	<u>331,567.64</u>	<u>94,470.00</u>	<u>2,127,890.40</u>

5. 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	94,470.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东佳成新能源有限公司	销货款	52,440.00	无法收回	管理层审批	否
湖南诺邦新能源科技有限公司	销货款	17,600.00	无法收回	管理层审批	否
安徽省银瑞电池科技有限公司	销货款	14,080.00	无法收回	管理层审批	否
惠州市志远新能源科技有限公司	销货款	10,350.00	无法收回	管理层审批	否
合计		<u>94,470.00</u>			

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏源通电气有限公司	9,775,215.96	1年以内(含1年)	44.79	488,760.80
江苏华辰变压器股份有限公司	3,439,652.92	1年以内(含1年)	15.76	171,982.65
江苏金佳铁芯有限公司	2,429,432.29	1年以内(含1年)	11.13	121,471.61
东莞市久森新能源有限公司	847,060.00	1年以内、1至2年(含2年)	3.88	169,412.00
深圳市华旭新能源有限公司	793,479.07	2至3年(含3年)	3.64	793,479.07
合计	<u>17,284,840.24</u>		<u>79.20</u>	<u>1,745,106.13</u>

7. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 报告期各期末无因转移应收账款而继续摄入形成的资产、负债等。

(四) 应收款项融资

项目	本期数	上期数
银行承兑汇票	17,189,505.58	47,083,474.58
合计	<u>17,189,505.58</u>	<u>47,083,474.58</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	16,657,824.74	100.00	23,053,961.34	97.49
1-2年(含2年)			509,587.00	2.15
2-3年(含3年)			47,920.00	0.20
3年以上			36,800.00	0.16
合计	<u>16,657,824.74</u>	<u>100.00</u>	<u>23,648,268.34</u>	<u>100.00</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
国网江苏省电力公司无锡供电公司	5,948,378.62	35.71
无锡鑫依平金属制品有限公司	3,643,714.95	21.87
上海钢银电子商务股份有限公司	1,980,083.02	11.89
无锡华润燃气有限公司	1,360,066.27	8.16
江西省锐创工贸有限公司	1,069,148.34	6.42
合计	<u>14,001,391.20</u>	<u>84.05</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
合计		

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1年以内小计		
1至2年(含2年)		

账龄	期末余额	期初余额
2至3年(含3年)		
3年以上	35,920.00	
合计	<u>35,920.00</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	35,920.00	
其他		
合计	<u>35,920.00</u>	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	35,920.00			<u>35,920.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<u>35,920.00</u>			<u>35,920.00</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		35,920.00			35,920.00
合计		<u>35,920.00</u>			<u>35,920.00</u>

(5) 报告期内无金额重要的坏账准备收回或转回。

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款情况

(7) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
无锡华润燃气有限公司	保证金及押金	34,920.00	3年以上	97.22	34,920.00
惠州市天骄锂业发展有限公司	保证金及押金	1,000.00	3年以上	2.78	1,000.00
合计		<u>35,920.00</u>		<u>100.00</u>	<u>35,920.00</u>

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	
原材料	22,795,229.50	2,608,907.58	20,186,321.92
库存商品	33,863,845.41	1,198,066.73	32,665,778.68
在产品	56,179,981.34		56,179,981.34
委托加工物资	345,841.85		345,841.85
合计	<u>113,184,898.10</u>	<u>3,806,974.31</u>	<u>109,377,923.79</u>

(续上表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	
原材料	17,061,003.00		17,061,003.00
库存商品	28,646,581.02		28,646,581.02
在产品	55,633,947.80		55,633,947.80
委托加工物资	6,253,111.71		6,253,111.71
合计	<u>107,594,643.53</u>		<u>107,594,643.53</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,608,907.58				2,608,907.58
库存商品		1,198,066.73				1,198,066.73
合计		<u>3,806,974.31</u>				<u>3,806,974.31</u>

存货跌价准备情况:

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	可变现净值低于成本
库存商品	可变现净值低于成本

3. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4. 存货期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,726,955.81	1,001,319.26
合计	<u>1,726,955.81</u>	<u>1,001,319.26</u>

#### (九) 长期应收款

##### 1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
无锡思瑞齐贸易有限公司	6,417,754.56	3,208,877.28	3,208,877.28	7,267,754.56	2,543,714.10	4,724,040.46
合计	<u>6,417,754.56</u>	<u>3,208,877.28</u>	<u>3,208,877.28</u>	<u>7,267,754.56</u>	<u>2,543,714.10</u>	<u>4,724,040.46</u>

##### 2、长期应收款坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
无锡思瑞齐贸易有限公司	2,543,714.10	665,163.18		3,208,877.28
合计	<u>2,543,714.10</u>	<u>665,163.18</u>		<u>3,208,877.28</u>

#### (十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
无锡华生精密材料股份有限 公司	16,990,611.17			449,140.59		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
无锡华特钢带有限公司	1,765,844.34			-198,132.55		
小计	<u>18,756,455.51</u>			<u>251,008.04</u>		
合计	18,756,455.51			<u>251,008.04</u>		

接上表：

本期增减变动				
宣告发放现金 红利或利润	本期计提减值准 备	其他	期末余额	减值准备期末余额
255,900.00			17,183,851.76	
			1,567,711.79	
<u>255,900.00</u>			<u>18,751,563.55</u>	
<u>255,900.00</u>			<u>18,751,563.55</u>	

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	135,308,060.15	114,060,723.37
固定资产清理		956,911.09
合计	<u>135,308,060.15</u>	<u>115,017,634.46</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,975,711.08	181,426,326.95	4,036,067.07	2,650,389.11	<u>236,088,494.21</u>
2. 本期增加金额	<u>1,160,550.47</u>	<u>38,341,819.73</u>			<u>39,502,370.20</u>
(1) 购置	1,160,550.47	10,577,377.46			<u>11,737,927.93</u>
(2) 在建工程转入		27,764,442.27			<u>27,764,442.27</u>
3. 本期减少金额	<u>85,470.09</u>	<u>429,748.29</u>			<u>515,218.38</u>
(1) 处置或报废	85,470.09	429,748.29			<u>515,218.38</u>
(2) 其他减少					
4. 期末余额	<u>49,050,791.46</u>	<u>219,338,398.39</u>	<u>4,036,067.07</u>	<u>2,650,389.11</u>	<u>275,075,646.03</u>
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 期初余额	23,787,668.99	93,794,671.32	2,707,466.96	1,737,963.57	<u>122,027,770.84</u>
2. 本期增加金额	<u>2,240,779.03</u>	<u>14,189,943.34</u>	<u>246,359.16</u>	<u>28,432.78</u>	<u>16,705,514.31</u>
(1) 计提	2,240,779.03	14,189,943.34	246,359.16	28,432.78	<u>16,705,514.31</u>
3. 本期减少金额	<u>39,245.08</u>	<u>406,457.69</u>			<u>445,702.77</u>
(1) 处置或报废	39,245.08	406,457.69			<u>445,702.77</u>
(2) 其他减少					
4. 期末余额	<u>25,989,202.94</u>	<u>107,578,156.97</u>	<u>2,953,826.12</u>	<u>1,766,396.35</u>	<u>138,287,582.38</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		<u>1,480,003.50</u>			<u>1,480,003.50</u>
(1) 计提		1,480,003.50			<u>1,480,003.50</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额		<u>1,480,003.50</u>			<u>1,480,003.50</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>23,061,588.52</u>	<u>110,280,237.92</u>	<u>1,082,240.95</u>	<u>883,992.76</u>	<u>135,308,060.15</u>
2. 期初账面价值	<u>24,188,042.09</u>	<u>87,631,655.63</u>	<u>1,328,600.11</u>	<u>912,425.54</u>	<u>114,060,723.37</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
锌铝镁线再利用		956,911.09
合计		<u>956,911.09</u>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		14,421,626.82
合计		<u>14,421,626.82</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
硅钢3号、4号生产线技改				2,321,265.30		2,321,265.30
罩式炉改造						
1号涂漆线改造						
锌铝镁稀土合金高性能耐蚀钢生产线				12,100,361.52		12,100,361.52
合计				<u>14,421,626.82</u>		<u>14,421,626.82</u>

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
硅钢3号、4号生产线技改	3,000,000.00	2,321,265.30	511,922.34	2,833,187.64		
罩式炉改造	6,900,000.00		6,847,070.95	6,847,070.95		
1号涂漆线改造	1,250,000.00		1,228,998.23	1,228,998.23		
锌铝镁稀土合金高性能耐蚀钢生产线	17,000,000.00	12,100,361.52	4,754,823.93	16,855,185.45		
合计	<u>28,150,000.00</u>	<u>14,421,626.82</u>	<u>13,342,815.45</u>	<u>27,764,442.27</u>		

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
硅钢3号、4号生产线技改	94.44	已完工				自筹
罩式炉改造	99.23	已完工				自筹
1号涂漆线改造	98.32	已完工				自筹
锌铝镁稀土合金高性能耐蚀钢生产线	99.15	已完工				自筹

(十三) 使用权资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
使用权资产		2,817,218.13
合计		<u>2,817,218.13</u>

2. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,521,522.66	<u>3,521,522.66</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	3,521,522.66	<u>3,521,522.66</u>
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	704,304.53	<u>704,304.53</u>
2. 本期增加金额	<u>704,304.53</u>	<u>704,304.53</u>
(1) 计提	704,304.53	<u>704,304.53</u>
3. 本期减少金额	<u>1,408,609.06</u>	<u>1,408,609.06</u>
(1) 处置	1,408,609.06	<u>1,408,609.06</u>
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	<u>2,817,218.13</u>	<u>2,817,218.13</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>29,171,458.26</u>	<u>29,171,458.26</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>29,171,458.26</u>	<u>29,171,458.26</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>5,405,788.54</u>	<u>5,405,788.54</u>
2. 本期增加金额	<u>585,703.56</u>	<u>585,703.56</u>
(1) 计提	585,703.56	<u>585,703.56</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>5,991,492.10</u>	<u>5,991,492.10</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>23,179,966.16</u>	<u>23,179,966.16</u>
2. 期初账面价值	<u>23,765,669.72</u>	<u>23,765,669.72</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修	2,590,667.89		2,590,667.89		
合计	<u>2,590,667.89</u>		<u>2,590,667.89</u>		

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	¥	¥	¥	¥
坏账准备-应收账款	1,006,152.16	251,538.04	708,303.96	120,905.92
坏账准备-长期应收账	3,208,877.28	802,219.32	2,543,714.10	635,928.53
坏账准备-预付款项	508,437.00	127,109.25		
存货跌价准备	578,128.62	144,532.16		
政府补助递延收益	3,738,296.65	934,574.16	4,581,735.95	687,260.39
合计	<u>9,039,891.71</u>	<u>2,259,972.93</u>	<u>7,833,754.01</u>	<u>1,444,094.84</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	45,218,321.58	44,555,065.88
可抵扣暂时性差异	3,345,147.79	146,603.24
合计	<u>48,563,469.37</u>	<u>44,701,669.12</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022年	8,510,013.40	8,510,013.40
2023年	4,672,516.91	4,672,516.91
2024年	4,783,672.13	7,445,582.44
2025年	6,436,936.49	9,550,603.05
2026年	8,600,773.21	8,600,773.21
2027年	12,214,409.44	5,775,576.87
合计	<u>45,218,321.58</u>	<u>44,555,065.88</u>

(十七) 其他非流动资产

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
预付设备款	238,250.00		238,250.00	238,250.00		238,250.00
合计	<u>238,250.00</u>		<u>238,250.00</u>	<u>238,250.00</u>		<u>238,250.00</u>

(十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	38,000,000.00	28,000,000.00
保证、抵押借款	38,000,000.00	28,000,000.00
应收票据贴现未终止确认	12,565,018.00	
应付未到期利息	74,166.67	71,752.77
合计	<u>88,639,184.67</u>	<u>56,071,752.77</u>

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合计	<u>10,000,000.00</u>	

报告期末无已到期未支付的应付票据

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	29,637,449.70	35,057,923.19
1-2年(含2年)	521,481.50	186,189.67
2-3年(含3年)	158,658.65	119,443.00
3年以上	278,466.26	247,753.26
合计	<u>30,596,056.11</u>	<u>35,611,309.12</u>

2. 无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,219,291.03	19,171,936.20
合计	<u>12,219,291.03</u>	<u>19,171,936.20</u>

(二十二) 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	3,371,150.81	28,761,508.55	29,749,250.75	2,383,408.61
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,919,090.25	1,919,090.25	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		267,000.00	267,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>3,371,150.81</u>	<u>30,947,598.80</u>	<u>31,935,341.00</u>	<u>2,383,408.61</u>

## 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	3,371,150.81	26,446,015.20	27,433,757.40	2,383,408.61
二、职工福利费		547,588.67	547,588.67	
三、社会保险费		<u>1,101,136.10</u>	<u>1,101,136.10</u>	
其中：医疗保险费		884,553.60	884,553.60	
工伤保险费		123,377.70	123,377.70	
生育保险费		93,204.80	93,204.80	
四、住房公积金		453,114.00	453,114.00	
五、工会经费和职工教育经费		213,654.58	213,654.58	
六、短期带薪缺勤				
合计	<u>3,371,150.81</u>	<u>28,761,508.55</u>	<u>29,749,250.75</u>	<u>2,383,408.61</u>

## 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		1,860,936.00	1,860,936.00	
2. 失业保险费		58,154.25	58,154.25	
合计		<u>1,919,090.25</u>	<u>1,919,090.25</u>	

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	267,000.00	
合计	<u>267,000.00</u>	

## 5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,843,067.02	3,480,667.35
增值税	3,394,914.27	3,985,421.30
城市维护建设税	235,119.04	278,979.49

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	204,319.25	40,291.80
房产税	164,431.22	161,186.17
环境保护税	103,613.94	95,722.56
教育费附加	100,765.30	119,562.65
地方教育费附加	67,176.87	79,708.42
土地使用税	29,601.94	42,314.03
合计	<u>16,143,008.85</u>	<u>8,283,853.77</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	1,500,000.00	511,333.33
合计	<u>1,500,000.00</u>	<u>511,333.33</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,500,000.00	511,333.33
合计	<u>1,500,000.00</u>	<u>511,333.33</u>

(2) 报告期内无期末账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债		744,034.18
合计		<u>744,034.18</u>

(二十六) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,588,507.83	2,490,149.85
应收票据背书未终止确认	127,094,825.36	
合计	<u>128,683,333.19</u>	<u>2,490,149.85</u>

## (二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		3,154,704.92
减：未确认融资费用		257,887.70
重分类至一年内到期的非流动负债		744,034.18
合计		<u>2,152,783.04</u>

## (二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,581,735.95		843,439.30	3,738,296.65	
合计	<u>4,581,735.95</u>		<u>843,439.30</u>	<u>3,738,296.65</u>	

其中政府补助的情况如下：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高磁感取向硅钢生产线配套 改造项目扶持资金	895.16		895.16			与资产相关
工业和信息化产业转型升级 专项引导资金	7,382.54		5,431.50		1,951.04	与资产相关
进一步促进经济转型升级补 助	154,998.24		31,000.44		123,997.80	与资产相关
推进现代产业发展鼓励企业 改造升级投资额奖励金	1,715,745.92		345,662.64		1,370,083.28	与资产相关
2016年度无锡市技术改造引 导资金	1,138,074.36		229,511.04		908,563.32	与资产相关
江苏省工业企业技术改造综 合奖资金	113,829.44		21,774.48		92,054.96	与资产相关
2017年度无锡市技术改造引 导资金	407,448.51		52,550.28		354,898.23	与资产相关
2018年度无锡市工业发展资 金	287,920.84		42,761.84		245,159.00	与资产相关
2019年度无锡市重点技术改 造引导资金	755,440.94		113,851.92		641,589.02	与资产相关
合计	<u>4,581,735.95</u>		<u>843,439.30</u>		<u>3,738,296.65</u>	

## (二十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	72,000,000.00						72,000,000.00
股份合计	<u>72,000,000.00</u>						<u>72,000,000.00</u>

## (三十) 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	102,982,212.98			102,982,212.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,190,819.59			1,190,819.59
合计	<u>104,173,032.57</u>			<u>104,173,032.57</u>

(三十一) 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	15,448,840.73	3,030,193.78		18,479,034.51
合计	<u>15,448,840.73</u>	<u>3,030,193.78</u>		<u>18,479,034.51</u>

注：本公司法定盈余公积按照母公司净利润 10% 计提。

(三十二) 未分配利润

项目	期初余额	期末余额
调整前上期期末未分配利润	62,763,521.84	10,182,315.27
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	11,344,113.12	10,447,168.60
调整后期初未分配利润	<u>74,107,634.96</u>	<u>20,629,483.87</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	51,905,404.17	63,550,321.53
减：提取法定盈余公积	3,030,193.78	5,072,490.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,007.98	4,999,679.99
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>112,982,837.37</u>	<u>74,107,634.96</u>

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,208,314,279.10	1,109,429,377.54	1,152,430,612.94	1,061,039,901.45
其他业务	25,511,752.85	25,605,225.19	29,938,384.81	24,187,315.11
合计	<u>1,233,826,031.95</u>	<u>1,135,034,602.73</u>	<u>1,182,368,997.75</u>	<u>1,085,227,216.56</u>

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
主要产品类型		
冷轧取向硅钢	588,071,512.28	418,616,229.32

合同分类	本期发生额	上期发生额
主要产品类型		
镀锌带钢	612,296,897.98	710,061,875.44
铝塑膜	7,945,868.84	23,752,508.18
其他	25,511,752.85	29,938,384.81
合计	<u>1,233,826,031.95</u>	<u>1,182,368,997.75</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	1,072,370.08	1,048,092.35	详见四、税项
土地使用税	118,407.76	169,256.13	详见四、税项
教育费附加	459,482.50	449,182.47	详见四、税项
房产税	653,823.50	633,331.48	详见四、税项
地方教育费附加	306,321.68	299,454.96	详见四、税项
印花税	550,575.23	267,843.78	详见四、税项
环境保护税	413,714.71	378,126.79	详见四、税项
合计	<u>3,574,695.46</u>	<u>3,245,287.96</u>	

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,903,437.93	5,093,160.45
差旅费	146,951.23	370,027.70
业务招待费	121,913.43	546,588.04
办公费	60,129.31	76,129.27
广告宣传费		45,026.11
服务费及其他	351,945.58	759,841.26
合计	<u>5,584,377.48</u>	<u>6,890,772.83</u>

(三十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,140,457.91	4,485,502.53
产能补偿费	3,000,000.00	
办公费	1,228,278.65	1,256,948.53
业务招待费	1,220,286.05	1,334,465.74
折旧摊销费	3,076,576.69	733,502.90
中介费	784,394.34	844,520.15
租赁费	684,870.79	684,304.46

费用性质	本期发生额	上期发生额
汽车费、修理费、保险费	366,463.23	442,952.18
医药费、工伤补助费、残保金	151,881.31	624,692.68
差旅费		8,301.00
其他	197,174.69	573,818.87
合计	<u>16,850,383.66</u>	<u>10,989,009.04</u>

(三十七) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料费	2,228,954.20	8,374,870.37
职工薪酬	224,759.08	2,646,356.68
折旧及摊销	690,599.09	2,310,716.10
其他	876,879.13	1,648,863.12
合计	<u>4,021,191.5</u>	<u>14,980,806.27</u>

(三十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,730,087.27	4,197,565.74
减：利息收入	236,348.46	530,871.25
汇兑损益		
手续费及其他	197,937.05	29,473.12
合计	<u>3,691,675.86</u>	<u>3,696,167.61</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,588,380.30	2,846,872.57
合计	<u>1,588,380.30</u>	<u>2,846,872.57</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	251,008.04	1,323,444.52
合计	<u>251,008.04</u>	<u>1,323,444.52</u>

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-894,808.27	785,398.08
长期应收款坏账准备	-665,163.18	-2,543,714.10

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-35,920.00	13,554.17
合计	<u>-1,595,891.45</u>	<u>-1,744,761.85</u>

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-3,806,974.31	1,269,193.02
固定资产减值	-1,480,003.50	
预付款项减值	-889,262.23	
合计	<u>-6,176,240.04</u>	<u>1,269,193.02</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得或损失	25,040.29	3,972,586.63
处置使用权资产利得或者损失	121,715.85	
合计	<u>146,756.14</u>	<u>3,972,586.63</u>

(四十四) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:			
其中: 固定资产处置利得			
政府补助			
保险赔偿			
其他		6,885.25	
合计		<u>6,885.25</u>	

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>50,308.11</u>	<u>281.26</u>	<u>50,308.11</u>
其中: 固定资产处置损失	50,308.11	281.26	50,308.11
赔偿金			
对外捐赠			
其他罚金支出		228,525.98	
其他			
合计	<u>50,308.11</u>	<u>228,807.24</u>	<u>50,308.11</u>

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>16,331,077.50</u>	<u>3,741,166.42</u>
其中：当期所得税	17,146,955.59	5,005,160.51
递延所得税费用	-815,878.09	-1,263,994.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	59,232,810.14
按法定税率计算的所得税费用	14,808,202.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-62,752.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-302,834.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-890,920.00
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	4,484,281.18
研究开发费用加计扣除影响	-1,190,555.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-514,343.67
境外子公司股息红利因税率差抵免及补缴影响	
所得税费用合计	<u>16,331,077.50</u>

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	744,101.00	1,370,396.51
存款利息收入	236,348.46	250,442.40
收到经营性往来款		3,494,978.86
合计	<u>980,449.46</u>	<u>5,115,817.77</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	10,044,133.52	16,706,157.89
支付经营性往来款		16,030,499.98
合计	<u>10,044,133.52</u>	<u>32,736,657.87</u>

3. 收到其他与筹资活动有关的现金  
无
4. 支付其他与投资活动有关的现金  
无
5. 收到其他与筹资活动有关的现金  
无
6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁	828,110.00	828,110.00
银行存款质押开立票据	10,000,068.39	
关联方资产拆借	511,333.33	
合计	<u>11,339,511.72</u>	<u>828,110.00</u>

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	42,901,732.64	61,043,983.96
加：资产减值准备	6,176,240.04	-1,269,193.02
信用减值损失	1,595,891.45	1,744,761.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,705,514.31	16,565,428.27
使用权资产摊销	704,304.53	704,304.53
无形资产摊销	585,703.56	585,703.56
长期待摊费用摊销	2,590,667.89	1,395,542.85
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)	-146,756.14	-3,972,586.63
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	50,308.11	281.26
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,730,087.27	4,197,565.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-251,008.04	-1,323,444.52
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-815,878.09	-1,263,994.09
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-464,696.57
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,590,254.57	-1,079,098.35
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-140,179,142.34	3,864,299.22

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	131,753,258.74	-42,726,747.69
其他	39,433.77	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>59,850,103.13</u></b>	<b><u>38,002,110.37</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	69,407,511.09	25,756,779.07
减：现金的期初余额	25,756,779.07	24,715,752.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>43,650,732.02</u>	<u>1,041,027.03</u>

## 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	<u>69,407,511.09</u>	<u>25,756,779.07</u>
其中：库存现金	59,655.56	100,230.87
可随时用于支付的银行存款	69,347,755.39	25,656,380.14
可随时用于支付的其他货币资金	100.14	168.06
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	<u>69,407,511.09</u>	<u>25,756,779.07</u>
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		

## （四十九） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期数	上期数	受限原因
银行存款质押资金	10,000,068.39		银行存货质押资金
固定资产	13,305,088.00	14,852,684.39	借款抵押担保
无形资产	23,179,966.16	23,765,669.72	借款抵押担保
合计	<u>46,485,122.55</u>	<u>38,618,354.11</u>	

(五十) 外币货币性项目

无

(五十一) 政府补助

1. 政府补助情况

(1) 与收益相关的政府补助情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
<b>与资产相关:</b>			
高磁感取向硅钢生产线配套改造项目扶持资金	376,000.00	递延收益、其他收益	895.16
工业和信息化产业转型升级专项引导资金	1,200,000.00	递延收益、其他收益	5,431.50
进一步促进经济转型升级补助	310,000.00	递延收益、其他收益	31,000.44
推进现代产业发展鼓励企业改造升级投资额奖励金	3,500,000.00	递延收益、其他收益	345,662.64
2016年度无锡市技术改造引导资金	2,190,000.00	递延收益、其他收益	229,511.04
江苏省工业企业技术改造综合奖资金	210,000.00	递延收益、其他收益	21,774.48
2017年度无锡市技术改造引导资金	610,000.00	递延收益、其他收益	52,550.28
2018年度无锡市工业发展资金	400,000.00	递延收益、其他收益	42,761.84
2019年度无锡市重点技术改造引导资金	1,010,000.00	递延收益、其他收益	113,851.92
<b>与收益相关:</b>			
企业智能化改造项目、两化融合建设项目	490,000.00	其他收益	490,000.00
惠山区稳定经济增长奖补资金	146,100.00	其他收益	146,100.00
惠山区专利资助项目	10,000.00	其他收益	10,000.00
环境污染责任保险保费补贴	3,080.00	其他收益	3,080.00
稳岗补贴	38,311.00	其他收益	38,311.00
企业技术研发补助经费	57,450.00	其他收益	57,450.00
合计	<u>10,550,941.00</u>		<u>1,588,380.30</u>

2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无

(六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
无锡华精合金新材料科技有限公司	江苏无锡	无锡市惠山区钱桥溪南村	工业	100.00		100.00	新设
无锡恒龙威商贸有限公司	江苏无锡	无锡市钱桥溪南村	商贸	100.00		100.00	新设
无锡华精电磁科技有限公司	江苏无锡	无锡市惠山区钱桥街道溪南村	工业	100.00		100.00	新设
江苏华谷新材料有限公司	江苏无锡	无锡市惠山区钱桥街道溪南社区	工业	46.60		46.60	新设

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏华谷新材料有限公司	53.40%	53.40%	-9,003,671.53		2,715,224.05

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	江苏华谷新材料有限公司	江苏华谷新材料有限公司
流动资产	7,299,626.47	22,205,919.16
非流动资产	3,263,874.05	11,108,632.08
资产合计	10,563,500.52	33,314,551.24
流动负债	5,477,604.57	9,215,064.13

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	江苏华谷新材料有限公司	江苏华谷新材料有限公司
非流动负债		2,152,783.04
负债合计	5,477,604.57	11,367,847.17
营业收入	8,208,598.06	23,790,375.44
净利润（净亏损）	-16,860,808.12	-4,788,120.75
综合收益总额	-16,860,808.12	-4,788,120.75
经营活动现金流量	-3,798,800.58	-3,591,874.40

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 无锡华生精密材料股份有限公司	江苏无锡	无锡市惠山区钱桥街道	制造业	8.53		权益法核算
2. 无锡华特钢带有限公司	江苏无锡	无锡市惠山区钱桥街道	制造业	8.53		权益法核算

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	无锡华生精密材料股份有限公司	无锡华特钢带有限公司	无锡华生精密材料股份有限公司	无锡华特钢带有限公司
流动资产	166,241,422.44	13,581,096.56	152,575,367.20	16,280,642.67
非流动资产	103,984,771.36	20,314,615.99	100,892,724.82	24,293,841.72
资产合计	270,226,193.80	33,895,712.55	253,468,092.02	40,574,484.39
流动负债	65,030,238.81	15,516,910.84	54,281,560.16	19,872,909.45
非流动负债	3,744,000.00			
负债合计	68,774,238.81	15,516,910.84	54,281,560.16	19,872,909.45
归属于母公司股东权益	201,451,954.99	18,378,801.71	199,186,531.86	20,701,574.94
按持股比例计算的净资产份额	17,183,851.76	1,567,711.79	16,990,611.17	1,765,844.34
调整事项				
——商誉				

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	无锡华生精密材料	无锡华特钢带有限	无锡华生精密材料	无锡华特钢带有限
	股份有限公司	公司	股份有限公司	公司
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	17,183,851.76	1,567,711.79	16,990,611.17	1,765,844.34
营业收入	348,814,831.63	7,137,704.05	321,305,863.51	40,315,893.65
净利润	5,405,266.27	-2,322,773.23	10,966,836.93	-899,451.78
综合收益总额	5,405,266.27	-2,322,773.23	10,966,836.93	-899,451.78
本年度收到的来自联营企业的股利	255,900.00		426,500.00	

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、银行借款、其他计息借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的金融资产	变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	79,407,579.48			79,407,579.48
应收票据	177,247,136.42			177,247,136.42
应收账款	19,699,091.72			19,699,091.72
应收款项融资	17,189,505.58			17,189,505.58

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	25,756,779.07			25,756,779.07
应收账款	21,578,300.25			21,578,300.25
应收款项融资	47,083,474.58			47,083,474.58

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	88,639,184.67		88,639,184.67
应付票据	10,000,000.00		10,000,000.00
应付账款	30,596,056.11		30,596,056.11
其他应付款	1,500,000.00		1,500,000.00

### (2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	56,071,752.77		56,071,752.77
应付账款	35,611,309.12		35,611,309.12
其他应付款	511,333.33		511,333.33

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行，本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款

不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

(三) 流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	88,639,184.67		<u>88,639,184.67</u>
应付票据	10,000,000.00		<u>10,000,000.00</u>
应付账款	29,637,449.70	958,606.41	<u>30,596,056.11</u>
其他应付款	1,500,000.00		<u>1,500,000.00</u>

(续上表)

项目	期初余额		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	56,071,752.77		<u>56,071,752.77</u>
应付账款	35,057,923.19	553,385.93	<u>35,611,309.12</u>
其他应付款		511,333.33	<u>511,333.33</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

无。

3. 权益工具投资价格风险

无。

**十、资本管理**

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度的资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
负债总额	293,902,579.11	132,990,039.02
股东权益总额	310,350,128.50	277,448,403.84
负债总额和股东权益总额合计	<u>604,252,707.61</u>	<u>410,438,442.86</u>
杠杆比率	48.64%	32.40%

## 十一、公允价值的披露

无。

## 十二、关联方关系及其交易

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
无锡华精投资发展有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	江苏无锡	龚明达	投资业务	1000万人民币

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
25.02	25.02	龚明达、龚一飞	59257930-X

(三) 本公司的子公司情况。

本公司子公司的情况详见附注八。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(四)。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴爱华	实际控制人龚明达之妻
虞莺	实际控制人龚一飞之妻
无锡溪达毛纺有限公司	同受实际控制人控制
无锡华精投资发展有限公司	同受实际控制人控制

(六) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

被担保方	担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡华精新材股份有限公司	龚明达、吴爱华	人民币	42,000,000.00	2021-9-3	2022-9-3	是
无锡华精新材股份有限公司	无锡华精合金新材料科技有限公司	人民币	42,000,000.00	2021-9-3	2022-9-3	是
无锡华精新材股份有限公司	无锡华精合金新材料科技有限公司	人民币	15,000,000.00	2020-12-1	2023-11-30	否
无锡华精新材股份有限公司	无锡华精合金新材料科技有限公司	人民币	8,000,000.00	2021-3-18	2024-3-18	否
无锡华精新材股份有限公司	龚一飞、虞莺	人民币	8,000,000.00	2021-3-18	2024-3-18	否
无锡华精新材股份有限公司	无锡华精合金新材料科技有限公司	人民币	10,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	否
无锡华精新材股份有限公司	龚一飞、虞莺	人民币	10,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	否
无锡华精新材股份有限公司	无锡华精合金新材料科技有限公司	人民币	10,000,000.00	2021-6-30	2022-6-30	是
无锡华精新材股份有限公司	龚一飞、虞莺	人民币	10,000,000.00	2021-6-30	2022-6-30	是
无锡华精新材股份有限公司	龚明达、吴爱华	人民币	36,000,000.00	2022-5-23	2024-5-23	否
无锡华精新材股份有限公司	无锡华精合金新材料科技有限公司	人民币	18,000,000.00	2022-5-23	2024-5-23	否

被担保方	担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡华精合金新材料科技有限公司	龚明达、吴爱华	人民币	10,000,000.00	2023-8-17	2026-8-16	否
无锡华精合金新材料科技有限公司	龚明达、吴爱华	人民币	5,000,000.00	2021-4-21	2025-4-20	否
无锡华精合金新材料科技有限公司	龚一飞、虞莺	人民币	5,000,000.00	2021-4-21	2025-4-20	否
无锡华精合金新材料科技有限公司	龚明达	人民币	16,000,000.00	2021-5-6	2024-5-5	是
江苏华谷新材料有限公司	龚明达、吴爱华	人民币	5,000,000.00	2021-8-13	2026-8-13	是
江苏华谷新材料有限公司	无锡华精合金新材料科技有限公司	人民币	5,000,000.00	2021-8-13	2026-8-13	是

## 2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡溪达毛纺有限公司	支付水电费	306,296.27	887,369.74
无锡溪达毛纺有限公司	支付房租	788,676.23	788,676.23
合计		<u>1,094,972.5</u>	<u>1,676,045.97</u>

### (七) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	无锡溪达毛纺有限公司		48,267.96
其他应付款	无锡华精投资发展有限公司		511,333.33

### (八) 关联方承诺事项

无。

## 十三、股份支付

无。

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要事项承诺

#### 1. 资产负债表日存在的重要承诺

序号	抵押人	权证号	抵押物	抵押权人	担保金额	主债权期间
1	无锡华精新材股份有限公司	锡房权证字第 HS1000663704 号	房产及土地	中信银行无锡洛社支行	21,184,700.00	2020年3月11日至2025年3月11日

序号	抵押人	权证号	抵押物	抵押权人	担保金额	主债权期间
		锡惠国用 (2012)第0305号				
2	无锡华精新材料股份有限公司	锡房权证字第HS1000795473号	房产及土地	中信银行无锡洛社支行	23,841,900.00	2020年3月17日至2025年3月17日
3	无锡华精合金新材料科技有限公司	锡惠国用(2013)第000263号 苏(2016)无锡市不动产权第0040637号	房产及土地	中国建设银行股份有限公司无锡钱桥支行	31,183,700.00	2022年5月23日至2032年5月23日

## (二) 或有事项

### 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

- (1) 公司及子公司无为非关联方提供的担保事项。
- (2) 公司及子公司无其他需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止,公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### (一) 债务重组

无。

### (二) 资产置换

无。

### (三) 年金计划

无。

### (四) 终止经营

无。

### (五) 分部报告

本公司根据附注三、(三十三)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本公司的经营及策略均以一个整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,管理层认为本公司仅有一个经营分部,本公司无需编制分部报告。

### (六) 租赁

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	126,488.46	163,970.79
计入当期损益的短期租赁费用		
计入当期损益的低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	828,110.00	828,110.00
售后租回交易产生的相关损益		

## 十七、母公司财务报表项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	16,065,821.22	10,744,098.38
1至2年（含2年）		122,479.00
2至3年（含3年）	122,479.00	
3年以上		
合计	<u>16,188,300.22</u>	<u>10,866,577.38</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	122,479.00	0.76	122,479.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,065,821.22	99.24	803,291.06	5.00%	15,262,530.16
合计	<u>16,188,300.22</u>	<u>100</u>	<u>925,770.06</u>		<u>15,262,530.16</u>

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,866,577.38	100.00	561,700.72	5.17	10,304,876.66
合计	<u>10,866,577.38</u>	<u>100.00</u>	<u>561,700.72</u>	<u>5.17</u>	<u>10,304,876.66</u>

### 3. 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
徐州金桥电气有限公司	122,479.00	122,479.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>122,479.00</u>	<u>122,479.00</u>		

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	16,065,821.22	803,291.06	5.00
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)			
3年以上			
合计	<u>16,065,821.22</u>	<u>803,291.06</u>	

### 5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
按单项计提坏账 准备		122,479.00		122,479.00
按组合计提坏账 准备	561,700.72	241,590.34		803,291.06
合计	<u>561,700.72</u>	<u>364,069.34</u>		<u>925,770.06</u>

### 6. 欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
江苏源通电气有限公司	9,775,215.96	1年以内(含1年)	60.38	488,760.80
江苏华辰变压器股份有限公司	3,439,652.92	1年以内(含1年)	21.25	171,982.65
江苏金佳铁芯有限公司	2,429,432.29	1年以内(含1年)	15.01	121,471.61
鲁特电工股份有限公司	390,096.25	1年以内(含1年)	2.41	19,504.81
徐州金桥电气有限公司	122,479.00	2至3年(含3年)	0.76	122,479.00
合计	<u>16,156,876.42</u>		<u>99.81</u>	<u>924,198.87</u>

7. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债等。

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,000,000.00	8,000,000.00
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

### 2. 应收股利

#### (1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,000,000.00	8,000,000.00
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		
3年以上		
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款项	6,000,000.00	8,000,000.00
保证金及押金		
员工备用金		
其他		
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额				

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计					

注：2022年度无实际核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的报告前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------	----------

			的比例 (%)	
无锡华精合金新材料科技有 限公司	关联方往 来款	6,000,000.00	1年以内 (含1年)	100
合计		<u>6,000,000.00</u>		100

(6) 政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	66,114,618.07	24,929,972.49	41,184,645.58	66,114,618.07		66,114,618.07
对联营、合 营企业投资	18,751,563.55		18,751,563.55	18,756,455.51		18,756,455.51
<u>合计</u>	<u>84,866,181.62</u>	<u>24,929,972.49</u>	<u>59,936,209.13</u>	<u>84,871,073.58</u>		<u>84,871,073.58</u>

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
无锡华精合金新材料科技有 限公司	22,007,910.49			22,007,910.49		
无锡恒龙威商贸有限公司	9,556,707.58			9,556,707.58		
江苏华谷新材料有限公司	27,300,000.00			27,300,000.00	24,929,972.49	24,929,972.49
无锡华精电磁科技有限公司	7,250,000.00			7,250,000.00		

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
合计	<u>66,114,618.07</u>			<u>66,114,618.07</u>	<u>24,929,972.49</u>	<u>24,929,972.49</u>

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
无锡华生精密材料股份有限公司	16,990,611.17			449,140.59		
无锡华特钢带有限公司	1,765,844.34			-198,132.55		
小计	<u>18,756,455.51</u>			<u>251,008.04</u>		
合计	18,756,455.51			<u>251,008.04</u>		

接上表：

宣告发放现金红利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
255,900.00			17,183,851.76	
			1,567,711.79	
<u>255,900.00</u>			<u>18,751,563.55</u>	
<u>255,900.00</u>			<u>18,751,563.55</u>	

## (四) 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	588,071,512.28	514,038,467.44	418,616,229.32	351,212,491.10
其他业务	29,673,714.81	29,673,714.81	29,354,862.34	27,341,287.23
合计	<u>617,745,227.09</u>	<u>543,712,182.25</u>	<u>447,971,091.66</u>	<u>378,553,778.33</u>

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
主要产品类型		
冷轧取向硅钢	588,071,512.28	418,616,229.32
其他	29,673,714.81	29,354,862.34
合计	<u>617,745,227.09</u>	<u>447,971,091.66</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	251,008.04	1,323,444.52
合计	<u>251,008.04</u>	<u>1,323,444.52</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动性资产处置损益	146,756.14	3,972,586.63
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,588,380.30	2,846,872.57
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	251,008.04	1,323,444.52
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,308.11	-221,921.99
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>1,935,836.37</u></b>	<b><u>7,920,981.73</u></b>
减：所得税影响金额	483,959.09	1,251,818.49
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>1,451,877.28</u></b>	<b><u>6,669,163.24</u></b>
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,398,634.47	6,643,343.03
归属于少数股东的非经常性损益	53,242.81	25,820.21

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率	每股收益	
		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	18.17%	0.7209	0.7209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.68%	0.7015	0.7015

无锡华精新材股份有限公司  
二〇二三年四月十四日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。