



健润科技

NEEQ: 871618

广东健润科技股份有限公司

Guanadong Kingrun Technology Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年公司迁入珠海市金湾区，实现了生产线的升级改造，增加了全自动清洗线、全自动浸渗线、气密性检测等设备，更新了废气处理、废水处理等环保设备，全工序自主加工，从设备的加工能力、加工精度、加工技术实现了升级换代，为公司快速发展奠定了坚实基础。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	108

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐东峰、主管会计工作负责人亢鹏及会计机构负责人（会计主管人员）亢鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业、客户过于依赖的风险	公司的主营业务为生产销售铝合金压铸件，且客户主要是汽车配件领域。公司业务发展与汽车市场的景气状况直接相关，对上述行业存在依赖。同时，公司上述业务客户非常集中，2022 年公司前五大客户收入占当期销售收入总额的 88.27%，对主要客户存在较大的依赖性。对行业 and 客户的较大依赖，在行业不景气或主要客户需求下降时，可能导致公司经营困难的风险。针对存在的风险，公司开发国内外民用产品客户，实现国外国内双循环，以此降低对国外客户的依赖风险。同时积极开展技术含量更高、盈利能力更强的汽车其他配件的研发、生产和销售。
应收账款减值风险	2022 年末应收账款净额为 12,943,003.68 元，占期末资产总额的 16.58%。虽然应收账款余额账龄基本在一年以内，应收账款在各年度回收情况正常，但公司欠款客户较为集中，若相关债务人经营不善或现金情况恶化，将导致公司相关款项无法收回，对公司财务状况、经营成果、现金流量产生较大影响。针对上述风险，公司一方面严格执行销售信用政策，继续加强

	应收账款的日常管理和到期催收工作，另一方面密切跟踪客户财务状况，在销售发货前充分预警。同时，公司计提了坏账准备，降低了应收账款减值风险。
存货减值风险	公司 2022 年末存货余额为 15,657,053.09 元，占期末资产总额的 20.06%，金额较大，占比相对较高。虽然公司一般按订单进行生产和销售，但若相关客户经营不善或需求发生变化时，将导致相关存货无法找到替代客户而发生减值，从而对公司财务状况、经营成果等产生较大影响。针对上述风险，公司一方面严格执行按订单安排生产的生产、采购政策，并充分关注客户经营状况和需求变化；另一方面密切关注原材料尤其是铝合金锭的市场价格，并针对价格变化作出灵活的采购安排，以降低原材料跌价的风险。
原材料价格波动风险	公司产品主要原材料为铝合金锭，如果主要原材料价格出现大幅波动且公司未对产品销售价格及时进行调整，材料成本的波动将对公司经营业绩带来一定的不利影响。虽然公司产品的定价策略系成本加成的方式，铝价的波动通常能够较好地转移给下游客户，但若铝价短期内发生剧烈波动，公司产品价格未能及时调整，可能给公司的当期经营业绩带来不利影响。针对存在的风险，公司与原料供应商进行长单协议，减少原料价格波动，公司积极搜集原料市场价格信息，以尽早识别市场价格变化趋势，并针对价格变化作出灵活的采购安排，将市场价格变化对公司经营情况的不利影响降到最小。
公司治理的风险	有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健发展的风险。针对此问题，公司在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。
公司所租赁的经营场所未取得房屋权属证书的风险	公司租赁的位于珠海市金湾区红旗镇顺达路 160 号,系向珠海海盈科技有限公司租赁取得。目前，租赁房屋仍未取得房屋权属证书，存在被拆除的风险。根据最高人民法院《关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》（法释[2009]11 号），租赁合同存在被法院认定无效的风险。若公司经营场所租赁期满后或上述房产在合同有效期内出现土地被收回、房产被拆除等原因导致公司无法继续租用该房产用作生产经营，公司不能顺利续约或者租赁替代房产，且不能

	顺利购置房产，可能对公司生产经营产生不利影响，公司存在搬迁风险。针对该租赁场所未取得权属证书所带来的风险，实际控制人徐东明已向公司出具《关于公司租赁场所的承诺函》，承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。
实际控制人不当控制的风险	金翊能源直接持有公司 650 万股股份，占总股本的 52.85%，徐东明持有金翊能源 16.33%的股权，徐昕持有金翊能源 83.33%的股权；徐昕与徐东明于 2018 年 9 月 26 日签订《表决权委托协议》、于 2020 年 12 月 28 日再次签订《表决权委托协议》，两份协议中，徐昕将其在金翊能源持有的股权对应的全部表决权委托给徐东明行使，协议有效期内双方不可单方面撤销该委托，最近一次协议有效期至 2023 年 12 月 31 日止；协议签署后，徐东明先生拥有金翊能源 99.66%的股份表决权，对公司的经营决策有较强的影响力，为公司实际控制人。因此，徐东明在公司决策、监督、日常经营管理上均可对公司施予重大影响。公司存在实际控制人利用实际控制人在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。针对存在的风险，通过公司股东议事制度来进一步增加决策的透明度，控股股东、实际控制人应严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度安排，依法行使出资人的权利，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司的合法权益，不得利用其控制地位损害公司的利益。
汇率波动的风险	公司有相当部分的产品对外出口，出口业务以外币进行结算，因此公司存在人民币汇率波动的风险。公司在出口业务中，获得采购方支付的外汇，并将外汇兑换成人民币，如果在产品定价至换汇期间出现大规模的汇率波动，将会给公司的经营带来一定的风险。针对存在的风险，公司一方面通过合理安排生产计划，加快产品生产及交付，通过缩短生产周期降低汇率波动导致的风险；另一方面公司在外销产品定价时采取审慎原则，保有一定的利润空间，尽量使用人民币计价结算起到与汇率风险基本隔绝的效果，降低公司因外汇波动造成的损失风险。
市场竞争加剧的风险	目前市场上压铸企业众多，其中已有一些大型压铸件生产制造基地，今后受产业政策和汽车行业的推动，在市场需求不断扩大的背景下会有更多资本进入铝合金精密压铸行业，各大型总装企业也可能通过兼并收购进入该行业，加剧行业内的竞争。针对这一风险，公司采取了相应的对策。一方面，公司在把握行业发展动态和趋势的同时，不断进行技术创新和设备更新，发挥自身的技术优势和客户资源优势，不断扩展产品的应用领域和经营规模，公司知名度和影响力不断提高，发展态势良好；另一方面，公司积极与具备实力的各投资方开展战略合作，通过引入投资方补充公司可用资金，进一步扩大公司的生

	产规模、提升设备技术水平。
企业规模较小，抗风险能力较弱	公司主营业务系铝合金精密压铸件的研发、生产和销售，行业内中小企业众多，普遍规模较小。虽然公司的经营规模增长稳定，技术水平突出，但和行业内规模较大企业相比，由于规模限制，获取资金、技术、人才等要素的能力仍显不足，市场竞争优势不够突出，因此对风险的抵抗能力较弱。若公司未能采取有效的措施进行风险管理，当未来市场和政策发生不利于公司的变化时，会给公司带来较大的经营压力。针对该风险，为提高公司抗风险能力，公司将通过健全公司治理结构，预防公司在发展过程中的风险，并努力提高市场份额，进一步扩大公司经营规模；同时，公司会积极在资本市场中寻求相应的资源支持，争取资金获取渠道灵活化，降低公司运营风险。
实际控制人控制或有重大影响的企业被吊销营业执照的风险	公司实际控制人徐东明控制或者有重大影响的太原市创新信用担保有限公司、太原东方铝业有限公司、山西通宝能源股份有限公司煤炭运销分公司、山西通宝能源股份有限公司租赁分公司等公司，已经被吊销营业执照。针对上述企业存在的吊销情况，徐东明作出《关于实际控制或有重大影响影响的企业被吊销的承诺函》，上述公司因公章及相关证件遗失，未能及时办理注销亦未能按时办理年检，被工商部门吊销，目前徐东明正在积极协调相关各方办理注销手续。徐东明承诺，若因上述公司给健润科技带来任何损失，本人将无偿以现金补足。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、股份公司、健润科技	指	广东健润科技股份有限公司
金翊能源	指	山西金翊能源投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次经股东大会通过的《广东健润科技股份有限公司章程》
股东大会	指	广东健润科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东健润科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东健润科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》

主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东健润科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Kingrun Technology Co., Ltd.
证券简称	健润科技
证券代码	871618
法定代表人	徐东峰

二、 联系方式

董事会秘书	张王平
联系地址	广东省珠海市金湾区红旗镇顺达路 160 号
电话	0756-6225526
传真	0756-6225526
电子邮箱	zhang_wangping@gdkingrun.com
公司网址	http://www.gdkingrun.com
办公地址	广东省珠海市金湾区红旗镇顺达路 160 号
邮政编码	519090
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	公司董事会秘书办公室

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	2011 年 3 月 14 日
挂牌时间	2017 年 6 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属压延加工业（C326）--铝压延加工（C3269
主要业务	铝合金精密压铸件的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	铝合金精密压铸件的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	12,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（山西金翊能源投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐东明），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	91441900570161391N	否
注册地址	广东省珠海市金湾区红旗镇顺达路 160 号	是
注册资本	12,300,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	亚太（集团）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	温安林	黄群
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,641,008.17	35,025,972.23	33.16%
毛利率%	7.83%	26.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,004,908.38	-3,293,592.57	-234.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,399,018.51	-2,941,963.72	-219.48%
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）	-142.61%	-22.15%	-
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）	-121.80%	-19.79%	-
基本每股收益	-0.89	-0.27	-229.63%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,051,977.85	44,771,983.02	74.33%
负债总计	75,837,510.97	31,552,607.76	140.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,214,466.88	13,219,375.26	-83.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	1.07	-83.18%
资产负债率%（母公司）	91.93%	67.80%	-
资产负债率%（合并）	97.16%	70.47%	-
流动比率	0.71	0.98	-
利息保障倍数	-4.82	-2.12	-

(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	-577,956.76	-7,020,157.35	91.77%
应收账款周转率	5.01	6.75	-
存货周转率	2.35	1.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	74.33%	10.68%	-
营业收入增长率%	33.16%	-1.33%	-
净利润增长率%	-234.13%	-1,966.80%	-

(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	12,300,000	12,300,000	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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,921.31
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	73,042.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,650,011.37
非经常性损益合计	-1,605,889.87
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,605,889.87

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 请填写具体原因√不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 ☐不适用

1. 重要会计政策变更

①2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

②2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行日（2022 年 12 月 13 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于铝合金精密压铸行业，秉承“为客户服务、细微通健，做品牌产品、精益物润”的经营理念，坚持技术支撑、严格管理规范操作、专业服务的原则为客户提供优质服务。公司凭借多年来的行业经验，一直专注于铝合金压铸件设计、制造服务，拥有富有经验的技术研发团队和精干的公司管理层。公司具体商业模式如下： (1) 销售模式：公司采取直销模式进行销售，销售模式又分为外销模式和内销模式，销售对象为各大中型成品、半成品组装工厂，产品主要应用于汽车零部件领域。公司产品定价以成本加成法为基础，与客户协商确定。内销模式中公司与众多客户长期合作，并通过大型压铸件展览会及业务员走访开拓潜在客户；外销模式中公司主要与二级供应商 ShenZhen HongTu Precision Technology 进行合作，通过委托外贸公司将产品销往欧洲和南美洲。 (2) 采购模式：公司采购主要是按需采购，采购的内容包括生产物料采购、模具采购和服务采购三个方面。公司建立了完善的采购管理制度并严格执行，营销部根据业务需要制定预算，按照成本最优、按需采购的原则进行统一采购。此外，公司在出口业务中需要委托第三方公司负责出口产品的报关、运输代理服务，公司已和市场上的正规服务机构建立长期合作关系，服务采购规模较小，市场稳定，不影响公司核心业务的正常开展。 (3) 研发模式：公司研发实行项目制管理，由品质部负责完成，主要包括模具设计研发、夹具设计研发和生产工艺研发三个类别。模具设计系压铸技术中最核心的部分，公司研发部人员负责设计和制定模具工艺及结构，凭借先进的模具设计和开发能力，公司压铸件产品能够较好满足客户需要。加工夹具是决定铸件加工尺寸精度、加工质量的关键性工装，公司所用夹具全部由技品部负责设计制作，为产品精密加工提供了有力保障。在生产工艺研发方面，公司的相关负责技术人员具备多年生产工艺设计及开发经验，负责解决开发过程中的各种技术难题。 (4) 生产模式：公司主要采取“以销定产”模式，需要生产的产品规模在接到客户的订单后已明确，营销部门将生产订单转化为内部可执行的生产计划。整个生产过程中，研发部门、质量部门、生产部门密切配合，实时对产品制造过程进行跟踪监督与反馈，确保为客户提供合格产品和满意的服务。 报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。
--

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	本公司于 2022 年 12 月取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号 GR202244011527 的高新技术企业证书，有效期 2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 22 日。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	414,290.92	0.53%	323,882.00	0.72%	27.91%
应收票据	0	0%	50,000.00	0.11%	-100.00%
应收账款	12,943,003.68	16.58%	5,694,290.54	12.72%	127.30%
存货	15,657,053.09	20.06%	20,904,540.50	46.69%	-25.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	25,399,484.60	32.54%	7,870,411.35	17.58%	222.72%
在建工程	4,420,301.16	5.66%	411,504.42	0.92%	974.18%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	51,152.13	0.07%	6,190,000.00	13.83%	-99.17%
长期借款	14,302,685.00	18.32%	85,367.40	0.19%	16654.27%
使用权资产	14,154,028.71	18.13%	5,932,494.48	13.25%	138.58%
应付账款	13,638,340.97	17.47%	8,506,600.26	19.00%	60.33%
其他应付款	18,362,471.91	23.53%	11,252,991.54	25.13%	63.18%
一年内到期的非流动负债	10,549,423.27	13.52%	2,886,193.53	6.45%	265.51%
租赁负债	12,643,624.74	16.20%	683,982.45	1.53%	1748.53%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末公司应收账款较期初增长了 127.30%，主要原因是因为疫情影响导致客户账期延长，公司应收账款回收速度较以前年度缓慢。
- 2、报告期末公司固定资产较期初增长了 222.72%，主要原因是公司在报告期内进行了厂址搬迁，并进行了生产技术升级改造，购入了一批新的机器设备。
- 3、报告期末公司长期借款较期初增长了 16654.27%，主要原因是公司搬迁至新厂区，投产所需资金需求较高，故增加了长期借款的金额。

4、报告期末公司使用权资产较期初增长了 138.58%，主要原因是报告期内公司进行搬迁，新的经营场所系租赁所得。

5、报告期末公司应付账款较期初增长了 60.33%，主要原因是报告期内公司生产经营规模有所扩大，公司购买材料、商品或接受劳务等经营活动增加所致。

6、报告期末公司其他应付款较期初增长了 63.18%，主要原因是报告期内公司厂址搬迁，生产经营规模有所扩大，投产所需资金需求较高，与控股股东山西金翊能源投资有限公司的拆借往来款有所增加。

7、报告期末公司一年内到期的非流动负债较期初增长了 265.51%，主要原因是报告期末公司长期应付款、长期借款、租赁负债较上期均有所增加，故一年内到期的款项相应增加。

8、报告期末公司租赁负债较期初增长了 1748.53%，主要原因是报告期内公司进行搬迁，新的经营场所系租赁所得。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	46,641,008.17	-	35,025,972.23	-	33.16%
营业成本	42,988,363.07	92.17%	25,743,594.71	73.50%	66.99%
毛利率	7.83%	-	26.50%	-	-
销售费用	1,556,083.85	3.34%	1,805,744.66	5.16%	-13.83%
管理费用	6,036,112.16	12.94%	4,725,257.00	13.49%	27.74%
研发费用	2,787,014.27	5.98%	4,021,543.82	11.48%	-30.70%
财务费用	2,205,284.98	4.73%	1,328,197.10	3.79%	66.04%
信用减值损失	-485,439.48	-1.04%	-104,915.83	-0.30%	362.69%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	73,042.81	0.16%	53,795.00	0.15%	35.78%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-28,921.31	-0.06%	-390,759.40	-1.12%	92.60%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,427,712.93	-20.21%	-3,232,613.63	-9.23%	-191.64%
营业外收入	13,183.28	0.03%	2,662.39	0.01%	395.17%
营业外支出	1,663,194.65	3.57%	79,378.70	0.23%	1,995.27%
净利润	-11,004,908.38	-23.59%	-3,293,592.57	-9.4%	-234.13%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入较上年同期增加了 33.16%，主要原因是报告期内市场回暖，公司商品销售量较上年有所增长。

2、报告期内公司营业成本较上年同期增加了 66.99%，主要原因是公司生产及经营场所从东莞搬迁至珠海，在综合考虑了搬迁存货所需的运输成本后，公司集中清理了部分无法销售存货，以较低的价格卖出了公司的库存商品，从而导致报告期内公司的营业成本较上年同期增幅较大。

3、报告期末公司营

业利润较上年同期下降了 191.64%，净利润较上年同期下降了 234.13%，主要原因是公司因搬迁集中低价处理了库存商品，搬迁费用的产生，搬迁新厂后设备的调整、磨合发生的费用，导致毛利率下降，同时报告期内除销售费用之外的各项费用较上年同期均有增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,985,756.09	33,259,520.36	29.24%
其他业务收入	3,655,252.08	1,766,451.87	106.93%
主营业务成本	39,540,575.70	23,807,307.83	66.09%
其他业务成本	3,447,787.37	1,936,286.88	78.06%

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
汽车配件	3,954,689.56	3,756,354.69	5.02%	-78.23%	-65.72%	-34.65%
五金压铸	39,031,066.53	35,784,221.01	8.32%	131.49%	142.03%	-3.99%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司收入构成较上期未发生明显变动，由于汽车配件产品的海运费增加，报告期内公司调整减少了国外客户订单，同时开发增加了国内的客户。

(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	孝感华工高理电子有限公司	21,685,605.99	46.49%	否
2	ShenZhen HongTu Precision Technology	8,119,231.39	17.41%	否
3	TEXSTEEL CHINA LIMITED	4,290,475.07	9.20%	否
4	广东博力威科技股份有限公司	3,849,648.02	8.25%	否
5	东莞市海亿机械设备有限公司	3,224,331.47	6.91%	否
合计		41,169,291.94	88.27%	-

(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	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	广东顺博铝合金有限公司	10,031,389.91	14.76%	否
2	惠州帅翼驰铝合金新材料有限公司	4,977,656.40	7.32%	否
3	安徽鑫泰铝业有限公司	4,495,880.10	6.61%	否
4	深圳市创世纪机械有限公司	4,473,000.00	6.58%	否
5	乔锋智能装备股份有限公司	3,610,000.00	5.31%	否
合计		27,587,926.41	40.58%	-

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	-577,956.76	-7,020,157.35	91.77%
投资活动产生的现金流量净额	-22,522,135.62	-1,348,829.17	-1,569.75%
筹资活动产生的现金流量净额	23,487,539.46	8,033,771.79	192.36%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额本期为-57.80 万，较上年同期增长 91.77%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较上年显著增加。
- 2、投资活动现金流量净额本期为-2252.21 万，较上年同期减少了 1569.75%，主要原因是报告期内公司购建一批新机器设备，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年显著增加。
- 3、筹资活动现金流量净额本期为 2348.75 万，较上年同期增长了 192.36%，主要原因是报告期内公司资金需求增加，故导致公司借款较上年同期增加。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞溟通科技有限公司	控股子公司	五金产品制造	1,000,000.00	1,272,497.64	-3,369,346.07	4,045,857.33	-3,777,062.29

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务发展顺利，业务、资产、人员、财务、机构等保持独立，有着良好的独立性和自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。近年来公司所在行业的宏观环境不理想，2019年发生中美贸易战事件，2022年新冠疫情蔓延，对公司正常生产经营产生了负面影响；但在管理团队和生产团队的共同努力下，2022年下半年公司业务逐步恢复，盈利能力得到好转，主要财务、业务等经营指标仍显示正常。

2022年6月迁址到珠海金湾区，公司所在地疫情轻微，经营管理层对行业、疫情变化有一定的预期及准备，逐步开拓新业务及新客户，全年完成营业收入4664.10万元，同比增长33.16%，实现净利润-1107.77万元。本年度利润出现负增长是因为搬迁过程设备升级改造，费用较高所致，但对公司的发展有着积极作用。

公司经营管理层、业务骨干团队稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，公司持续经营状况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	四.二.(四)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	15,000,000.00	0

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年10月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月28日	-	挂牌	关于公司租赁场所的承诺	如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁遭受损失的，将由实际控制人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月28日	-	挂牌	关于实际控制人有重大影响企业被吊销的承诺	若因被吊销公司给健润科技带来任何损失，实际控制人将无偿以现金补足	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月28日	-	挂牌	关于公司社会保险和公积金缴纳的承诺	如公司因违反社会保险和住房公积金相关法律、法规或规范性文件而受到处罚或损失，实际控制人将全额承担公司	正在履行中

					的补缴义务、罚款或损失	
实际控制人或控股股东	2016年10月28日	-	挂牌	关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺	严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益	正在履行中
董监高	2016年10月28日	-	挂牌	关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺	严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益	正在履行中

承诺事项履行情况

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

公司无上述情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,325,000	92.07%	975,000	12,300,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	52.85%	0	6,500,000	52.85%
	董事、监事、高管	325,000	2.64%	-325,000	0	0%
	核心员工	0	0%			
有限售条件股份	有限售股份总数	975,000	7.93%	-975,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	975,000	7.93%	-975,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,300,000	-	0	12,300,000	-
普通股股东人数		8				

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%	期末持有无限售股份数量	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	金翊能源	6,500,000	0	6,500,000	52.85%	0	6,500,000	0	0
2	赵建平	1,500,000	0	1,500,000	12.20%	0	1,500,000	0	0
3	刘恩春	1,000,000	0	1,000,000	8.13%	0	1,000,000	0	0
4	苏定锦	1,000,000	0	1,000,000	8.13%	0	1,000,000	0	0
5	李展鹏	1,000,000	0	1,000,000	8.13%	0	1,000,000	0	0
6	李萍	1,000,000	0	1,000,000	8.13%	0	1,000,000	0	0
7	肖学升	300,000	-100	299,900	2.43%	0	299,900	0	0
8	王方洋	0	100	100	0.0008%	0	100	0	0
合计		12,300,000	0	12,300,000	100%	0	12,300,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互之间不存在关联关系。									

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

报告期内控股股东未发生变化

（二）实际控制人情况

报告期内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） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

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	信用贷款	珠海市农村 商业股份有限公 司南湾支行	银行	11,000,000	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日	5.5%
2	信用贷款	珠海市农村 商业股份有限公 司南湾支行	银行	5,000,000	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 8 日	4.95%
3	信用贷款	江苏苏宁银 行股份有限公 司	银行	560,000	2022 年 1 月 1 日	2023 年 1 月 1 日	18%
合计	-	-	-	16,560,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐东峰	董事长、总经理	男	否	1962 年 2 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
徐川湔	董事、副总经理	男	否	1987 年 9 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
张王平	董事、董事会秘书	男	否	1971 年 3 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
亢鹏	财务负责人	男	否	1990 年 4 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
吴西田	董事	男	否	1977 年 12 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
贾莉	董事	女	否	1980 年 9 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
高骥	监事会主席	男	否	1991 年 11 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
赵永立	监事	男	否	1980 年 8 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
胡志明	职工代表监事	男	否	1972 年 7 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 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：

董事徐川湔为实际控制人徐东明之侄，为公司董事长、控股股东山西金翊能源投资有限公司法人代表徐东峰之子。董事长徐东峰为实际控制人徐东明之弟。除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
徐东峰	董事长	新任	董事长、总经理	换届	
李展鹏	董事、总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因	

肖学升	董事、副总经理	离任	无	个人原因	
王光华	董事、财务负责人	离任	无	换届	
贺建忠	监事会主席	离任	无	个人原因	
李锦凤	监事	离任	无	个人原因	
吴西田	职工代表监事	新任	董事	换届	
徐川淙	董事	新任	董事、副总经理	换届	
张王平	信息披露负责人	新任	董事、董事会秘书	换届	
亢鹏	无	新任	财务负责人	换届	
贾莉	无	新任	董事	换届	
高骥	无	新任	监事会主席	换届	
赵永立	无	新任	监事	换届	
胡志明	无	新任	职工代表监事	换届	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	是	2
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

吴西田，男，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年6月至2006年3月，就职于东莞鸿图精密压铸有限公司，任项目工程师；2006年4月至2012年9月就职于东莞铿利五金制品有限公司产品发展部，任高级工程师；2012年10月至2016年8月就职于广东健润压铸科技有限公司工程部，任工程主管；2016年8月至2021年3月就职于广东健润科技股份有限公司任总工程师；2021年3月至今就职于广东健润科技股份有限公司任制造总监。 张王平，男，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年7月至1998年8月就职于太原铝厂氧化着色车间，任主任；1998年8月至2005年6月就职于太原东方铝业有限公司电解分厂，任副厂长；2005年6月至2008年8月就职于山西晋能集团新东方铝业有限公司经济运营部，任主任；2008年8月至2016年2月就职于太原东铝铝业有限公司品质部，任品质经理；2016年2月至2019年8月就职于太原东铝铝材有限公司制造部，制造总监助理；2019年8月至今，就职于广东健润科技股份有限公司行政部，任行政总监。 贾莉，女，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年4月至2015年9月就职于山西通宝煤炭运销有限公司业务部，任部门经理；2015年9月至2019年10月就职于山西金翔能源投资有限公司行政部，任行政经理；2019年11月至2020年7月就职于珠海横琴先图国际贸易有限公司行政部，任行政经理；2020年8月至2022年1月就职于广东健润科技股份有限公司珠海分公司，任总经理；2022年1月至今就职于广东健润科技股份有限公司，任公司秘书。
--

高骥，男，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年10月至2016年8月，就职于广东健润科技股份有限公司，任CNC车间主管；2016年8月至2019年8月就职于广东健润科技股份有限公司工程部，任工程主管；2019年至今，就职于广东健润科技股份有限公司，任品质部总监。

胡志明，男，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年10月至2004年3月就职于太原铝厂，任电解车间主任；2004年3月至2005年6月就职于太原东方铝业有限公司电解分厂，任副厂长；2005年6月至2008年7月就职于山西晋能集团新东方铝业有限公司经电解分厂，任副厂长；2008年8月至2016年2月就职于太原东铝铝业有限公司电解分厂，任厂长；2016年2月至2019年8月就职于太原东铝铝材有限公司制造部，任厂长；2019年8月至今，就职于广东健润科技股份有限公司制造部，任调度中心主任。

亢鹏，男，出生于1990年4月，2014年1月至2015年4月就职于太原东铝铝业有限公司财务部，任出纳，2015年5月至2018年10月就职于太原东铝铝材有限公司财务部，任会计，2018年11月至2022年5月就职于山西金翊能源投资有限公司财务部，任财务经理，2022年6月至今就职于广东健润科技股份有限公司财务部，任财务经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露	是	董事长徐东峰兼任总经

事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况		理
------------------------	--	---

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	5	0	0	5
技术人员	18	6	0	24
行政人员	18	1	0	19
生产人员	71	25	0	96
员工总计	112	32	0	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	9	14
专科	30	41
专科以下	71	87
员工总计	112	144

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、员工薪酬政策

公司通过建立以绩效为导向的薪酬体系，确定员工的薪酬水平和范围，进一步提高公司吸引人才的市场竞争力。对优秀人才实施激励政策，鼓励员工积极创造价值，并形成公司创造价值、分享价值的氛围。公司在物质激励的同时，还建立了工会组织关心员工生活，不断提高精神激励的水平，保证公司对员工持续激励。

2、员工培训

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定了一系列包括对青年技术人员开展“师徒结对”培训、对现有员工开展“定制培养”培训、对技术骨干进行“管理培训”等。不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，无公司需承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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。报告期内除部分购买资产事项及借款事项未经及时审议与披露外，公司基本按相关法律法规的要求履行了信息披露义务。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷、相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护股东的利益。公司董事会的人数和人员构成符合法律法规规定，公司全体董事熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律法规规定，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律法规和《公司章程》的规定和要求，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除部分购买资产事项及借款事项未及时审议之外，公司其他的重大决策事项均严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的要求及《公司章程》《关联交易管理制度》等有关内控制度的规定进行，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

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系统挂牌公司治理准则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-018）。

（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	5	6	6

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，除部分关联交易事项未及时履行审议程序外，公司三会的召集、召开、表决程序等均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定执行，决议内容及签署合法合规、真实有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司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，公司治理合法合规，监事

会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立：公司主要从事铝合金精密压铸件的研发、生产及销售业务，拥有完整的业务流程，独立的业务经营场所以及研发、生产、销售、管理团队，独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

(二) 资产独立：公司对其拥有的所有资产包括机器设备、办公设备及其他、运输设备、专利等资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营。为了防止出现公司资产被股东及其控制的企业占用或者为其担保的情形，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等专项制度以防范。

(三) 人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

(四) 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

(五) 机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东违规干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、会计核算体系：报告期内，公司从实际情况出发，严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算制度，并按照规定进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。	
2、财务管理体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规的有关规定开展财务工作，财务管理体系不存在重大缺陷；公司将在国家政策及制度引领下，继续完善财务制度、管理办法和操作流程。	
3、内部控制体系：公司根据自身实际发展需要，严格按照《公司法》《公司章程》和国家规定有法律法规的规定，建立起较为完善的内部控制制度，符合现代企业制度的要求，在合法合规性和完整性方面不存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年6月9日公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，2017年6月15日，披露了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的质量和透明度。报告期内不存在因年度报告差错对有关责任人进行问责的情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	亚会审字（2023）第 02610144 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	温安林	黄群
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02610144 号

广东健润科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东健润科技股份有限公司（以下简称“健润科技公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健润科技公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于健润科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

健润科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督健润科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

信息。然而，未来的事项或情况可能导致健润科技公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	414,290.92	323,882.00
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	五、（二）		50,000.00
应收账款	五、（三）	12,943,003.68	5,694,290.54
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,006,985.56	1,565,434.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,124,398.19	1,010,536.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	15,657,053.09	20,904,540.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、（七）	477,508.02	719,025.03
流动资产合计		31,623,239.46	30,267,709.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	25,399,484.60	7,870,411.35
在建工程	五、（九）	4,420,301.16	411,504.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	14,154,028.71	5,932,494.48
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	325,187.04	226,991.97
递延所得税资产	五、（十二）	135,686.88	62,870.96
其他非流动资产	五、（十三）	1,994,050.00	
非流动资产合计		46,428,738.39	14,504,273.18
资产总计		78,051,977.85	44,771,983.02
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	51,152.13	6,190,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	13,638,340.97	8,506,600.26
预收款项			
合同负债	五、（十六）		670,418.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	2,020,691.40	1,167,180.94
应交税费	五、（十八）	27,818.10	22,718.76
其他应付款	五、（十九）	18,362,471.91	11,252,991.54
其中：应付利息		-	466,088.57
应付股利		-	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	10,549,423.27	2,886,193.53
其他流动负债	五、（二十一）		87,154.41
流动负债合计		44,649,897.78	30,783,257.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十二）	14,302,685.00	85,367.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十三）	12,643,624.74	683,982.45
长期应付款	五、（二十四）	4,241,303.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,187,613.19	769,349.85
负债合计		75,837,510.97	31,552,607.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	12,300,000.00	12,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	1,519,829.68	1,519,829.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	278,705.56	278,705.56
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	-11,884,068.36	-879,159.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,214,466.88	13,219,375.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,214,466.88	13,219,375.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,051,977.85	44,771,983.02

法定代表人：徐东峰

主管会计工作负责人：亢鹏

会计机构负责人：亢鹏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		397,716.02	294,636.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			50,000.00
应收账款	十三、（一）	14,506,914.73	5,694,290.54
应收款项融资			
预付款项		3,281,283.59	1,545,434.82
其他应收款	十三、（二）	1,124,398.19	970,923.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,405,130.35	18,340,923.54
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		477,508.02	486,387.80
流动资产合计		34,192,950.90	27,382,596.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,399,484.60	7,870,411.35
在建工程		4,420,301.16	411,504.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,154,028.71	5,932,494.48
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		325,187.04	226,991.97
递延所得税资产		135,686.88	62,870.96
其他非流动资产		1,994,050.00	
非流动资产合计		47,428,738.39	15,504,273.18
资产总计		81,621,689.29	42,886,869.98

流动负债：			
短期借款		51,152.13	6,190,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,845,241.92	6,676,365.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,020,691.40	393,472.09
应交税费		21,282.52	22,671.78
其他应付款		18,362,471.91	11,251,490.78
其中：应付利息			466,088.57
应付股利			
合同负债			783,776.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,549,423.27	2,886,193.53
其他流动负债			101,890.97
流动负债合计		43,850,263.15	28,305,861.09
非流动负债：			
长期借款		14,302,685.00	85,367.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,643,624.74	683,982.45
长期应付款		4,241,303.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,187,613.19	769,349.85
负债合计		75,037,876.34	29,075,210.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,300,000.00	12,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,519,829.68	1,519,829.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		278,705.56	278,705.56
一般风险准备			

未分配利润		-7,514,722.29	-286,876.20
所有者权益（或股东权益）合计		6,583,812.95	13,811,659.04
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		81,621,689.29	42,886,869.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、（二十九）	46,641,008.17	35,025,972.23
其中：营业收入	五、（二十九）	46,641,008.17	35,025,972.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,627,403.12	37,816,705.63
其中：营业成本	五、（二十九）	42,988,363.07	25,743,594.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	54,544.79	192,368.34
销售费用	五、（三十一）	1,556,083.85	1,805,744.66
管理费用	五、（三十二）	6,036,112.16	4,725,257.00
研发费用	五、（三十三）	2,787,014.27	4,021,543.82
财务费用	五、（三十四）	2,205,284.98	1,328,197.10
其中：利息费用		1,902,230.25	1,061,602.36
利息收入		19,346.90	1,681.95
加：其他收益	五、（三十五）	73,042.81	53,795.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-485,439.48	-104,915.83

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-28,921.31	-390,759.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,427,712.93	-3,232,613.63
加：营业外收入	五、（三十八）	13,183.28	2,662.39
减：营业外支出	五、（三十九）	1,663,194.65	79,378.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,077,724.30	-3,309,329.94
减：所得税费用	五、（四十）	-72,815.92	-15,737.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,004,908.38	-3,293,592.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,004,908.38	-3,293,592.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,004,908.38	-3,293,592.57
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,004,908.38	-3,293,592.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,004,908.38	-3,293,592.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.89	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.89	-0.27

法定代表人：徐东峰

主管会计工作负责人：亢鹏

会计机构负责人：亢鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、（四）	50,044,243.40	38,073,659.30
减：营业成本	十三、（四）	43,657,023.22	28,787,035.81
税金及附加		51,846.49	192,254.63
销售费用		1,446,731.07	1,805,335.66
管理费用		5,095,487.00	4,138,766.14
研发费用		2,787,014.27	4,021,543.82
财务费用		2,209,571.93	1,327,172.86
其中：利息费用		1,902,230.25	1,061,602.36
利息收入		19,231.92	1,654.35
加：其他收益		67,140.73	53,795.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-485,439.48	-104,915.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,921.31	-390,759.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,650,650.64	-2,640,329.85
加：营业外收入		13,183.28	2,662.39
减：营业外支出		1,663,194.65	79,378.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,300,662.01	-2,717,046.16
减：所得税费用		-72,815.92	-15,737.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,227,846.09	-2,701,308.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,227,846.09	-2,701,308.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-7,227,846.09	-2,701,308.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,907,953.18	37,830,886.45
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	496,257.09	119,364.43
经营活动现金流入小计		44,404,210.27	37,950,250.88
购买商品、接受劳务支付的现金		29,319,058.99	32,831,492.76
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		10,776,503.33	7,468,174.38
支付的各项税费		192,460.52	310,221.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	4,694,144.19	4,360,520.05
经营活动现金流出小计		44,982,167.03	44,970,408.23
经营活动产生的现金流量净额		-577,956.76	-7,020,157.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		437,804.40	718,006.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		437,804.40	718,006.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,959,940.02	2,066,835.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,959,940.02	2,066,835.97
投资活动产生的现金流量净额		-22,522,135.62	-1,348,829.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,560,000.00	6,590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	52,376,252.41	16,028,800.00
筹资活动现金流入小计		68,936,252.41	22,618,800.00
偿还债务支付的现金		8,793,270.05	6,896,031.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,902,230.25	699,996.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	34,753,212.65	6,989,000.00
筹资活动现金流出小计		45,448,712.95	14,585,028.21
筹资活动产生的现金流量净额		23,487,539.46	8,033,771.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-297,038.16	-256,462.80
五、现金及现金等价物净增加额		90,408.92	-591,677.53
加：期初现金及现金等价物余额		323,882.00	915,559.53
六、期末现金及现金等价物余额		414,290.92	323,882.00

法定代表人：徐东峰

主管会计工作负责人：亢鹏

会计机构负责人：亢鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,093,221.16	40,986,566.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		490,240.03	55,449.35
经营活动现金流入小计		45,583,461.19	41,042,016.25
购买商品、接受劳务支付的现金		34,224,462.88	35,735,040.59
支付给职工以及为职工支付的现金		7,942,295.48	6,901,560.96
支付的各项税费		137,018.94	310,190.34
支付其他与经营活动有关的现金		3,844,969.98	4,144,627.28
经营活动现金流出小计		46,148,747.28	47,091,419.17
经营活动产生的现金流量净额		-565,286.09	-6,049,402.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		437,804.40	718,006.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		437,804.40	718,006.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,959,940.02	2,066,835.97
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,959,940.02	3,066,835.97
投资活动产生的现金流量净额		-22,522,135.62	-2,348,829.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,560,000.00	6,590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		52,376,252.41	16,028,800.00
筹资活动现金流入小计		68,936,252.41	22,618,800.00
偿还债务支付的现金		8,793,270.05	6,896,031.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,902,230.25	699,996.82
支付其他与筹资活动有关的现金		34,753,212.65	6,989,000.00
筹资活动现金流出小计		45,448,712.95	14,585,028.21
筹资活动产生的现金流量净额		23,487,539.46	8,033,771.79

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-297,038.16	-256,462.80
五、现金及现金等价物净增加额		103,079.59	-620,923.10
加：期初现金及现金等价物余额		294,636.43	915,559.53
六、期末现金及现金等价物余额		397,716.02	294,636.43

(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		
一、上年期末余额	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		-879,159.98		13,219,375.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		-879,159.98		13,219,375.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,004,908.38		-11,004,908.38
（一）综合收益总额											-11,004,908.38		-11,004,908.38
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		-11,884,068.36		2,214,466.88

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	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		2,414,432.59		16,512,967.83
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		2,414,432.59		16,512,967.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,293,592.57		-3,293,592.57
（一）综合收益总额											-3,293,592.57		-3,293,592.57
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		-879,159.98		13,219,375.26

法定代表人：徐东峰

主管会计工作负责人：亢鹏

会计机构负责人：亢鹏

（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	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		-286,876.20	13,811,659.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		-286,876.20	13,811,659.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,227,846.09	-7,227,846.09
（一）综合收益总额											-7,227,846.09	-7,227,846.09
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		-7,514,722.29	6,583,812.95

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	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		2,414,432.59	16,512,967.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		2,414,432.59	16,512,967.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,701,308.79	-2,701,308.79
（一）综合收益总额											-2,701,308.79	-2,701,308.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	12,300,000.00				1,519,829.68				278,705.56		-286,876.20	13,811,659.04

三、 财务报表附注

广东健润科技股份有限公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

广东健润科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2011 年 3 月 14 日，前身系东莞市健润五金压铸有限公司，由刘恩春、赵建平、李萍、李展鹏、苏定锦共同发起设立，经东莞市工商行政管理局核准，取得 91441900570161391N 号企业法人营业执照。

公司住所：珠海市金湾区红旗镇顺达路 160 号。

注册资本为 1230 万元人民币，营业期限至长期。法定代表人：徐东峰。

经营范围：研发、产销：五金压铸配件；货物进出口、技术进出口。

公司业务性质：有色金属冶炼和压延加工业（C32）

主要产品与服务项目：为铝合金精密压铸件的研发、生产及销售。

（二） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

（三） 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为 1 家，具体情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围未发生变化，具体情况详见“附注六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债终止确认

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8. 权益工具

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

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

（八） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款。

应收票据分为应收商业承兑汇票和银行承兑汇票。对于应收商业承兑汇票，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；应收银行承兑汇票不计提坏账。

本公司对应收款项根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

① 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
外部客户	账龄状态	预期信用损失率
合并范围内的关联方	关联方关系	不计提
应收押金、保证金和备用金	押金、保证金和备用金	不计提
应收出口退税款	出口退税款	不计提
应收代垫员工社保等	代垫款项	不计提

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

A、对外部客户组合，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%
2 至 3 年（含 3 年）	20%	20%
3 至 4 年（含 4 年）	30%	30%
4 至 5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金

额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

④对于保证金、备用金组合发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收保证金、备用金组合的款项也可全部计提坏账准备。

（九） 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末对于施工成本，超过合同预计总收入时将预计损失计入当期费用，同时计提存货跌价准备，符合完工时结转预计损失。对于低值易耗品则按照存货类别计提存货跌价

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 包装物采用一次转销法；
- （3） 其他周转材料采用一次转销法。

（十） 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）金融资产减值”。

（十一） 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	0-3	32.33-19.40
机器设备	10	0-5	10-9.50
运输设备	4-5	0-3	24.25-19.40
用具及其他设备	3-5	0-3	32.33-19.40

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实

际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四） 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核,本公司在报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十六） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七） 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差

异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一） 股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权

益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二） 优先股与永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十四）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十三） 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(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商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入的具体原则

公司收入确认具体原则如下：

实际操作中，公司与客户签订销售合同，将商品送达客户指定位置并经客户验收确认、且满足其他合同要求条款后，确认收入。

（二十四） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3. 政府补助确认的具体方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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的，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分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企业两种情况，分别按照如下规定进行会计处理。

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六） 租赁

公司作为承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

1. 租赁的详细处理

本公司作为承租人，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（十九）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，

并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

(二十七) 重要会计政策变更

3. 重要会计政策变更

①2021 年 12 月 31 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释 15 号”), 解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表无重大影响。

②2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释 16 号”), 解释 16 号三个事项的会计处理中: “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行, 本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理; “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2021 年 1 月 1 日)至解释施行日(2022 年 12 月 13 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

4. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	商品销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 广东健润科技股份有限公司

本公司于 2022 年 12 月取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号 GR202244011527 的高新技术企业证书，有效期 2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 22 日。三年享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日；“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	48,204.28	98,673.13
银行存款	366,086.64	225,208.87
其他货币资金	-	-
合 计	414,290.92	323,882.00
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本报告期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（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	-	50,000.00
商业承兑汇票	-	-
小 计	-	50,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	-	50,000.00

2. 期末公司已质押的应收票据情况

3. 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

（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）	13,283,326.73	5,779,888.88
1-2 年（含 2 年）	230,714.77	-

账 龄	期末余额	期初余额
2-3 年（含 3 年）	-	2,585.00
3-4 年（含 4 年）	2,585.00	228,781.00
4-5 年（含 5 年）	228,781.00	82,362.80
5 年以上	102,175.43	19,812.63
小 计	13,847,582.93	6,113,430.31
减：坏账准备	904,579.25	419,139.77
合 计	12,943,003.68	5,694,290.54

2. 应收账款风险分类

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,847,582.93	100.00	904,579.25	6.53	12,943,003.68
其中：账龄组合	13,847,582.93	100.00	904,579.25	6.53	12,943,003.68
无风险组合	-	-	-	-	-
合 计	13,847,582.93	100.00	904,579.25	6.53	12,943,003.68

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,113,430.31	100.00	419,139.77	6.86	5,694,290.54
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	6,113,430.31	100.00	419,139.77	6.86	5,694,290.54
合 计	6,113,430.31	100.00	419,139.77	6.86	5,694,290.54

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,283,326.73	664,166.34	5.00
1-2 年 (含 2 年)	230,714.77	23,071.48	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,585.00	775.50	30.00
4-5 年 (含 5 年)	228,781.00	114,390.50	50.00
5 年以上	102,175.43	102,175.43	100.00
合 计	13,847,582.93	904,579.25	6.53

续:

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,779,888.88	288,994.44	5.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,585.00	517.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	228,781.00	68,634.30	30.00
4-5 年 (含 5 年)	82,362.80	41,181.40	50.00
5 年以上	19,812.63	19,812.63	100.00
合 计	6,113,430.31	419,139.77	6.86

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	419,139.77	485,439.48	-	-	-	904,579.25
其中: 账龄组合	419,139.77	485,439.48	-	-	-	904,579.25
无风险组合	-	-	-	-	-	-
合 计	419,139.77	485,439.48	-	-	-	904,579.25

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
孝感华工高理电子有限公司	6,578,853.57	1 年以内	47.51	328,942.68
ShenZhen HongTu Precision Technology	2,393,456.28	1 年以内	17.28	119,672.81
东莞市海亿机械设备有限公司	2,033,974.27	1 年以内	14.69	101,698.71
太重榆液长冶液压有限公司	974,068.73	1 年以内、1-2 年	7.03	55,362.79
TEXSTEEL CHINA LIMITED	905,156.74	1 年以内	6.54	45,257.84
合 计	12,885,509.59		93.05	650,934.83

6. 本报告期内，本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,005,385.56	99.84	1,552,434.82	99.17
1-2 年 (含 2 年)	1,600.00	0.16	13,000.00	0.83
合 计	1,006,985.56	100.00	1,565,434.82	100.00

2. 期末，公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额的比例(%)
广东卓兴工程建设有限公司	非关联方	417,113.00	1 年以内	41.42
中山市和耀五金制品有限公司	非关联方	134,820.48	1 年以内	13.39
中山市润和模具有限公司	非关联方	77,787.32	1 年以内	7.72
东莞市胜欣模具有限公司	非关联方	75,000.00	1 年以内	7.45
东莞市元彰模具科技有限公司	非关联方	45,500.00	1 年以内	4.52
合 计		750,220.80		74.50

4. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

5. 期末无预付关联方款项。

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,124,398.19	1,010,536.95
合 计	1,124,398.19	1,010,536.95

1. 其他应收款分类披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	819,598.39	185,736.95
1-2 年（含 2 年）	4,799.80	344,000.00
2-3 年（含 3 年）	-	-
3-4 年（含 4 年）	-	300,000.00
4-5 年（含 5 年）	300,000.00	180,800.00
小 计	1,124,398.19	1,010,536.95
减：坏账准备	-	-
合 计	1,124,398.19	1,010,536.95

2. 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	910,294.80	928,800.00
退税款	194,569.52	27,322.01
代扣代缴	19,533.87	54,414.94
合 计	1,124,398.19	1,010,536.95

3. 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,124,398.19	100.00	-	-	1,124,398.19
其中：账龄组合	-	-	-	-	-

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
无风险组合	1,124,398.19	100.00	-	-	1,124,398.19
合 计	1,124,398.19	100.00	-	-	1,124,398.19

续:

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,010,536.95	100.00	-	-	1,010,536.95
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	1,010,536.95	100.00	-	-	1,010,536.95
合 计	1,010,536.95	100.00	-	-	1,010,536.95

4. 本报告期, 公司无其他应收款坏账准备计提情况

5. 本报告期, 公司无计提、收回或转回的坏账准备情况

6. 本报告期, 公司无实际核销的其他应收款

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	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海海盈科技有限公司	押金保证金	390,000.00	1 年以内	34.69	-
东莞市小可机器人科技有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	26.68	-
日盛国际租赁有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	17.79	-
中华人民共和国国家金库珠海市中心支库	退税款	194,569.52	1 年以内	17.30	-
珠海市美满物业管理有限公司	押金保证金	10,680.00	1 年以内	0.95	-
合 计		1,095,249.52		97.41	-

8. 本报告期, 本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

9. 期末无涉及政府补助的应收款项

10. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,973,122.20	-	2,973,122.20	2,440,263.63	-	2,440,263.63
在产品	3,079,053.54	-	3,079,053.54	5,540,745.65	-	5,540,745.65
库存商品	8,429,761.48	-	8,429,761.48	12,554,757.26	-	12,554,757.26
包装物	1,175,115.87	-	1,175,115.87	368,773.96	-	368,773.96
合 计	15,657,053.09	-	15,657,053.09	20,904,540.50	-	20,904,540.50

2. 存货跌价准备

报告期末，本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	477,508.02	719,025.03
合 计	477,508.02	719,025.03

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	25,399,484.60	7,870,411.35
固定资产清理	-	-
合 计	25,399,484.60	7,870,411.35

1. 固定资产情况

项 目	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合 计
一. 账面原值				
1. 期初余额	17,298,023.55	856,430.54	93,354.16	18,247,808.25
2. 本期增加金额	21,926,283.20	188,066.71	6,088.49	22,120,438.40
(1) 购置	2,532,179.32	188,066.71	6,088.49	2,726,334.52
(2) 在建工程转入	12,925,646.00	-	-	12,925,646.00
(2) 其他转入	6,468,457.88	-	-	6,468,457.88
3. 本期减少金额	7,987,542.49	192,109.08	-	8,179,651.57

项 目	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合 计
(1) 处置或报废	7,987,542.49	192,109.08	-	8,179,651.57
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	31,236,764.26	852,388.17	99,442.65	32,188,595.08
二. 累计折旧				
1. 期初余额	9,992,783.12	362,784.98	21,828.80	10,377,396.90
2. 本期增加金额	2,376,677.19	170,821.32	12,894.66	2,560,393.17
(1) 计提	1,840,713.79	170,821.32	12,894.66	2,024,429.77
(2) 其他转入	535,963.40	-	-	535,963.40
3. 本期减少金额	6,002,277.88	146,401.71	-	6,148,679.59
(1) 处置或报废	6,002,277.88	146,401.71		6,148,679.59
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	6,367,182.43	387,204.59	34,723.46	6,789,110.48
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) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期初账面价值	7,305,240.43	493,645.56	71,525.36	7,870,411.35
2. 期末账面价值	24,869,581.83	465,183.58	64,719.19	25,399,484.60

2. 报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产

3. 报告期内，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

1. 在建工程分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	4,420,301.16	411,504.42
工程物资	-	-

项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,420,301.16	411,504.42

2. 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
压铸机	418,224.74	-	418,224.74	411,504.42	-	411,504.42
精密加工机 CNC	860,348.04	-	860,348.04	-	-	-
土建工程	1,274,833.40	-	1,274,833.40	-	-	-
不锈钢打磨台面	154,303.33	-	154,303.33	-	-	-
浸渗设备	113,518.15	-	113,518.15	-	-	-
装夹设备	26,288.41	-	26,288.41	-	-	-
燃气工程	50,784.23	-	50,784.23	-	-	-
环保工程	701,895.32	-	701,895.32	-	-	-
配电工程	411,530.32	-	411,530.32	-	-	-
压铸机配套设备	209,112.37	-	209,112.37	-	-	-
改造工程	199,462.85	-	199,462.85	-	-	-
合 计	4,420,301.16	-	4,420,301.16	411,504.42	-	411,504.42

3. 本期主要在建工程变动清理

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	其中：资本化利息金额
压铸机	411,504.42	2,927,074.30	2,920,353.98	-	418,224.74	-
精密加工机 CNC	-	8,013,445.39	7,153,097.35	-	860,348.04	-
土建工程	-	1,274,833.40	-	-	1,274,833.40	-
不锈钢打磨台面	-	154,303.33	-	-	154,303.33	-
浸渗设备	-	1,042,721.65	929,203.50	-	113,518.150	-
装夹设备	-	236,890.18	210,601.77	-	26,288.41	-
燃气工程	-	50,784.23	-	-	50,784.23	-
环保工程	-	701,895.32	-	-	701,895.32	-
配电工程	-	411,530.32	-	-	411,530.32	-
压铸机配套设备	-	1,921,501.77	1,712,389.40	-	209,112.37	-
改造工程	-	199,462.85	-	-	199,462.85	-
合 计	411,504.42	16,934,442.74	12,925,646.00	-	4,420,301.16	-

4. 本报告期无在建工程减值准备情况发生

(十) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	合 计
一. 账面原值			
1. 期初余额	-	6,468,457.88	6,468,457.88
2. 本期增加金额	15,062,841.69	-	15,062,841.69
购买增加	15,062,841.69	-	15,062,841.69
3. 本期减少金额	-	6,468,457.88	6,468,457.88
4. 期末余额	15,062,841.69	-	15,062,841.69
二. 累计折旧	-		
1. 期初余额	-	535,963.40	535,963.40
2. 本期增加金额	908,812.98	-	908,812.98
计提	908,812.98	-	908,812.98
3. 本期减少金额	-	535,963.40	535,963.40
4. 期末余额	908,812.98	-	908,812.98
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期初余额	-	5,932,494.48	5,932,494.48
2. 期末余额	14,154,028.71	-	14,154,028.71

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间维修费用	226,991.97	381,849.36	283,654.29	-	325,187.04
合 计	226,991.97	381,849.36	283,654.29	-	325,187.04

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	904,579.25	135,686.88	419,139.77	62,870.96
合 计	904,579.25	135,686.88	419,139.77	62,870.96

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款项	1,994,050.00	-
合 计	1,994,050.00	-

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	51,152.13	6,190,000.00
合 计	51,152.13	6,190,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款：

1、2021 年 4 月 1 日，本公司与中国建设银行桥头支行签订流动资金借款合同，取得借款金额 300 万元，由徐昕、山西金翊能源投资有限公司提供保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 0；

2、2021 年 7 月 9 日，本公司与东莞银行桥头支行签订流动资金借款合同，取得借款金额 200 万元，由山西金翊能源投资有限公司、徐东峰、徐洁勤、李展鹏提供保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 0；

3、2021 年 12 月 7 日，本公司与兴业银行股份有限公司东莞东泰支行签订流动资金借款合同，取得借款 159 万元，由徐东峰提供保证担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 0；

4、江苏苏宁银行股份有限公司，借款 56 万元，截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 51,152.13 元。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1. 应付账款分类列示

项 目	期末余额	期初余额
原材料	9,306,145.48	5,867,733.07
加工费	437,312.04	892,997.80
运费	222,391.80	259,115.50
设备款	1,619,504.94	1,123,272.94
电费	173,566.81	149,730.95

项 目	期末余额	期初余额
模具	847,058.66	101,750.00
服务费	1,032,361.24	112,000.00
合 计	13,638,340.97	8,506,600.26

2. 无账龄超过一年且重要的款项。

(十六) 合同负债

1. 合同负债分类披露

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	-	670,418.47
合 计	-	670,418.47

(十七) 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
短期薪酬	1,142,791.18	11,261,157.77	10,407,647.31	1,996,301.64
离职后福利-设定提存计划	24,389.76	368,856.02	368,856.02	24,389.76
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,167,180.94	11,630,013.79	10,776,503.33	2,020,691.40

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	1,126,303.86	10,260,041.86	9,406,531.40	1,979,814.32
二、职工福利费	-	841,546.66	841,546.66	
三、社会保险费	16,487.32	79,176.40	79,176.40	16,487.32
其中：基本医疗保险费	16,017.84	67,230.89	67,230.89	16,017.84
工伤保险费	216.28	6,198.24	6,198.24	216.28
生育保险费	253.20	5,747.27	5,747.27	253.20

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	80,392.85	80,392.85	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,142,791.18	11,261,157.77	10,407,647.31	1,996,301.64

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
基本养老保险	23,440.56	361,168.82	361,168.82	23,440.56
失业保险费	949.20	7,687.20	7,687.20	949.20
合 计	24,389.76	368,856.02	368,856.02	24,389.76

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	6,399.18	1,077.01
城市维护建设税	11,200.55	11,264.86
教育费附加	5,738.15	5,748.55
地方教育附加	4,480.22	4,487.14
个人所得税	-	141.20
合 计	27,818.10	22,718.76

(十九) 其他应付款

1. 其他应付款分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	-	466,088.57
应付股利	-	-
其他应付款	18,362,471.91	10,786,902.97
合 计	18,362,471.91	11,252,991.54

2. 应付利息

款项性质	期末余额	期初余额
借款应付利息	-	466,088.57
合 计	-	466,088.57

3. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	18,362,471.91	10,786,902.97
合 计	18,362,471.91	10,786,902.97

说明：其他应付款中的往来款主要为控股股东山西金翊能源投资有限公司拆借的往来款，期末余额为 17,703,639.27 元。

4. 无账龄超过一年且重要的其他应付款。

（二十） 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	7,417,555.54	-
一年内到期的租赁负债	1,510,403.97	1,861,802.97
一年内到期的长期借款	1,621,463.76	1,024,390.56
合 计	10,549,423.27	2,886,193.53

（二十一） 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
预收税金	-	87,154.41
合 计	-	87,154.41

（二十二） 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	15,924,148.76	1,109,757.96
减：一年内到期（附注五、（十九））	1,621,463.76	1,024,390.56
合 计	14,302,685.00	85,367.40

长期分类借款说明：

保证借款：

1、2021 年 1 月，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订流动资金借款合同，取

得借款 1,792,685.00 元，由徐东峰提供保证担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 344,148.76 元；

2、2022 年 5 月 20 日，本公司与珠海农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同，取得借款 5,000,000.00 元，由徐东峰、徐东明、徐昕提供保证担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 4,800,000.00 元；

3、2022 年 9 月，本公司与珠海农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同，取得借款 11,000,000.00 元，由徐东峰、徐东明、徐昕提供保证担保，截至 2022 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 10,780,000.00 元。

（二十三） 租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,894,458.92	2,758,080.00
减：未确认融资费用	2,740,430.21	212,294.58
减：一年内到期（附注五、（十九））	1,510,403.97	1,861,802.97
合 计	12,643,624.74	683,982.45

（二十四） 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁长期应付款	11,658,858.99	-
减：一年内到期（附注五、（十九））	7,417,555.54	-
合 计	4,241,303.45	-

（二十五） 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

项 目	期初余额	本期增减（+或-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,300,000.00	-	-	-	-	-	12,300,000.00
合 计	12,300,000.00	-	-	-	-	-	12,300,000.00

（二十六） 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	1,519,829.68	-	-	1,519,829.68
合 计	1,519,829.68	-	-	1,519,829.68

（二十七） 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	278,705.56	-	-	278,705.56
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	278,705.56	-	-	278,705.56

（二十八） 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	-879,159.98	2,414,432.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-879,159.98	2,414,432.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,004,908.38	-3,293,592.57
减：提取法定盈余公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-11,884,068.36	-879,159.98

（二十九） 营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,985,756.09	39,540,575.70	33,259,520.36	23,807,307.83
其他业务	3,655,252.08	3,447,787.37	1,766,451.87	1,936,286.88
合 计	46,641,008.17	42,988,363.07	35,025,972.23	25,743,594.71

（三十） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,533.34	90,179.44
教育费附加	12,231.96	54,057.86
地方教育附加	8,402.64	36,038.57
印花税	12,394.90	11,585.30
环境保护税	981.95	507.17
合 计	54,544.79	192,368.34

（三十一） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	715,863.39	763,947.64
职工薪酬	398,839.55	429,493.00

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	95,685.43	312,709.68
业务招待费	286,167.81	168,834.74
广告宣传费	900.00	2,185.00
办公费	29,474.83	58,360.58
其他	25,072.36	67,493.70
折旧费	4,080.48	2,720.32
合 计	1,556,083.85	1,805,744.66

（三十二） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,202,176.03	2,125,198.00
租赁费	353,266.99	384,285.63
中介费	776,083.57	870,670.98
修理费	305,796.35	823,107.67
业务招待费	165,735.11	58,981.54
差旅费	254,842.75	163,358.26
折旧摊销费	78,117.23	43,213.79
办公费	167,672.21	68,638.69
保险费	7,400.10	53,720.08
残疾人就业保障金	32,494.98	10,539.09
其他	692,526.84	123,543.27
合 计	6,036,112.16	4,725,257.00

（三十三） 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费用	1,022,724.48	2,299,994.00
人工费用	1,220,745.37	1,139,222.34
折旧费用	326,633.63	228,756.75
其他费用	216,910.79	353,570.73
合 计	2,787,014.27	4,021,543.82

（三十四） 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,902,230.25	1,061,602.36
减：利息收入	19,346.90	1,681.95
汇兑损益	297,038.16	256,462.80
手续费及其他	25,363.47	11,813.89
合 计	2,205,284.98	1,328,197.10

（三十五） 其他收益

1. 其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	73,042.81	53,795.00
合 计	73,042.81	53,795.00

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
东莞财政局疫情口罩补贴	-	-	与收益相关
东莞市财政局桥头财政补助代发户	-	-	与收益相关
东莞科技局贷款贴息	22,517.00	53,795.00	与收益相关
失业补贴	26,500.00	-	与收益相关
附加税退还	18,123.73	-	与收益相关
社保补贴	5,902.08	-	与收益相关
合 计	73,042.81	53,795.00	

(三十六) 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	-485,439.48	-104,915.83
合 计	-485,439.48	-104,915.83

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-28,921.31	-390,759.40
其中：固定资产处置	-28,921.31	-390,759.40
合 计	-28,921.31	-390,759.40

(三十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收入	13,183.28	2,662.39	13,183.28
合 计	13,183.28	2,662.39	13,183.28

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产盘亏损失	-	27,695.31	-
固定资产报废损失	1,663,194.65	51,681.77	1,663,194.65
滞纳金支出	-	1.62	-
合 计	1,663,194.65	79,378.70	1,663,194.65

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-72,815.92	-15,737.37
合 计	-72,815.92	-15,737.37

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	-11,077,724.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,661,658.65
子公司适用不同税率的影响	-387,097.48
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,495.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,370,497.29
研发费用加计扣除	-418,052.14
其他	-
所得税费用	-72,815.92

（四十一） 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
往来款	403,867.38	63,887.48
政府补助	73,042.81	53,795.00
银行利息及其他营业外收入	19,346.90	1,681.95
合 计	496,257.09	119,364.43

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
往来款	352,640.85	62,036.92
期间费用	4,310,430.9	4,286,667.60
银行手续费及营业外支出	31,072.44	11,815.53
合 计	4,694,144.19	4,360,520.05

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
山西金翊能源投资有限公司借款	35,077,252.41	16,028,800.00
徐东峰借款	683,000.00	-
融资租赁	16,616,000.00	-
合 计	52,376,252.41	16,028,800.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支出	6,345,599.51	-
山西金翊能源投资有限公司借款	28,064,613.14	6,989,000.00
徐东峰借款	343,000.00	-
合 计	34,753,212.65	6,989,000.00

（四十二） 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
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,004,908.38	-3,293,592.57
加：信用减值损失	485,439.48	104,915.83
资产减值准备	-	-
固定资产折旧	2,024,429.77	2,313,812.01
使用权资产折旧	908,812.98	458,347.83
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	283,654.29	142,894.80
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）	28,921.31	390,759.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,650,011.37	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,902,230.25	1,061,602.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-72,815.92	-15,737.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,247,487.41	-4,666,088.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,402,155.58	-4,926,785.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,073,898.10	1,153,250.70
其他	297,038.16	256,462.80
经营活动产生的现金流量净额	-577,956.76	-7,020,157.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	414,290.92	323,882.00
减：现金的年初余额	323,882.00	915,559.53
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	90,408.92	-591,677.53

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	414,290.92	323,882.00
其中：库存现金	48,204.28	98,673.13
可随时用于支付的银行存款	366,086.64	225,208.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	414,290.92	323,882.00

（四十三） 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,536,441.45	售后回租抵押
合 计	15,536,441.45	

六、 合并范围的变更

本报告期，合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞湜通科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00	-	设立

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人

控股股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山西金翊能源投资有限公司	控股股东	公司	中国	52.84	52.84

说明：本公司实际控制人为境内自然人徐东明先生。

（二） 本公司合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业情况。

（三） 本公司的子公司情况

报告期内，本公司的子公司情况详见七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马克莉	本公司实际控制人徐东明之近亲属
徐东峰	本公司实际控制人徐东明之近亲属、董事长、总经理
徐洁勤	徐东峰之妻
赵建平	本公司持股 5%以上股东
李展鹏	本公司持股 5%以上股东
李萍	本公司持股 5%以上股东
刘恩春	本公司持股 5%以上股东
苏定锦	本公司持股 5%以上股东
徐川湜	董事长徐东峰儿子、董事、副总经理
亢鹏	财务负责人
张王平	董事、董事会秘书
吴西田	董事
贾莉	董事
高骥	监事会主席
赵永立	监事
胡志明	职工代表监事
珠海横琴先图国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制

（五） 关联方交易

1. 关联采购与销售情况

（1）采购商品与接受劳务

本报告期内无关联方采购商品与接受劳务

（2）销售商品与提供劳务

本报告期内无关联方销售商品与提供劳务

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山西金翊能源投资有限公司、徐昕	3,000,000.00	2021 年 4 月 1 日	2022 年 3 月 31 日	是
山西金翊能源投资有限公司、徐东峰、徐洁勤、李展	2,000,000.00	2021 年 7 月 9 日	2022 年 7 月 8 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
鹏				
徐东峰	1,590,000.00	2021 年 12 月 7 日	2022 年 6 月 5 日	是
徐东峰	1,792,685.00	2021 年 1 月 9 日	2023 年 7 月 9 日	否
徐东峰、徐东明、徐昕	5,000,000.00	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 20 日	否
徐东峰、徐东明、徐昕	11,000,000.00	2022 年 9 月 8 日	2025 年 9 月 8 日	否
徐东峰	560,000.00	2022 年 1 月 1 日	2023 年 1 月 1 日	否

3. 关联租赁情况

无

4. 关联托管、承包情况

无

5. 关联方资金拆借情况

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
山西金翊能源投资股份有限公司	10,691,000.00	35,077,252.41	28,064,613.14	17,703,639.27
徐东峰	-	683,000.00	343,000.00	340,000.00
合 计	10,691,000.00	35,760,252.41	28,407,613.14	18,043,639.27

(2) 向关联方拆出资金

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人薪酬	1,095,588.00	474,032.12

8. 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	徐东峰	340,000.00	-
其他应付款	山西金翊能源投资股份有限公司	17,703,639.27	10,691,000.00

9. 关联方承诺

无

九、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在未披露的或有事项。

十、 股份支付

无

十一、 资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在未披露的日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存未披露的重要事项：

十三、 母公司财务报表主要项目

（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）	14,847,237.78	5,779,888.88
1-2 年（含 2 年）	230,714.77	-
2-3 年（含 3 年）	-	2,585.00
3-4 年（含 4 年）	2,585.00	228,781.00
4-5 年（含 5 年）	228,781.00	82,362.80
5 年以上	102,175.43	19,812.63
小 计	15,411,493.98	6,113,430.31
减：坏账准备	904,579.25	419,139.77
合 计	14,506,914.73	5,694,290.54

2. 应收账款风险分类

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,411,493.98	100.00	904,579.25	5.87	14,506,914.73
其中：账龄组合	13,847,582.93	89.85	904,579.25	6.53	12,943,003.68
无风险组合	1,563,911.05	10.15	-	-	1,563,911.05
合 计	15,411,493.98	100.00	904,579.25	5.87	14,506,914.73

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,113,430.31	100.00	419,139.77	6.86	5,694,290.54
其中：账龄组合	6,113,430.31	100.00	419,139.77	6.86	5,694,290.54
无风险组合	-	-	-	-	-
合 计	6,113,430.31	100.00	419,139.77	6.86	5,694,290.54

(3) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,283,326.73	664,166.34	5.00
1-2 年 (含 2 年)	230,714.77	23,071.48	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,585.00	775.50	30.00
4-5 年 (含 5 年)	228,781.00	114,390.50	50.00
5 年以上	102,175.43	102,175.43	100.00
合 计	13,847,582.93	904,579.25	6.86

续:

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,779,888.88	288,994.44	5.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,585.00	517.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	228,781.00	68,634.30	30.00
4-5 年 (含 5 年)	82,362.80	41,181.40	50.00
5 年以上	19,812.63	19,812.63	100.00
合 计	6,113,430.31	419,139.77	6.86

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	419,139.77	485,439.48	-	-	-	904,579.25
其中: 账龄组合	419,139.77	485,439.48	-	-	-	904,579.25
无风险组合	-		-	-	-	
合 计	419,139.77	485,439.48	-	-	-	904,579.25

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准 备
孝感华工高理电子有限公司	6,578,853.57	1 年以内	42.69	328,942.68
ShenZhen HongTu Precision Technology	2,393,456.28	1 年以内	15.53	119,672.81
东莞市海亿机械设备有限公司	2,033,974.27	1 年以内	13.20	101,698.71
东莞溪通科技有限公司	1,563,911.05	1 年以内	10.15	-
太重榆液长治液压有限公司	974,068.73	1 年以内、1-2 年	6.32	55,362.79
合 计	13,544,263.90		87.89	605,676.99

6. 本报告期内, 本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,124,398.19	970,923.67
合 计	1,124,398.19	970,923.67

1. 其他应收款分类披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	819,598.39	146,123.67
1-2 年（含 2 年）	4,799.80	344,000.00
2-3 年（含 3 年）	-	-
3-4 年（含 4 年）	-	300,000.00
4-5 年（含 5 年）	300,000.00	180,800.00
小 计	1,124,398.19	970,923.67
减：坏账准备	-	-
合 计	1,124,398.19	970,923.67

2. 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	910,294.80	928,800.00
退税款	194,569.52	27,322.01
代扣代缴	19,533.87	14,801.66
合 计	1,124,398.19	970,923.67

3. 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	1,124,398.19	100.00	-	-	1,124,398.19
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	1,124,398.19	100.00	-	-	1,124,398.19
合 计	1,124,398.19	100.00	-	-	1,124,398.19

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	970,923.67	100.00	-	-	970,923.67
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	970,923.67	100.00	-	-	970,923.67
合 计	970,923.67	100.00	-	-	970,923.67

4. 本报告期，公司无其他应收款坏账准备计提情况

5. 本报告期，公司无计提、收回或转回的坏账准备情况

6. 本报告期，公司无实际核销的其他应收款

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	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
珠海海盈科技有限公司	押金保证金	390,000.00	1 年以内	34.69	-
东莞市小可机器人科技有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	26.68	-
日盛国际租赁有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	17.79	-
中华人民共和国国家金库珠海市中心支库	退税款	194,569.52	1 年以内	17.30	-
珠海市美满物业管理有限公司	押金保证金	10,680.00	1 年以内	0.95	-

单位名称	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合 计		1,095,249.52		97.41	-

8. 本报告期，本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

9. 期末无涉及政府补助的应收款项

10. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

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	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

2. 对子公司的投资

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
东莞误通科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,522,429.86	40,269,235.85	36,340,234.94	26,850,748.93
其他业务	3,521,813.54	3,387,787.37	1,733,424.36	1,936,286.88
合 计	50,044,243.40	43,657,023.22	38,073,659.30	28,787,035.81

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,921.31	

项 目	本期发生额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	73,042.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,650,011.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,605,889.87	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	-1,605,889.87	

（二） 净资产收益率及每股收益

1. 报告期加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	-142.61	-0.89	-0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-121.80	-0.76	-0.76

广东健润科技股份有限公司

2023年4月25日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
