



春旺新材

NEEQ:831880

深圳市春旺新材料股份有限公司

Shenzhen Chunwang New Materails Co., Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年 6 月 15 日，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于 2021 年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示 的通知》及附件《2021 年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，春旺新材位列名单之中，被认定为深圳市“专精特新”中小企业。



2022 年 4 月 24 日，公司依法设立了全资子公司安徽春旺新材料有限公司（以下简称“安徽春旺”），并于 2022 年 9 月投产。安徽春旺致力于为华东、华北及东北地区客户提供更加优质的服务，是继深圳和东莞生产基地后的又一重要生产基地。

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 | 23 |
| 第六节 | 股份变动、融资和利润分配 | 26 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 32 |
| 第八节 | 行业信息 | 35 |
| 第九节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 36 |
| 第十节 | 财务会计报告 | 39 |
| 第十一节 | 备查文件目录 | 128 |

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。

公司负责人王建萍、主管会计工作负责人孔瑞武及会计机构负责人（会计主管人员）孔瑞武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 | <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 |
|--------------|---|
| 市场竞争的风险 | <p>公司的两类主要产品工业防潮保鲜材料和室内空气净化材料均面临较大的市场竞争压力。在工业防潮保鲜材料领域，生产企业数量众多，大部分均为中小型企业，各企业之间的差距并不显著，部分企业为挤占市场采取低价竞争策略，给行业带来无序竞争压力，公司规模及产品质量虽然在行业内处于前列，并且具备了较好的品牌知名度，但仍然面临较大的市场竞争压力。在室内空气净化材料领域，公司属于新进入的企业，既有众多中小企业的竞争压力，又有花仙子、妙管家等大型外资企业的竞争压力。如果公司不能在激烈的市场竞争中保持足够的竞争能力，将给公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将会进一步优化供应链体系，加快自动化智能化改造，降低人工成本，增加产能，保证客户的需求。</p> |
| 原材料价格大幅波动的风险 | <p>公司硅胶系列产品所需的原材料主要是硅胶。硅胶的价格波动会对公司生产经营造成一定的影响。如果公司原材料的成本上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的成本下降，</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>将可能产生原材料存货的跌价损失。尽管公司通过保持合理库存规模等方式加强了对存货的管理，但如果原材料价格出现快速上涨，而公司产品价格变动滞后或者销售价格上涨幅度不及原材料成本增加幅度，则将导致公司盈利能力下降。</p> <p>应对措施：加大研发投入，开发新材料，不再单独依赖硅胶原材料，分散风险。继续加大原材料存货管控，提高存货周转率。</p> |
| 公司治理的风险 | <p>公司董事长兼总经理王建萍持有公司 49.42% 的股份，为公司控股股东及实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。</p> <p>应对措施：继续完善公司治理结构和内部控制制度，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策办法》等规章制度，积极发挥“三会”的管理作用，规范公司的决策治理。</p> |
| 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 |

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、股份公司、春旺新材 | 指 | 深圳市春旺新材料股份有限公司 |
| 东莞春旺 | 指 | 东莞市春旺环保科技有限公司 |
| 安徽春旺 | 指 | 安徽春旺新材料有限公司 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 股转系统、全国股转系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 方正承销保荐 | 指 | 方正证券承销保荐有限责任公司 |
| 申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐责任有限公司 |
| 会计师、亚太事务所 | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳市春旺新材料股份有限公司公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 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 |
| 室内空气净化材料 | 指 | 用于室内空气净化治理的物质及其制品 |
| OEM | 指 | Original Equipment Manufacturer（原始设备制造商）的缩写，它是指一种代工生产方式，依据品牌商提供的产品样式生产制造产品，并销售给品牌商的业务模 |

| | | |
|----------|---|---|
| | | 式. |
| ODM | 指 | ODM 是 Original Design Manufacturer(原始设计制造商)的缩写,是指某制造商设计出某产品后,在某些情况下可能会被另外一些企业看中,要求配上后者的品牌名称来进行生产,或者稍微修改一下设计来生产。 |
| 干燥剂 | 指 | 能除去潮湿物质中水分的物质及其制品 |
| 工业防潮保鲜材料 | 指 | 用于工业产品防潮及保鲜的物质及其制品 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 深圳市春旺新材料股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen Chunwang New Materials Co., Ltd - |
| 证券简称 | 春旺新材 |
| 证券代码 | 831880 |
| 法定代表人 | 王建萍 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书姓名 | 王弘毅 |
| 联系地址 | 深圳市龙岗区宝龙街道同德社区浪背村第六工业区 14 号 A 栋 101 (A、B、C、D 栋)、浪背村 7 号 |
| 电话 | 0755-28121593 |
| 传真 | 0755-89889903 |
| 电子邮箱 | 2355696286@qq.com |
| 公司网址 | www.chun-wang.com |
| 办公地址 | 深圳市龙岗区宝龙街道同德社区浪背村第六工业区 14 号 A 栋 101 (A、B、C、D 栋)、浪背村 7 号 |
| 邮政编码 | 518100 |
| 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 | 公司证券部办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2004 年 4 月 23 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 2 月 17 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）-其他制造业（C41）-其他未列明制造业（C419）-其他未列明制造业（C4190） |
| 主要产品与服务项目 | 研发、生产、销售工业防潮保鲜材料和室内空气净化材料 |
| 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） | 31,460,794 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为王建萍 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为王建萍，一致行动人为王建萍、董小春、王伏英、 |

董佑发、董晓媛、董全发、王宗福、胡启洪、王宗绵、董月发

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 | 91440300761954175P | 否 |
| 注册地址 | 广东省深圳市龙岗区宝龙街道同德社区浪背村第六工业区 14 号 A 栋 101 (A、B、C、D 栋)、浪背村 7 号 | 否 |
| 注册资本 | 31,460,794 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|--------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 方正承销保荐，申万宏源承销保荐 | |
| 主办券商办公地址 | 上海市常熟路 239 号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 | |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源承销保荐 | |
| 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 | 朱海英 | 王小曲 |
| | 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 | 191,125,347.45 | 166,114,710.47 | 15.06% |
| 毛利率% | 24.69% | 26.66% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 14,763,450.82 | 14,019,885.34 | 5.30% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 13,044,140.78 | 12,895,968.76 | 1.15% |
| 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） | 16.35% | 16.79% | - |
| 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） | 14.45% | 15.45% | - |
| 基本每股收益 | 0.47 | 0.44 | 6.81% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 196,144,967.26 | 159,961,863.51 | 22.62% |
| 负债总计 | 101,114,600.41 | 73,402,788.68 | 37.75% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 95,030,366.85 | 86,559,074.83 | 9.79% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.02 | 2.75 | 9.77% |
| 资产负债率%（母公司） | 39.82% | 38.38% | - |
| 资产负债率%（合并） | 51.55% | 45.89% | - |
| 流动比率 | 1.69 | 2.00 | - |
| 利息保障倍数 | 7.68 | 9.76 | - |

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 | 46,931,707.15 | 3,446,614.92 | 1,261.68% |
| 应收账款周转率 | 6.17 | 6.46 | - |
| 存货周转率 | 5.30 | 5.01 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 22.62% | 35.33% | - |
| 营业收入增长率% | 15.06% | 15.19% | - |
| 净利润增长率% | 5.30% | -29.47% | - |

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 | 31,460,794 | 31,460,794 | 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 | -3,828.37 |
| 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） | 2,368,172.13 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 549,841.18 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 51,980.35 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,395,807.68 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 476,637.41 |
| 非经常性损益合计 | 2,046,995.02 |
| 所得税影响数 | 327,684.98 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,719,310.04 |

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司致力于防潮、保鲜、空气净化、卫生清洁等用途产品的研发、生产和销售，并定位于成为工业产品防潮保鲜、室内空气净化治理领域的领导企业。

公司主要通过销售工业防潮保鲜产品和室内空气净化产品并提供后续服务支持获得收入并盈利。

1、干燥剂业务

干燥剂业务是公司的核心业务，公司的干燥剂系列产品主要分为工业干燥剂、食品干燥剂和药品干燥剂。干燥剂系列产品主要采用直营销售、贸易商销售和电子商务平台销售模式。客户主要集中在电子、家用电器、食品、光伏玻璃、医药、医疗器械、海运等行业。国内销售产品以自有品牌为主，国外销售主要为 ODM 产品。公司拥有雄厚的资质实力，已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO4001 环境管理体系认证、cGMP 认证、BSCI 认证，获得国药包装证号。

业务拓展方面，公司以 WBS 模式为主，通过互联网展示企业形象和宣传产品，获取客户询价、线下考察和订单的机会。基于公司在行业内深耕发展超过二十年，积累了良好声誉和优势地位，部分客户会直接向公司发出询价，公司在与客户的谈判中，凭借较强的综合优势获取客户的认可与信任，进而实现业务的承接，在该种模式下，公司自身的综合实力及行业口碑对业务成交具有重要意义。

2、室内空气净化产品业务

室内空气净化产品主要采用直营销售、贸易商销售和电子商务平台销售模式。此块业务以出口为主，出口均为 ODM 产品，主要销往海外超市、海外贸易商。国内销售主要销往国内超市和贸易商，以自主品牌“海狮”为主。

3、食品脱氧保鲜剂业务

食品脱氧保鲜剂业务是公司大力推进的产业延伸业务。经过几年的积累，公司已经具备专业的产品设计、研发、生产团队以及超过 1 万平的十万级洁净生产车间，可以为客户提供优质的产品。产品主要采用直营销售、贸易商销售和电子商务平台销售模式。客户主要集中在食品、电子元器件、仪器仪表等行业。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

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 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | 1、“高新技术企业”认定：公司 2022 年 2 月收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144203158，发证时间：2021 年 12 月 23 日，有效期：三年。 |

| | |
|--|--|
| | <p>2、“科技型中小企业”认定：2022年5月27日入库国家科技型中小企业，登记编号：202244030709011526</p> <p>3、2022年6月15日，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于2021年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，春旺新材位列名单之中，被认定为深圳市“专精特新”中小企业。证书编号：SZ20211734，有效期3年。</p> |
|--|--|

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

2022年公司将继续坚守发展战略，走好“专精特新”之路，专注细分市场，聚焦主业，不断提升创新能力，增强核心竞争力，进一步提高公司在相关领域的影响力和知名度。

报告期内，公司积极应对市场变化、克服疫情影响，实现营业收入191,125,347.45元，较上年同期增长15.06%。公司净利润14,763,450.82元，较上年同期增长5.30%，公司总资产196,144,967.26元，较上年度期末增长22.62%。

1、公司于2022年4月24日成立了全资子公司安徽春旺新材料有限公司（以下简称“安徽春旺”），于2022年9月投产。安徽春旺致力于为华东、华北及东北地区客户提供更加优质的服务，是继深圳和东莞生产基地后的又一重要生产基地。

2、丰富人才结构，提升员工能力。高素质的人才队伍一直是公司可持续发展和保持竞争力的根本保障，公司以提高职工队伍的竞争力为目的，在规划期内，基本建立起符合各类人才成长特点且富有竞争力的人力资源开发机制和管理体系，培养优秀人才梯队，使职工队伍的整体结构有明显改善，技能水平有显著提高，成长环境逐步优化，培养和造就一大批高素质的经营管理人才、专业技术人才和技能人才，助力公司实现跨越发展。

（二）行业情况

（1）干燥剂行业发展现状

干燥剂也被称作吸附剂，主要起到防潮、防霉、气体吸附等作用。亚太地区是干燥剂行业发展最快的地区之一，中国更是该市场的主要生产国。目前国内干燥剂生产企业基本处于厂商多、规模小、利润

薄、竞争激烈的市场格局下，其产品大多是传统硅胶、分子筛、氯化钙等，产品附加值较低。我国作为世界最大干燥剂原料生产国，至今却无世界知名的干燥剂生产企业，干燥剂高端市场基本被国外品牌占领。国内干燥剂企业生产经营目前仍处于粗放根据 Statista 数据显示，2019 年，全球氯化钙市场规模为 12.6 亿美元，2020 年由于疫情原因市场规模小幅下跌至 12.3 亿美元，预计到 2026 年，全球氯化钙的市场规模将达到 15.1 亿美元。整体来看，近几年全球氯化钙市场供需稳定且保持小幅上涨趋势，有利于处于该行业的企业长期稳定向好发展。

（2）室内空气净化材料行业发展现状

据市场调研机构 Transparency Market Research 统计数据显示，2015 年全球空气护理产品销售收入为 102.9 亿美元，且随着市场需求保持年复合增长率 2.6% 的速度增长，预计 2021 年将达到 117.1 亿美元的销售规模。其定义的空气护理产品主要用于室内空气净化，用于减少不良气味，使房间气味更清新。这些产品有多种形式，如蜡烛、凝胶、空气净化器和喷雾剂等。随着全球消费者生活水平的提高，人们可支配收入的增加以及人们对室内空气质量的要求不断提升，推动了空气清新剂行业的发展。此外，汽车销量的快速增长，以及宠物拥有量的激增，导致消费者使用高档空气清新剂意愿的增强，预计将推动全球空气清新剂市场的增长。据 Statista 统计数据显示，2019 年全球空气清新剂的市场规模达到 108.46 亿美元，在市场需求不断增长的情况下，预计到 2025 年全球空气清新剂的市场规模将突破 130 亿美元。

（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 | 26,005,660.58 | 13.25% | 8,885,398.24 | 5.55% | 192.68% |
| 应收票据 | 5,043,003.32 | 2.57% | 5,677,619.16 | 3.55% | -11.18% |
| 应收账款 | 30,491,557.60 | 15.54% | 31,418,869.79 | 19.64% | -2.95% |
| 存货 | 26,705,277.07 | 13.61% | 27,634,498.98 | 17.28% | -3.36% |
| 投资性房地产 | | | | | 0.00% |
| 长期股权投资 | | | | | 0.00% |
| 固定资产 | 29,059,119.64 | 14.81% | 24,168,271.61 | 15.11% | 20.24% |
| 在建工程 | | | | | 0.00% |
| 无形资产 | 138,571.51 | 0.07% | 156,467.47 | 0.10% | -11.44% |
| 商誉 | | | 145,311.15 | 0.09% | -100.00% |
| 短期借款 | 37,950,000.00 | 19.34% | 27,430,000.00 | 17.15% | 38.35% |
| 长期借款 | | | | | 0.00% |
| 交易性金融资产 | 33,551,980.35 | 17.10% | 18,538,127.99 | 11.59% | 80.99% |
| 预付账款 | 1,610,445.74 | 0.82% | 10,861,030.63 | 6.79% | -85.17% |
| 使用权资产 | 29,460,224.14 | 15.01% | 25,032,103.21 | 15.65% | 17.69% |
| 其他应收款 | 909,623.73 | 0.46% | 1,703,867.39 | 1.07% | -46.61% |
| 长期待摊费用 | 9,450,264.16 | 4.82% | 2,323,137.55 | 1.45% | 306.79% |

| | | | | | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 递延所得税资产 | 1,595,756.47 | 0.81% | 652,464.01 | 0.41% | 144.57% |
| 应付账款 | 15,463,956.15 | 7.88% | 10,036,865.87 | 6.27% | 54.07% |
| 合同负债 | 6,674,952.16 | 3.4% | 4,661,597.62 | 2.91% | 43.19% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较期初增长 192.68%，主要原因是报告期内为补充经营资金，新增一笔抵押贷款 870 万元，收到政府补助资金 431 万元。
- 2、固定资产较上年期末增长 20.24%，主要原因是报告期内公司新设立子公司，新购入生产设备。
- 3、交易性金融资产较上年期末增长 80.99%，主要原因是在满足正常经营所需资金情况下，为了充分增加资金使用效率，购买低风险的银行理财产品。
- 4、商誉在报告期内金额为零，系子公司东莞市春旺环保科技有限公司合并形成的商誉，在报告期内处于亏损状态，全额计提商誉减值。
- 5、短期借款较上年增长 38.35%，主要原因主要原因是报告期内为补充经营资金，新增一笔抵押贷款 870 万元；减少了贷款期内的还款金额等导致。
- 6、预付账款期末余额较上年下降 85.17%，主要原因是报告期内加强资金支付管控，减少预付款结算方式。
- 7、使用权资产增加系新增子公司安徽春旺新材料有限公司厂房租赁导致。
- 8、其他应收款期末余额较上年下降 46.61%，系报告期内针对往来款项加大管控，减少往来挂账情况。
- 9、长期待摊费用较上年增长 306.79%，系报告期内新增合并子公司安徽春旺厂房和办公室装修费所致。
- 10、递延所得税资产较上年增长 144.57%，系报告期内子公司计提的存货跌价准备和厂房租赁费税会差异引起的递延所得税资产增加。
- 11、应付账款余额较上年增长 54.07%，系报告期内子公司装修款及新增供应商往来款。
- 12、合同负债余额较上年增长 43.19%，系报告期内新纳入合并子公司安徽春旺厂房租赁。

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 | 191,125,347.45 | - | 166,114,710.47 | - | 15.06% |
| 营业成本 | 143,943,731.34 | 75.31% | 121,833,415.17 | 73.34% | 18.15% |
| 毛利率 | 24.69% | - | 26.66% | - | - |
| 销售费用 | 10,445,100.05 | 5.47% | 8,951,795.02 | 5.39% | 16.68% |
| 管理费用 | 9,011,831.37 | 4.72% | 7,048,643.14 | 4.24% | 27.85% |
| 研发费用 | 9,416,003.06 | 4.93% | 9,906,856.46 | 5.96% | -4.95% |
| 财务费用 | 2,121,795.07 | 1.11% | 2,407,595.98 | 1.45% | -11.87% |
| 信用减值损失 | -800,765.34 | -0.42% | -779,706.76 | -0.47% | 2.70% |
| 资产减值损失 | -604,620.40 | -0.32% | -337,800.96 | -0.20% | 78.99% |
| 其他收益 | 2,641,809.54 | 1.38% | 956,604.28 | 0.58% | 176.17% |
| 投资收益 | 549,841.18 | 0.29% | 413,407.47 | 0.25% | 33.00% |

| | | | | | |
|----------|---------------|-------|---------------|--------|-----------|
| 公允价值变动收益 | 51,980.35 | 0.03% | 38,127.99 | 0.02% | 36.33% |
| 资产处置收益 | -3,828.37 | 0.00% | -132,331.81 | -0.08% | -97.11% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0 | 0% | 0.00% |
| 营业利润 | 17,266,938.08 | 9.03% | 15,059,845.88 | 9.07% | 14.66% |
| 营业外收入 | 59,348.50 | 0.03% | 116,748.57 | 0.07% | -49.17% |
| 营业外支出 | 1,455,156.18 | 0.76% | 61,202.62 | 0.04% | 2,277.60% |
| 净利润 | 14,763,450.82 | 7.72% | 14,019,885.34 | 8.44% | 5.30% |

项目重大变动原因：

- 1、资产减值损失报告期内较上年同期增加，主要原因系公司主营产品市场竞争激烈，销售价较往期有下降，而原材料的采购成本未见明显下降而计提的存货跌价。
- 2、其他收益金额较上年增长 176.17%，主要原因为报告期内收到政府补助资金较上期有增加。
- 3、投资收益较上年增长 33%，主要原因是报告期内购买银行理财产品的频率增加，同时增加理财收益。
- 4、公允价值变动收益较上年增长 36.33%，系报告期内持有未到期的银行理财产品持有至报告期末比上年持有周期长。
- 5、资产处置收益较上年增长 97.11%，原因为报告期内固定资产未作较大的处置变动。
- 6、营业外收入较上年下降 49.17%，原因为上年收到合作方违约金。
- 7、营业外支出金额较上年增加明显，系存在赔偿某一客户损失导致。

(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 | 190,204,796.30 | 166,095,365.84 | 14.52% |
| 其他业务收入 | 920,551.15 | 19,344.63 | 4,658.69% |
| 主营业务成本 | 143,618,620.69 | 121,833,415.17 | 17.88% |
| 其他业务成本 | 325,110.65 | 0.00 | |

项目重大变动原因：

- 1、其他业务收入较上年增长 4658.69%，系报告期内应部分客户需求，直接销售部分原材料而通过其他业务收入科目核算反映。

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 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 成品工业系列 | 145,903,824.99 | 106,435,580.41 | 27.05% | 18.90% | 19.81% | -0.02% |
| 成品家居系列 | 42,484,145.69 | 35,483,734.71 | 16.48% | 6.68% | 19.79% | -0.36% |

| | | | | | | |
|----|--------------|--------------|--------|---------|---------|-------|
| 其他 | 2,737,376.77 | 2,024,416.22 | 26.05% | -23.19% | -40.04% | 3.95% |
|----|--------------|--------------|--------|---------|---------|-------|

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内地区 | 144,956,831.40 | 113,152,513.48 | 21.94% | 16.23% | 18.69% | -0.07% |
| 国外地区 | 46,168,516.05 | 30,791,217.86 | 33.31% | 11.58% | 16.19% | -0.07% |

收入构成变动的的原因：

与上年同期相比，公司的主要收入来源依然是成品工业系列产品和成品家居系列产品。但是与上年同期相比，成品工业系列产品营业收入增长较多主要原因系：因疫情所致，公司抗原试剂检测盒干燥剂客户需求增长较大。

(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 | 广州万孚生物技术股份有限公司 | 10,705,625.95 | 5.60% | 否 |
| 2 | 深圳聚采供应链科技有限公司 | 4,043,922.66 | 2.12% | 否 |
| 3 | 深圳市中兴康讯电子有限公司 | 3,624,699.98 | 1.90% | 否 |
| 4 | W. M. BARR & COMPANY, INC. | 3,473,068.26 | 1.82% | 否 |
| 5 | 东莞市普印包装制品科技有限公司 | 3,421,655.05 | 1.79% | 否 |
| 合计 | | 25,268,971.90 | 13.23% | - |

(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 | 福建南平三元循环技术有限公司 | 12,987,876.03 | 11.65% | 否 |
| 2 | 山东博凯硅胶有限公司 | 12,858,380.53 | 11.53% | 否 |
| 3 | 嘉兴星越包装材料有限公司 | 5,516,502.15 | 4.95% | 否 |
| 4 | 上海恒熙矿业有限公司 | 5,170,575.21 | 4.64% | 否 |
| 5 | 中国石化化工销售有限公司华南分公司 | 4,035,998.20 | 3.62% | 否 |
| 合计 | | 40,569,332.12 | 36.39% | - |

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 | 46,931,707.15 | 3,446,614.92 | 1,261.68% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -26,066,939.85 | 3,656,584.06 | -812.88% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,037,053.14 | -7,519,221.68 | -46.31% |

现金流量分析：

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加较明显，主要变动原因是：（1）加强资金管控，加大利用预收款方式销售同时加大收款催收力度；（2）延缓原材料结算周期。
- 2、本年度投资活动产生的现金流量净额与上年相比变动较大，主要变动原因是：（1）报告期购买银行理财产品在本报告期末未到期。
- 3、本年度筹资活动产生的现金流量净额与上年相比发生变动，主要原因是：（1）偿还了报告期内到期的短期借款及利息；（2）股东分红金额较上年有所减少。

（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 |
|---------------|-------|-----------------------|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 东莞市春旺环保科技有限公司 | 控股子公司 | 研发、生产、销售防虫、防蛀剂、除湿除味产品 | 5,000,000 | 26,790,479.05 | -957,416.74 | 31,292,269.47 | -2,658,598.96 |
| 安徽春旺新材料有限公司 | 控股子公司 | 研发、生产、销售干燥剂、食品 | 10,000,000 | 30,806,366.95 | 8,535,867.61 | 1,255,630.63 | -1,464,132.39 |

| | | | | | | |
|--|--|-----|--|--|--|--|
| | | 脱氧剂 | | | | |
|--|--|-----|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|-----------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 5,500,000.00 | 0 | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 8,000,000.00 | 0 | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 20,000,000.00 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 33,500,000.00 | 0 | - |

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 | 9,416,003.06 | 9,906,856.46 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 4.93% | 5.96% |
| 研发支出中资本化的比例 | 0 | 0 |

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 |
| 本科及本科以下 | 22 | 24 |
| 研发人员总计 | 23 | 25 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 8.65% | 8.9% |

专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------------|----|----|
| 公司拥有的专利数量 | 33 | 33 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2 | 2 |

研发项目情况：

一种氯化钙干燥剂的研发及制备

1.1 干燥剂是指能除去潮湿物质中水分的物质，常分为两类：化学干燥剂，如硫酸钙和氯化钙等，通过与水结合生成水合物进行干燥；物理干燥剂，如硅胶与活性氧化铝等，通过物理吸附水进行干燥。

氯化钙作为一种化学干燥剂，广泛应用，在 2019 年氯化钙的市场总值达到 7.3 亿元，而且在持续的增长中。其使用区域主要集中在中国、欧洲、日本、东南亚、印度、北美等地方。

随着人们对生活品质的要求越来越高，产品品质的理念也越来越完善，干燥剂作为一种防止产品受潮的方法之一，安全可靠。对于需求厂家，可有效的保证产品品质以及使用寿命；从消费者的角度，干燥剂产品将会得到更多的信赖，干燥剂将在此类各行各业中的应用更广泛和深入。

1.2 项目研究开发对本企业、行业的推动（带动）作用

干燥剂行业作为传统的制造业，经过长时间的发展，目前整个行业处于发展的瓶颈，想要突破瓶颈就需要一个突破点。复合型干燥剂将是其中一个重要的突破点，而高吸湿氯化钙干燥剂作为复合型的干燥剂，将是干燥剂行业的一次技术革新、技术突破。如果氯化钙干燥剂开发成功，将会把干燥剂行业推向一个全新的高度。作为传统的制造业，公司目前面临着原材料价格上涨、行业竞争激烈等多方面的压力，现如今要提升公司市场竞争力，那么这一次技术的革新将为公司带来新的核心技术，开拓新的应用市场和攻克新市场更有长远的战略意义，提高公司在行业的竞争力。

1.3 项目达到的技术水平及市场前景

本项目所要解决的技术问题在于调整好无水氯化钙与二水氯化钙的比例，通过树脂与淀粉相互作用配制成复合型干燥剂。该干燥剂不仅吸湿率高，保水性良好，而且吸水后形成凝胶，以解决现有干燥剂使用过程中出现漏液问题。本项目将为公司带来新的核心技术，开拓新的应用市场和攻克新市场更有长远的战略意义，提高公司在行业的竞争力。

（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 | 2022 年度实现主营业务收入 190,204,796.30 元。收入作为公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。 | <p>（1）了解及评价与收入确认相关的内控控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；</p> <p>（2）对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上期同期比较分析，产品毛利率波动分析；</p> <p>（3）抽取大额销售合同，检查合同中发货及验收、收款及结算、退换货政策等关键条款，评</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>价收入确认原则的合理性；</p> <p>(4) 检查产品出库单、货运单、销售发票、报关单、签收单或验收单等确认收入的依据资料，结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，对主要客户的交易金额执行函证程序；</p> <p>(6) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。</p> |
|--|--|--|

(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

会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号对公司的影响

2021 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（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表及可比期间财务报表均无重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号对公司的影响

2022 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。

本公司执行解释 16 号对本报告期内财务报表及可比期间财务报表均无重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于 2022 年 1 月 14 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于与明光凹凸棒新材料产业园管委会签订投资协议的议案》，并于 2022 年 4 月 24 日设立全资子公司安徽春旺新材料有限公司，纳入公司合并财务报表

（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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果

三、 持续经营评价

根据目前增长的市场需求，公司依然存在较大的发展空间。

报告期内，公司主要财务、业务等经营指标健康。公司实现营业收入 19,112.00 万元，与上年同期相比增长 15%；期末净资产为 9,503.00 万元，同比增长 10%；公司流动资金充足，不存在债权违约、债务无法按期偿还的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

公司治理健全，三会、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。不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。

公司具有独立的研发团队，形成具有多产品的自主知识产权的技术体系。报告期内，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

综上，公司盈利能力呈增长趋势，且资产负债率低，偿债能力较好，具有良好的持续经营能力，不存在对公司持续经营能力的产生重大影响的事项。

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、公司的两类主要产品工业防潮保鲜材料和室内空气净化材料均面临较大的市场竞争压力。在工业防潮保鲜材料领域，生产企业数量众多，大部分均为中小型企业，各企业之间的差距并不显著，部分企业为挤占市场采取低价竞争策略，给行业带来无序竞争压力，公司规模及产品质量虽然在行业内处于前列，并且具备了较好的品牌知名度，但仍然面临较大的市场竞争压力。在室内空气净化材料领域，公司属于新进入的企业，既有众多中小企业的竞争压力，又有花仙子、妙管家等大型外资企业的竞争压力。如果公司不能在激烈的市场竞争中保持足够的竞争能力，将给公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。

应对措施：公司将会进一步优化供应链体系，加快自动化智能化改造，降低人工成本，增加产能，保证客户的需求。

2、原材料的价格波动会对公司生产经营造成一定的影响。如果公司原材料的成本上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的成本下降，将可能产生原材料存货的跌价损失。尽管公司通过保持合理库存规模等方式加强了对存货的管理，但如果原材料价格出现快速上涨，而公司产品价格变动滞后或者销售价格上涨幅度不及原材料成本增加幅度，则将导致公司盈利能力下降。

应对措施：加大研发投入，开发新材料，分散风险。继续加大原材料存货管控，提高存货周转率。

3、公司董事长兼总经理王建萍及其妻子董小春合计直接持有公司 77.62%的股份，为公司控股股东及实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。

应对措施：继续完善公司治理结构和内部控制制度，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策办法》等规章制度，积极发挥“三会”的管理作用，规范公司的决策治理。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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 | 31,500 | 0 | 31,500 | 0.033% |

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） 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 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 42,700,000 |

注：其他系关联方为公司向银行贷款提供担保，关联方未向公司收取担保费用，属于公司单方面受益的情况。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

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

| 事项类型 | 临时公告披露时间 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|------------|-------------|--------------|----------|------------|
| 对外投资 | 2022年1月14日 | 安徽春旺新材料有限公司 | 认缴注册资本1000万元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本项目的投资目的主要是实施公司进一步拓展华东、华北和东北地区业务的长期发展战略，进一步提高公司在北方市场的占有率和核心竞争力，降低在深圳拓展生产线的日常管理成本，提高公司盈利能力。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|--------|---------------|-----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年12月10日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 其他（承诺不构成同业竞争） | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年12月10日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 其他（承诺不构成同业竞争） | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年12月10日 | - | 挂牌 | 其他承诺（兼职事项承诺） | 其他（详见承诺事项详细情况2） | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年12月10日 | - | 挂牌 | 其他承诺（竞业禁止） | 其他（详见承诺事项详细情况3） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年12月10日 | | 挂牌 | 其他承诺（请自行填写） | 其他（详见承诺事项详细情况4） | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2014年12月10日 | | 挂牌 | 其他承诺（关联交易） | 其他（详见承诺事项详细情况4） | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年11月20日 | | 其他（自愿） | 其他承诺（股份增减持承诺） | 其他（详见承诺事项详细情况5） | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争的承诺

公司控股股东及实际控制人王建萍和 5%以上股东、管理层共同出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或者参与与股份公司存在同业竞争的业务。为了保护公司及债权人的合法权益，王建萍就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：

（1）本人及与本人关系密切的家庭成员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动；

（2）本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（3）在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

（4）本承诺为不可撤销的承诺；

(5) 若违反上述承诺，本人愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。
在报告期内，相关人员严格履行承诺，不存在同业竞争的情形。

2、公司董事、监事出具了《关于兼职事项承诺函》。在报告期内，董事、监事严格履行承诺，在本公司领取薪酬，并未在本公司股东开办企业或其他关联企业担任职务的情形。

3、公司董事、监事、高级管理人员曾出具《关于竞业禁止的承诺函》，在报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好，未出现违反承诺的情形；

4、公司全体股东承诺，自股份公司成立后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。本期内公司全体股东均未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好，未出现违反承诺的情形。

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% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 14,966,394 | 47.57% | 3,913,000 | 18,879,394 | 60.01% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 3,887,000 | 3,887,000 | 12.355% |
| | 董事、监事、高管 | 306,800 | 0.975% | 0 | 306,800 | 0.975% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 16,494,400 | 52.43% | -3,913,000 | 12,581,400 | 39.99% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,548,000 | 49.42% | -3,887,000 | 11,661,000 | 12.438% |
| | 董事、监事、高管 | 920,400 | 2.925% | 0 | 920,400 | 2.925% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 31,460,794 | - | 0 | 31,460,794 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 44 |

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 | 王建萍 | 15,548,000 | 0 | 15,548,000 | 49.42% | 11,661,000 | 3,887,000 | 0 | 0 |
| 2 | 董小春 | 8,863,635 | 0 | 8,863,635 | 28.17% | 0 | 8,863,635 | 0 | 0 |
| 3 | 深圳市泰萍鼎盛投资有限公司 | 2,860,000 | 0 | 2,860,000 | 9.09% | 0 | 2,860,000 | 0 | 0 |
| 4 | 翁志明 | 624,000 | 0 | 624,000 | 1.98% | 0 | 624,000 | 0 | 0 |
| 5 | 深圳市泓利达物业管理有限公司 | 279,700 | 0 | 279,700 | 0.89% | 0 | 279,700 | 0 | 0 |
| 6 | 周云 | 278,200 | 0 | 278,200 | 0.88% | 208,650 | 69,550 | 0 | 0 |
| 7 | 王莉 | 265,000 | 0 | 265,000 | 0.84% | 0 | 265,000 | 0 | 0 |
| 8 | 谭新雄 | 260,000 | 0 | 260,000 | 0.83% | 195,000 | 65,000 | 0 | 0 |
| 9 | 刘静 | 260,000 | 0 | 260,000 | 0.83% | 195,000 | 65,000 | 0 | 0 |
| 10 | 周爱萍 | 260,000 | 0 | 260,000 | 0.83% | 195,000 | 65,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 29,498,535 | 0 | 29,498,535 | 93.76% | 12,454,650 | 17,043,885 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东董小春是控股股东王建萍配偶；王莉是王建萍哥哥之女；周云是王建萍配偶姐姐之子；谭新雄是王建萍姐姐之子；周爱萍是王建萍配偶姐姐之女。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

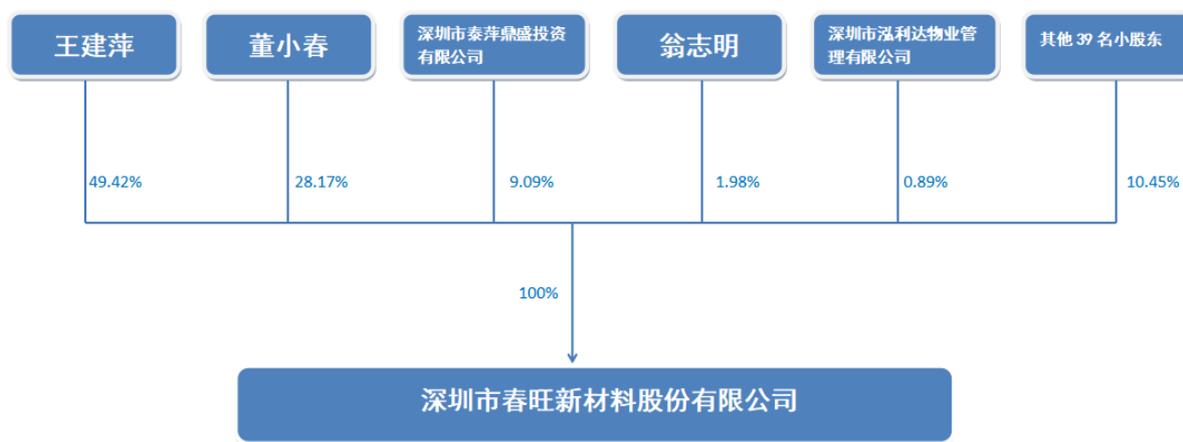
报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东、实际控制人为王建萍先生，直接持有公司 49.42% 的股份。王建萍先生的基本情况如下：

王建萍，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。清华大学深圳研究生院高级工商管理精品课程研究班结业，大学专科学历；深圳市萍乡商会副会长。1989 年-1993 年，任江西萍乡东桥职业中学教师；1993 年-1998 年，个体经营；1998 年-2004 年，任深圳市春旺防潮珠厂厂长；2004 年-2014 年，任深圳市春旺实业有限公司执行董事、总经理；股份公司设立以来，任深圳市春旺环保科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图如下：

**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 | 抵押贷款 | 招商银行深圳分行 | 银行 | 4,000,000 | 2021年1月29日 | 2022年1月29日 | 4.35% |
| 2 | 抵押+质押贷款 | 中国银行深圳市分行 | 银行 | 2,000,000 | 2021年3月15日 | 2022年3月15日 | 3.85% |
| 3 | 抵押贷款 | 招商银行深圳分行 | 银行 | 5,000,000 | 2021年4月16日 | 2022年4月16日 | 4.35% |
| 4 | 信用贷款 | 上海浦东发展银行深圳龙城支行 | 银行 | 5,000,000 | 2021年5月13日 | 2022年5月13日 | 年利率4.4%+浮动利率0.55% |
| 5 | 担保贷款 | 中国邮政储蓄银行深圳龙岗区支行 | 银行 | 5,000,000 | 2021年6月16日 | 2022年6月15日 | 4.25% |
| 6 | 抵押+保证贷款 | 中国银行深圳市分行 | 银行 | 4,000,000 | 2021年7月28日 | 2022年7月28日 | 4.20% |
| 7 | 保证贷款 | 上海浦东发展银行深圳龙城支行 | 银行 | 5,000,000 | 2021年9月22日 | 2022年9月22日 | 年利率4.5%+浮动比率0.65 |
| 8 | 抵押+保证贷款 | 中国银行深圳市分行 | 银行 | 6,000,000 | 2021年11月26日 | 2022年11月25日 | 4.20% |
| 9 | 保证贷款 | 招商银行深圳分行 | 银行 | 5,000,000 | 2022年1月27日 | 2023年1月27日 | 4.35% |
| 10 | 抵押+保证贷款 | 中国农业银行深圳龙华支行 | 银行 | 8,700,000 | 2022年3月11日 | 2023年3月10日 | 3.7% |
| 11 | 担保+保证贷款 | 上海浦东发展银行深圳分行 | 银行 | 5,000,000 | 2022年5月27日 | 2023年5月27日 | 4.25% |
| 12 | 担保+ | 招商银行 | 银行 | 5,000,000 | 2022年6月27日 | 2023年6月 | 4.2% |

| | | | | | | | |
|----|---------|---------------|----|-----------|-------------|-------------|------|
| | 保证贷款 | 深圳分行 | | | 日 | 27日 | |
| 13 | 抵押+保证贷款 | 中国银行深圳市分行 | 银行 | 4,000,000 | 2022年7月29日 | 2023年7月29日 | 3.8% |
| 14 | 担保+保证贷款 | 中国邮政储蓄银行龙岗区支行 | 银行 | 4,000,000 | 2022年8月22日 | 2023年8月15日 | 3.7% |
| 15 | 担保+保证贷款 | 上海浦东发展银行深圳分行 | 银行 | 5,000,000 | 2022年9月27日 | 2023年9月27日 | 3.8% |
| 16 | 抵押+保证贷款 | 中国银行深圳市分行 | 银行 | 6,000,000 | 2022年11月25日 | 2023年11月25日 | 3.7% |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每10股派现数(含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|------------|-------------|---------|---------|
| 2022年5月23日 | 2 | 0 | 0 |
| 合计 | 2 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司2021年年度权益分派方案已获2022年5月23日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为40,959,833.39元，母公司未分配利润为43,132,028.01元。本次权益分派共计派发现金红利6,292,158.80元。以公司现有总股本31,460,794股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金。本次权益分派权益登记日为2022年6月1日，除权除息日为2022年6月2日。

(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 | 2.5 | 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 |
| 王建萍 | 董事长、总经理 | 男 | 1969年9月 | 2020年7月24日 | 2023年7月23日 |
| 谭新雄 | 董事 | 男 | 1971年5月 | 2020年7月24日 | 2023年7月23日 |
| 刘静 | 董事 | 女 | 1985年9月 | 2020年7月24日 | 2023年7月23日 |
| 周云 | 董事 | 男 | 1982年7月 | 2020年7月24日 | 2023年7月23日 |
| 孔瑞武 | 财务负责人 | 男 | 1985年7月 | 2022年4月19日 | 2023年7月23日 |
| 王弘毅 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1991年1月 | 2022年5月5日 | 2023年7月23日 |
| 周爱萍 | 监事会主席 | 女 | 1984年1月 | 2020年7月24日 | 2023年7月23日 |
| 王仁彪 | 职工代表监事 | 男 | 1986年8月 | 2020年7月24日 | 2023年7月23日 |
| 曾娇 | 监事 | 女 | 1983年9月 | 2020年7月24日 | 2023年7月23日 |
| 董事会人数： | | | | 5 | |
| 监事会人数： | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数： | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王建萍为公司控股股东及实际控制人；周云是王建萍配偶姐姐之子；周爱萍是王建萍配偶姐姐之女；董事谭新雄是王建萍姐姐之子，王弘毅是王建萍哥哥之子，此外公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(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 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|

| | | | | | | | |
|-----------|----------|------------|---|------------|--------|---|---|
| 王建萍 | 董事、总经理 | 15,548,000 | 0 | 15,548,000 | 49.42% | 0 | 0 |
| 谭新雄 | 董事 | 260,000 | 0 | 260,000 | 0.83% | 0 | 0 |
| 刘静 | 董事 | 260,000 | 0 | 260,000 | 0.83% | 0 | 0 |
| 周云 | 董事 | 278,200 | 0 | 278,200 | 0.88% | 0 | 0 |
| 周爱萍 | 监事会主席 | 260,000 | 0 | 260,000 | 0.83% | 0 | 0 |
| 曾娇 | 监事 | 169,000 | 0 | 169,000 | 0.53% | 0 | 0 |
| 王弘毅 | 董事、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 孔瑞武 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 王仁彪 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 16,775,200 | - | 16,775,200 | 53.32% | 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 | 否 | 0 |
| 财务总监 | 是 | 1 |

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 |
|-----|----------|------|----------|------|------|
| 周明 | 董事、财务负责人 | 离任 | 无 | 辞职 | |
| 王弘毅 | 董事会秘书 | 新任 | 董事、董事会秘书 | 选举 | |
| 孔瑞武 | 无 | 新任 | 财务负责人 | 聘任 | |

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

公司新任财务负责人孔瑞武，男，中国国籍，大学本科学历，会计学专业，中级会计师。2007年-2012年，任深圳市神州通物流有限公司会计、财务经理；2012年-2013年，任深圳市沃尔弗斯珠宝实业股份有限公司内部审计；2014年-2019年，任深圳市同道企业管理咨询有限公司项目经理；2019-2021年，深圳市骏飞实业有限公司任内控经理；2022年3月入职深圳市春旺新材料股份有限公司。

公司新任董事王弘毅，男，中国国籍，本科，经济学学士，通过深交所董事会秘书、证券从业资格、基金从业资格考试；2015年6月-2016年任深圳前海和智资本管理有限公司项目专员，2016年2月至

今历任深圳市春旺新材料股份有限公司证券事务代表、董事会秘书。

(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 |
|-------------|------------|-----------|----------|------------|
| 行政人员 | 15 | 2 | 0 | 17 |
| 生产人员 | 183 | 9 | 0 | 192 |
| 销售人员 | 37 | 2 | 0 | 39 |
| 技术人员 | 23 | 2 | 0 | 25 |
| 财务人员 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 员工总计 | 266 | 15 | 0 | 281 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 18 | 16 |
| 专科 | 34 | 34 |
| 专科以下 | 213 | 230 |
| 员工总计 | 266 | 281 |

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、人员招聘培训：公司面向社会招聘人才，实行岗位竞聘制度，把员工个人成长与公司发展结合起来，公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

2、薪酬政策执行：公司十分重视人才的引进工作，公司根据行业内薪酬和实行运营情况，实行考核制度，员工薪酬与员工考核和公司效益挂钩，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：没有需要公司承担费用的离退休职工

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本报告年度内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构。本年度内公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，修订了《承诺管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《监事会制度》《董事会制度》《股东大会制度》及其他内部控制制度。

报告期内，公司重大事项均按照相关规定履行决策程序，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内，公司治理情况良好，未出现重大违法违规情况。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》及《股东大会议事规则》规定了公司股东享有的权利，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大事项均按照规定履行决策程序。

4、 公司章程的修改情况

为提升公司整体形象以及提升公司知名度，公司于 2022 年 3 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称暨修改的议案》议案，公司章程修改内容详见公司 2020 年 3 月 11 日披露的《关于拟修订公司章程公告》。

为了进入创新层，公司于 2022 年 6 月 14 日召开 2022 年第五次临时股东大会审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》议案，公司章程修改内容详见公司 2022 年 5 月 27 日披露的《关于拟修订公司章程公告》。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 6 | 7 | 3 |

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步完善了公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关 法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策均按照《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，公司全体董事、监事、经营管理层全体成员均未出现违法、 违规现象，均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，公司治理水 平不断提高。公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规及《公司章程》《信息披露事务管理制度》等相关制度的 指引，真实、准确、完整地编制并充分披露各项定期报告和临时报告，以确保广大投资者能够及时了解 公司实际情况。董事会秘书为信息披露负责人，信息发布平台为全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。 公司与投资者建立了良好的沟通渠道，公司通过官网主动向投资人提供公司的产品和经营信息，通 过电话、邮件及接待实地考察等途径与投资人保持常规沟通联系，及时回复投资人的问题，外部沟通渠 道畅通。报告期内，公司积极接待投资人来访和接听投资人电话，确保投资人及时了解公司实际情况； 同时，公司积极参加各种线上线下宣传活动，便于广大投资人能更多地、全 方位地了解公司情况，树立 公司外在形象，提高公司在资本市场的知名度。

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，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

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独 立性、不能保持自主经营能力的情况。

业务方面：公司设置了业务经营所需的采购、研发、生产及销售等部门并配备了相应的业务人员，具有独立运营业务的能力。公司具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

人员方面：公司总经理、财务总监等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，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、实际控制人及其所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、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

资产方面：公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的产权界限清晰明确，公司资产独立完整，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，挂牌后不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

机构方面：公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

财务方面：公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情形；公司运作规范，挂牌后不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系。报告期内，公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》。在财务核算方面并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相监督的作用，批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

2. 关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到分工明确、严格管理，继续完善公司财务管理体系。公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

3. 关于风险控制体系。报告期内，公司除了聘用外部法律顾问，还在内部设立专职法务人员，根据战略目标、发展思路，并结合公司所处的行业特点，评估公司面临的各类风险，并针对可能发生的风险，公司采取或拟采取一系列策略来应对风险，及时进行风险评估，采取事前防范、事中控制等措施，全方位规范公司运作，多维度降低公司经营风险。公司董事会认为：报告期内，公司全面补充、修订完善内部管理制度，形成公司管理制度体系，以便于更好地适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。自公司内部管理制度制订以来，各项制度得到了有效的执行。同时，随着公司的发展，内部管理制度还将继续补充完善，为公司各项管理提供有力的制度支持。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，完善会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度

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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

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 | 亚会审字（2023）第 01610051 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 | 朱海英 2 年 | 王小曲 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬 | 15.5 万元 | | | |
| 审计报告正文 | | | | |
| 深圳市春旺新材料股份有限公司全体股东： | | | | |

一、 审计意见

我们审计了深圳市春旺新材料股份有限公司（以下简称“春旺新材公司”）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，公允反映了春旺新材公司 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，我们独立于春旺新材公司，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，认为对本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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--------|-------------|
|--------|-------------|

2022 年度实现主营业务收入 190,204,796.30 元。收入作为公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

(1) 了解及评价与收入确认相关的内控控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；

(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上期同期比较分析，产品毛利率波动分析；

(3) 抽取大额销售合同，检查合同中发货及验收、收款及结算、退换货政策等关键条款，评价收入确认原则的合理性；

(4) 检查产品出库单、货运单、销售发票、报关单、签收单或验收单等确认收入的依据资料，结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查；

(5) 结合应收账款函证，对主要客户的交易金额执行函证程序；

(6) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

四、 其他信息

春旺新材公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估春旺新材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春旺新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督春旺新材公司的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对春旺新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致春旺新材公司不能持续经营。

（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。

（六）就春旺新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在

审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

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 | 六、1 | 26,005,660.58 | 8,885,398.24 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 33,551,980.35 | 18,538,127.99 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 5,043,003.32 | 5,677,619.16 |
| 应收账款 | 六、4 | 30,491,557.6 | 31,418,869.79 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、5 | 1,610,445.74 | 10,861,030.63 |
| 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、6 | 909,623.73 | 1,703,867.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 26,705,277.07 | 27,634,498.98 |
| 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、8 | 1,374,449.31 | 1,735,928.33 |
| 流动资产合计 | | 125,691,997.70 | 106,455,340.51 |
| 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 | 六、9 | 29,059,119.64 | 24,168,271.61 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、10 | 29,460,224.14 | 25,032,103.21 |
| 无形资产 | 六、11 | 138,571.51 | 156,467.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、12 | | 145,311.15 |
| 长期待摊费用 | 六、13 | 9,450,264.16 | 2,323,137.55 |
| 递延所得税资产 | 六、14 | 1,595,756.47 | 652,464.01 |
| 其他非流动资产 | 六、15 | 749,033.64 | 1,028,768 |
| 非流动资产合计 | | 70,452,969.56 | 53,506,523 |
| 资产总计 | | 196,144,967.26 | 159,961,863.51 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、16 | 37,950,000 | 27,430,000 |
| 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 | 六、17 | 15,463,956.15 | 10,036,865.87 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、18 | 6,674,952.16 | 4,661,597.62 |
| 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、19 | 4,552,131.83 | 3,918,005.08 |
| 应交税费 | 六、20 | 1,616,843.61 | 519,181.92 |
| 其他应付款 | 六、21 | 127,134.01 | 363,236.18 |
| 其中：应付利息 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、22 | 7,056,963.54 | 5,741,012.28 |
| 其他流动负债 | 六、23 | 844,142.33 | 606,007.69 |
| 流动负债合计 | | 74,286,123.63 | 53,275,906.64 |
| 非流动负债： | | | |
| 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、24 | 24,659,769.13 | 20,069,069.76 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、25 | 2,007,848.91 | |
| 递延所得税负债 | 六、14 | 160,858.74 | 57,812.28 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 26,828,476.78 | 20,126,882.04 |
| 负债合计 | | 101,114,600.41 | 73,402,788.68 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、26 | 31,460,794 | 31,460,794 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、27 | 6,727,707.48 | 6,727,707.48 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、28 | 9,293,179.31 | 7,410,739.96 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、29 | 47,548,686.06 | 40,959,833.39 |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | | 95,030,366.85 | 86,559,074.83 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合 计 | | 95,030,366.85 | 86,559,074.83 |
| 负债和所有者权益（或股东权 益）总计 | | 196,144,967.26 | 159,961,863.51 |

法定代表人：王建萍主管会计工作负责人：孔瑞武会计机构负责人：孔瑞武

(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 | | 24,096,093.01 | 7,994,138.37 |
| 交易性金融资产 | | 33,551,980.35 | 18,538,127.99 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 5,043,003.32 | 5,677,619.16 |
| 应收账款 | 十五、1 | 37,944,733.03 | 33,705,699.79 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 8,569,681.28 | 17,032,899.92 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 751,766.32 | 1,389,123.27 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 16,776,277.12 | 19,280,255.9 |
| 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 | | | 1,204,473.33 |
| 流动资产合计 | | 126,733,534.43 | 104,822,337.73 |
| 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 | 十五、3 | 14,279,044.52 | 4,279,044.52 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 18,739,483.49 | 20,935,982.12 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 5,651,155.02 | 10,024,622.51 |
| 无形资产 | | 138,571.51 | 156,467.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,121,604.48 | 2,205,042.47 |
| 递延所得税资产 | | 580,427.63 | 538,727.18 |
| 其他非流动资产 | | 16,480 | 1,028,768 |
| 非流动资产合计 | | 41,526,766.65 | 39,168,654.27 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|---------------|
| 资产总计 | | 168,260,301.08 | 143,990,992 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 37,950,000 | 27,430,000 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 10,274,630.18 | 8,051,837 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,952,766.53 | 3,467,266.96 |
| 应交税费 | | 1,336,193.04 | 441,773.59 |
| 其他应付款 | | 67,192.8 | 327,073.68 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 6,488,682.63 | 4,585,840.3 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,793,015.81 | 3,943,421.2 |
| 其他流动负债 | | 819,927.3 | 596,159.24 |
| 流动负债合计 | | 64,682,408.29 | 48,843,371.97 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 2,306,591.6 | 6,410,631.38 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 7,797.05 | 5,719.2 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,314,388.65 | 6,416,350.58 |
| 负债合计 | | 66,996,796.94 | 55,259,722.55 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 31,460,794 | 31,460,794 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 6,727,707.48 | 6,727,707.48 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 9,293,179.31 | 7,410,739.96 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 53,781,823.35 | 43,132,028.01 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 101,263,504.14 | 88,731,269.45 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 168,260,301.08 | 143,990,992 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 191,125,347.45 | 166,114,710.47 |
| 其中：营业收入 | 六、30 | 191,125,347.45 | 166,114,710.47 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 175,692,826.33 | 151,213,164.8 |
| 其中：营业成本 | 六、30 | 143,943,731.34 | 121,833,415.17 |
| 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、31 | 754,365.44 | 1,064,859.03 |
| 销售费用 | 六、32 | 10,445,100.05 | 8,951,795.02 |
| 管理费用 | 六、33 | 9,011,831.37 | 7,048,643.14 |
| 研发费用 | 六、34 | 9,416,003.06 | 9,906,856.46 |
| 财务费用 | 六、35 | 2,121,795.07 | 2,407,595.98 |
| 其中：利息费用 | | 2,377,135.81 | 2,144,961.12 |
| 利息收入 | | 104,827.67 | 34,206.56 |
| 加：其他收益 | 六、36 | 2,641,809.54 | 956,604.28 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、37 | 549,841.18 | 413,407.47 |
| 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） | 六、38 | 51,980.35 | 38,127.99 |

| | | | |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、39 | -800,765.34 | -779,706.76 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、40 | -604,620.4 | -337,800.96 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、41 | -3,828.37 | -132,331.81 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 17,266,938.08 | 15,059,845.88 |
| 加：营业外收入 | 六、42 | 59,348.5 | 116,748.57 |
| 减：营业外支出 | 六、43 | 1,455,156.18 | 61,202.62 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,871,130.40 | 15,115,391.83 |
| 减：所得税费用 | 六、44 | 1,107,679.58 | 1,095,506.49 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,763,450.82 | 14,019,885.34 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,763,450.82 | 14,019,885.34 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,763,450.82 | 14,019,885.34 |
| 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 | | 14,763,450.82 | 14,019,885.34 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 14,763,450.82 | 14,019,885.34 |
| （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） | | 0.47 | 0.44 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.47 | 0.44 |

法定代表人：王建萍主管会计工作负责人：孔瑞武会计机构负责人：孔瑞武

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 186,942,608.68 | 160,558,421.06 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 140,295,521.5 | 119,022,273.37 |
| 税金及附加 | | 661,023.64 | 944,206.61 |
| 销售费用 | | 9,681,633.03 | 8,304,308.94 |
| 管理费用 | | 6,187,827.4 | 5,490,066.18 |
| 研发费用 | | 8,886,276.53 | 8,583,057.18 |
| 财务费用 | | 1,238,196.64 | 1,687,254.19 |
| 其中：利息费用 | | 1,152,494.09 | 1,440,591.57 |
| 利息收入 | | 97,674.79 | 31,814.54 |
| 加：其他收益 | | 2,219,641.78 | 905,424.07 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 549,841.18 | 413,407.47 |
| 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） | | 51,980.35 | 38,127.99 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -459,751.16 | -742,387.34 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 225,915.33 | -337,800.96 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -482,832.67 | -136,335.68 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 22,096,924.75 | 16,667,690.14 |
| 加：营业外收入 | | 39,773.87 | 77,888 |
| 减：营业外支出 | | 1,434,859.66 | 44,500.13 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 20,701,838.96 | 16,701,078.01 |
| 减：所得税费用 | | 1,877,445.47 | 1,192,376.42 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 18,824,393.49 | 15,508,701.59 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | | |
| （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 | | 18,824,393.49 | 15,508,701.59 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.60 | 0.49 |
| (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 | | 205,699,847.89 | 176,192,411.99 |
| 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 | | 3,583,844.93 | 1,048,150.2 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、45(1) | 4,936,534.72 | 1,447,194.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 214,220,227.54 | 178,687,756.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 120,137,081.03 | 128,345,348.38 |
| 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 | | 29,872,475.28 | 27,176,206.06 |
| 支付的各项税费 | | 3,534,750.5 | 7,159,867.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、45(2) | 13,744,213.58 | 12,559,719.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 167,288,520.39 | 175,241,141.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 46,931,707.15 | 3,446,614.92 |
| 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 | | 587,969.17 | 562,963.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,000.00 | 31,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、45(3) | 146,500,000.00 | 50,024,200.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 147,090,969.17 | 50,618,163.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,657,909.02 | 12,961,579.18 |
| 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、45(4) | 161,500,000.00 | 34,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 173,157,909.02 | 46,961,579.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -26,066,939.85 | 3,656,584.06 |
| 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 | | 42,700,000.00 | 36,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 42,700,000.00 | 36,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 32,180,000.00 | 26,710,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,444,652.89 | 10,458,825.59 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、45(5) | 7,112,400.25 | 6,350,396.09 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 46,737,053.14 | 43,519,221.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,037,053.14 | -7,519,221.68 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 292,548.18 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 17,120,262.34 | -416,022.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,885,398.24 | 9,301,420.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 26,005,660.58 | 8,885,398.24 |

法定代表人：王建萍 主管会计工作负责人：孔瑞武 会计机构负责人：孔瑞武

(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 | | 197,005,367.48 | 166,318,412.77 |
| 收到的税费返还 | | 3,515,655.12 | 1,048,150.20 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,108,790.44 | 1,326,947.49 |
| 经营活动现金流入小计 | | 202,629,813.04 | 168,693,510.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 119,315,908.14 | 130,101,266.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 23,760,072.44 | 21,409,915.86 |
| 支付的各项税费 | | 2,845,815.47 | 6,225,862.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,799,408.48 | 11,759,333.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 158,721,204.53 | 169,496,379.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 43,908,608.51 | -802,868.89 |
| 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 | | 587,969.17 | 562,963.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 16,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 146,500,000.00 | 50,024,200.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 147,087,969.17 | 50,603,163.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,075,695.22 | 11,621,770.75 |
| 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 | | 10,000,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 161,500,000.00 | 34,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 173,575,695.22 | 45,621,770.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -26,487,726.05 | 4,981,392.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 42,700,000.00 | 36,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 42,700,000.00 | 36,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 32,180,000.00 | 26,710,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,444,652.89 | 10,458,825.59 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,686,823.11 | 3,924,819.05 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 44,311,476.00 | 41,093,644.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,611,476.00 | -5,093,644.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 292,548.18 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 16,101,954.64 | -915,121.04 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|--------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,994,138.37 | 8,909,259.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 24,096,093.01 | 7,994,138.37 |

(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 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | | 7,410,739.96 | | 40,959,833.39 | | 86,559,074.83 |
| 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 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | | 7,410,739.96 | | 40,959,833.39 | | 86,559,074.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 1,882,439.35 | | 6,588,852.67 | | 8,471,292.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,763,450.82 | | 14,763,450.82 |
| （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 | | | | | | | | 1,882,439.35 | | -8,174,598.15 | | | -6,292,158.8 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,882,439.35 | | -1,882,439.35 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -6,292,158.8 | | | -6,292,158.8 |
| 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 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | 9,293,179.31 | | 47,548,686.06 | | | 95,030,366.85 |

| 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 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | | 5,859,869.8 | | 37,929,056.41 | | 81,977,427.69 |
| 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 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | | 5,859,869.8 | | 37,929,056.41 | | 81,977,427.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 1,550,870.16 | | 3,030,776.98 | | 4,581,647.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,019,885.34 | | 14,019,885.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,550,870.16 | | -10,989,108.36 | | -9,438,238.2 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,550,870.16 | | -1,550,870.16 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -9,438,238.20 | -9,438,238.2 |
| 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 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | | | 7,410,739.96 | | 40,959,833.39 | 86,559,074.83 |

法定代表人：王建萍 主管会计工作负责人：孔瑞武 会计机构负责人：孔瑞武

（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 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | | 7,410,739.96 | | 43,132,028.01 | 88,731,269.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | | 7,410,739.96 | | 43,132,028.01 | 88,731,269.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 1,882,439.35 | | | 10,649,795.34 | 12,532,234.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 18,824,393.49 | 18,824,393.49 |
| （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 | | | | | | | | 1,882,439.35 | | | -8,174,598.15 | -6,292,158.8 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,882,439.35 | | | -1,882,439.35 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -6,292,158.8 | -6,292,158.8 |
| 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 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | | 9,293,179.31 | | 53,781,823.35 | 101,263,504.14 |

| 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 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | | 5,859,869.8 | | 38,612,434.78 | 82,660,806.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | | 5,859,869.8 | | 38,612,434.78 | 82,660,806.06 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 1,550,870.16 | | 4,519,593.23 | 6,070,463.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,508,701.59 | 15,508,701.59 |
| （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 | | | | | | | | | 1,550,870.16 | | -10,989,108.36 | -9,438,238.2 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,550,870.16 | | -1,550,870.16 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -9,438,238.2 | -9,438,238.2 |
| 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 | 31,460,794.00 | | | | 6,727,707.48 | | | | 7,410,739.96 | | 43,132,028.01 | 88,731,269.45 |

三、 财务报表附注

深圳市春旺新材料股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市春旺新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市春旺实业有限公司，于2014年6月，由王建萍、董小春等股东共同发起设立的股份有限公司。于2015年2月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为91440300761954175P的营业执照。

截至2022年12月31日，公司注册资本为人民币31,460,794.00元，公司注册地址：深圳市龙岗区宝龙街道同德社区浪背村第六工业区14号A栋101(A、B、C、D栋)、浪背村7号，公司法定代表人为王建萍。

本公司主要从事研发、生产、销售干燥剂、脱氧剂、芳香剂、清洁剂、保鲜剂、包装材料、除臭剂、室内除醛、除味空气净化产品、空气净化机、加湿机和防潮箱。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月25日决议批准报出。

截至2022年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的

汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、 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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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,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应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------|--------------------------------|
| 应收账款： | |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 合并范围内组合 | 合并范围内母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备 |

商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 30.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 40.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | 80.00 |

| | |
|------|--------|
| 5年以上 | 100.00 |
|------|--------|

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------------|---------|
| 应收款项融资组合 1 | 商业承兑汇票 |
| 应收款项融资组合 2 | 银行承兑汇票 |

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------|--------------------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 合并范围内组合 | 合并范围内母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备 |

其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 30.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 40.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计

政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控

制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|-----------|--------|-------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10.00 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10.00 | 5.00 | 9.50 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3.00-5.00 | 5.00 | 19.00-31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|----|
| 软件 | 1-10年 | -- |

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，如发生变更则作为会计估计变

更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

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

（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。

27、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 国内销售收入

(2) 国外销售收入

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。

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务

的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

(1) 对于国内销售：商品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司按销售合同约定的交货期自运或委托运输单位将货物运至购买方指定交货地点，经购买方验收后或按合同约定结算时间时确认收入；对于购买方自行提货的，在货物交付时或按合同约定结算时间时确认收入。

(2) 对于国外销售：商品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司以完成货物的报关并收到货运公司开出的提单作为确认销售收入的时点。

29、 合同成本

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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《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（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号对公司的影响

2021 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（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表及可比期间财务报表均无重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号对公司的影响

2022 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。

本公司执行解释 16 号对本报告期内财务报表及可比期间财务报表均无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|-----|---|
| 增值税 | 应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 |

| | |
|---------|------------------|
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15%、20% |

不同企业所得税税率纳税主体：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 深圳市春旺新材料股份有限公司 | 15% |
| 东莞市春旺环保科技有限公司 | 20% |
| 安徽春旺新材料有限公司 | 20% |

2、 税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 23 日再次通过了高新技术企业的认定，有效期三年，证书编号为 GR202144203158。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）以及《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国税〔2021〕8号）的规定，对小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 库存现金 | 79,439.80 | 87,101.05 |
| 银行存款 | 25,467,480.99 | 8,798,297.19 |
| 其他货币资金 | 458,739.79 | -- |
| 合 计 | 26,005,660.58 | 8,885,398.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -- | -- |
| 存放财务公司存款 | -- | -- |

2、 交易性金融资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 33,551,980.35 | 18,538,127.99 |
| 其中：理财产品 | 33,551,980.35 | 18,538,127.99 |
| 合 计 | 33,551,980.35 | 18,538,127.99 |

| | | |
|---------------------|----|----|
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分 | -- | -- |
|---------------------|----|----|

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 510,736.76 | 1,692,164.90 |
| 商业承兑汇票 | 4,770,806.91 | 4,195,215.01 |
| 小 计 | 5,281,543.67 | 5,887,379.91 |
| 减：坏账准备 | 238,540.35 | 209,760.75 |
| 合 计 | 5,043,003.32 | 5,677,619.16 |

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|------------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 5,748,445.25 | -- |
| 合 计 | 5,748,445.25 | -- |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 5,281,543.67 | 100.00 | 238,540.35 | 4.52 | 5,043,003.32 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 510,736.76 | 9.67 | -- | -- | 510,736.76 |
| 商业承兑汇票 | 4,770,806.91 | 90.33 | 238,540.35 | 5.00 | 4,532,266.56 |
| 合 计 | 5,281,543.67 | 100.00 | 238,540.35 | 4.52 | 5,043,003.32 |

续：

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 5,887,379.91 | 100.00 | 209,760.75 | 3.56 | 5,677,619.16 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 1,692,164.90 | 28.74 | -- | -- | 1,692,164.90 |

| | | | | | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 商业承兑汇票 | 4,195,215.01 | 71.26 | 209,760.75 | 5.00 | 3,985,454.26 |
| 合 计 | 5,887,379.91 | 100.00 | 209,760.75 | 3.56 | 5,677,619.16 |

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 4,770,806.91 | 238,540.35 | 5.00 |
| 合 计 | 4,770,806.91 | 238,540.35 | 5.00 |

(4) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------------|-------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 209,760.75 | 28,779.60 | -- | -- | -- | 238,540.35 |
| 合 计 | 209,760.75 | 28,779.60 | -- | -- | -- | 238,540.35 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 31,624,593.93 |
| 1-2年（含2年） | 451,809.71 |
| 2-3年（含3年） | 566,111.08 |
| 3-4年（含4年） | 109,393.63 |
| 4-5年（含5年） | 28,350.00 |
| 5年以上 | 78,259.58 |
| 小 计 | 32,858,517.93 |
| 减：坏账准备 | 2,366,960.33 |
| 合 计 | 30,491,557.60 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|------------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 716,146.16 | 2.18 | 716,146.16 | 100.00 | -- |
| 其中： | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 716,146.16 | 2.18 | 716,146.16 | 100.00 | -- |

| | | | | | |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 32,142,371.77 | 97.82 | 1,650,814.17 | 5.14 | 30,491,557.60 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 32,142,371.77 | 97.82 | 1,650,814.17 | 5.14 | 30,491,557.60 |
| 合计 | 32,858,517.93 | 100.00 | 2,366,960.33 | 7.20 | 30,491,557.60 |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 33,207,684.01 | 100.00 | 1,788,814.22 | 5.39 | 31,418,869.79 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 33,207,684.01 | 100.00 | 1,788,814.22 | 5.39 | 31,418,869.79 |
| 合计 | 33,207,684.01 | 100.00 | 1,788,814.22 | 5.39 | 31,418,869.79 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 河南基翔食品有限公司 | 460,946.60 | 460,946.60 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 珠海市侑旺日用品有限公司 | 107,759.58 | 107,759.58 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市金意轩工贸发展有限公司 | 79,321.94 | 79,321.94 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 临沂兜福食品有限公司 | 31,500.00 | 31,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市麦琪食品有限公司 | 16,802.00 | 16,802.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市鼎德盛科技有限公司 | 8,910.00 | 8,910.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 安徽金大东包装材料有限公司 | 4,104.00 | 4,104.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 甘肃巨峰商贸有限公司 | 3,415.30 | 3,415.30 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 沃尔玛（中国）投资有限公司 | 2,037.46 | 2,037.46 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 成都康惠净科技有限公司 | 1,050.00 | 1,050.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 欧菲科技股份有限公司 | 299.28 | 299.28 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 716,146.16 | 716,146.16 | 100.00 | -- |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年） | 31,615,683.93 | 1,580,784.20 | 5.00 |

| | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| 1-2年（含2年） | 439,881.92 | 43,988.19 | 10.00 |
| 2-3年（含3年） | 86,805.92 | 26,041.78 | 30.00 |
| 合计 | 32,142,371.77 | 1,650,814.17 | 5.14 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | -- | 716,146.16 | -- | -- | -- | 716,146.16 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,788,814.22 | -- | 138,000.05 | -- | -- | 1,650,814.17 |
| 合计 | 1,788,814.22 | 716,146.16 | 138,000.05 | -- | -- | 2,366,960.33 |

(4) 本年实际核销的应收账款情况

不适用。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 深圳聚采供应链科技有限公司 | 1,583,777.47 | 4.82 | 79,188.87 |
| 广州万孚生物技术股份有限公司 | 1,364,899.48 | 4.15 | 68,244.97 |
| 信义光伏产业（安徽）控股有限公司 | 1,037,366.36 | 3.16 | 51,868.32 |
| 荣丰供应链股份有限公司 | 911,191.16 | 2.77 | 45,559.56 |
| 深圳富联富桂精密工业有限公司 | 879,917.63 | 2.68 | 43,995.88 |
| 合计 | 5,777,152.10 | 17.58 | 288,857.60 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 1,543,238.26 | 95.83 | 10,354,828.20 | 95.34 |
| 1-2年 | -- | -- | 418,089.61 | 3.85 |
| 2-3年 | -- | -- | 44,164.44 | 0.41 |
| 3年以上 | 67,207.48 | 4.17 | 43,948.38 | 0.40 |

| | | | | |
|-----|--------------|--------|---------------|--------|
| 合 计 | 1,610,445.74 | 100.00 | 10,861,030.63 | 100.00 |
|-----|--------------|--------|---------------|--------|

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|--------------|---------------------|
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 813,743.95 | 50.53 |
| 青岛碱业发展有限公司平度分公司 | 278,609.56 | 17.30 |
| 青岛海瑞格无纺布有限公司 | 152,113.50 | 9.45 |
| 山东辛化硅胶有限公司 | 132,899.12 | 8.25 |
| 福建南平三元循环技术有限公司 | 30,600.00 | 1.90 |
| 合 计 | 1,407,966.13 | 87.43 |

6、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- |
| 其他应收款 | 909,623.73 | 1,703,867.39 |
| 合 计 | 909,623.73 | 1,703,867.39 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 306,832.67 |
| 1-2年(含2年) | 327,775.72 |
| 2-3年(含3年) | 1,000.00 |
| 3-4年(含4年) | 388,600.00 |
| 4-5年(含5年) | 424,476.00 |
| 5年以上 | 265,200.00 |
| 小 计 | 1,713,884.39 |
| 减：坏账准备 | 804,260.66 |
| 合 计 | 909,623.73 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | 225,000.00 | 116,000.00 |
| 往来款 | 6,754.18 | 15,000.00 |
| 押金 | 1,277,436.00 | 1,337,436.00 |
| 备用金 | 83,940.00 | 72,754.77 |
| 代垫款项 | 120,754.21 | 121,029.12 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 出口退税款 | -- | 652,068.53 |
| 小 计 | 1,713,884.39 | 2,314,288.42 |
| 减：坏账准备 | 804,260.66 | 610,421.03 |
| 合 计 | 909,623.73 | 1,703,867.39 |

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 | 610,421.03 | -- | -- | 610,421.03 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在 本年： | -- | -- | -- | -- |
| ——转入第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| ——转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| ——转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| ——转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本年计提 | 193,839.63 | -- | -- | 193,839.63 |
| 本年转回 | -- | -- | -- | -- |
| 本年转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本年核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 804,260.66 | -- | -- | 804,260.66 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提 的坏账准备 | 610,421.03 | 193,839.63 | -- | -- | -- | 804,260.66 |
| 合 计 | 610,421.03 | 193,839.63 | -- | -- | -- | 804,260.66 |

⑤本年实际核销的其他应收款情况

不适用。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年 末余额 |
|-------------|------|------------|-------|------------------------------|---------------|
| 深圳市同乐股份合作公司 | 押金 | 245,160.00 | 1-2 年 | 14.30 | 24,516.00 |
| | | 109,600.00 | 3-4 年 | 6.39 | 43,840.00 |

| | | | | | |
|--------------|-----------|---------------------|-----------|--------------|-------------------|
| | | 219,200.00 | 5年以上 | 12.79 | 219,200.00 |
| 万景棠 | 押金 | 424,476.00 | 4-5年 | 24.77 | 339,580.80 |
| 深圳市众诚达实业有限公司 | 押金 | 279,000.00 | 3-4年 | 16.28 | 111,600.00 |
| 重庆洽洽食品有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 5.83 | 5,000.00 |
| 董金明 | 备用金 | 52,000.00 | 1年以内 | 3.03 | 2,600.00 |
| 合计 | -- | 1,429,436.00 | -- | 83.39 | 746,336.80 |

⑦涉及政府补助的应收款项

不适用。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

⑩资金集中管理情况

不适用。

7、 存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 5,697,152.97 | 353,761.10 | 5,343,391.87 |
| 原材料 | 18,645,935.70 | 720,974.78 | 17,924,960.92 |
| 自制半成品 | 1,574,078.92 | 50,222.36 | 1,523,856.56 |
| 发出商品 | 1,904,072.02 | -- | 1,904,072.02 |
| 委托加工物资 | 8,995.70 | -- | 8,995.70 |
| 合计 | 27,830,235.31 | 1,124,958.24 | 26,705,277.07 |

续：

| 项 目 | 年初余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 7,709,846.27 | 57,793.48 | 7,652,052.79 |
| 原材料 | 18,675,371.49 | 626,246.37 | 18,049,125.12 |
| 自制半成品 | 1,653,291.10 | 30,482.40 | 1,622,808.70 |
| 发出商品 | 301,470.57 | -- | 301,470.57 |
| 委托加工物资 | 9,041.80 | -- | 9,041.80 |

| | | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 合 计 | 28,349,021.23 | 714,522.25 | 27,634,498.98 |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 57,793.48 | 328,044.87 | -- | 32,077.25 | -- | 353,761.10 |
| 原材料 | 626,246.37 | 487,047.20 | -- | 392,318.79 | -- | 720,974.78 |
| 自制半成品 | 30,482.40 | 36,535.97 | -- | 16,796.01 | -- | 50,222.36 |
| 合 计 | 714,522.25 | 851,628.04 | -- | 441,192.05 | -- | 1,124,958.24 |

8、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 增值税留抵税额及待抵扣进项税 | 785,876.03 | 1,735,928.33 |
| 待认证进项税 | 588,573.28 | -- |
| 合 计 | 1,374,449.31 | 1,735,928.33 |

9、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 29,059,119.64 | 24,168,271.61 |
| 固定资产清理 | -- | -- |
| 合 计 | 29,059,119.64 | 24,168,271.61 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 办公设备 | 电子设备 | 生产设备 | 运输设备 | 合 计 |
|-------------|------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 861,723.11 | 223,193.22 | 33,815,990.82 | 1,623,720.20 | 36,524,627.35 |
| 2、本年增加金额 | 6,707.96 | 6,991.15 | 13,272,702.14 | -- | 13,286,401.25 |
| (1) 购置 | 6,707.96 | 6,991.15 | 9,027,318.23 | -- | 9,041,017.34 |
| (2) 从集团内部采购 | -- | -- | 4,245,383.91 | -- | 4,245,383.91 |
| 3、本年减少金额 | 7,648.72 | -- | 6,537,618.79 | 86,837.61 | 6,632,105.12 |
| (1) 处置或报废 | 7,648.72 | -- | 267,732.85 | 86,837.61 | 362,219.18 |
| (2) 从集团内部出售 | -- | -- | 6,269,885.94 | -- | 6,269,885.94 |
| 4、年末余额 | 860,782.35 | 230,184.37 | 40,551,074.17 | 1,536,882.59 | 43,178,923.48 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 621,353.44 | 125,777.33 | 10,690,594.92 | 918,630.05 | 12,356,355.74 |
| 2、本年增加金额 | 60,076.53 | 56,782.60 | 3,664,444.10 | 275,361.50 | 4,056,664.73 |
| (1) 计提 | 60,076.53 | 56,782.60 | 3,563,159.72 | 275,361.50 | 3,955,380.35 |
| (2) 从集团内部采购 | -- | -- | 101,284.38 | -- | 101,284.38 |

| | | | | | |
|------------|------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 3、本年减少金额 | 7,266.28 | -- | 2,204,978.39 | 80,971.96 | 2,293,216.63 |
| （1）处置或报废 | 7,266.28 | -- | 180,690.04 | 80,971.96 | 268,928.28 |
| （2）从集团内部出售 | -- | -- | 2,024,288.35 | -- | 2,024,288.35 |
| 4、年末余额 | 674,163.69 | 182,559.93 | 12,150,060.63 | 1,113,019.59 | 14,119,803.84 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2、本年增加金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| （1）计提 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3、本年减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| （1）处置或报废 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4、年末余额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 186,618.66 | 47,624.44 | 28,401,013.54 | 423,863.00 | 29,059,119.64 |
| 2、年初账面价值 | 240,369.67 | 97,415.89 | 23,125,395.90 | 705,090.15 | 24,168,271.61 |

10、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 31,036,104.40 | 31,036,104.40 |
| 2、本年增加金额 | 11,702,767.65 | 11,702,767.65 |
| （1）租入 | 11,702,767.65 | 11,702,767.65 |
| 3、本年减少金额 | 1,558,981.29 | 1,558,981.29 |
| （1）退租减少 | 1,558,981.29 | 1,558,981.29 |
| 4、年末余额 | 41,179,890.76 | 41,179,890.76 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 6,004,001.19 | 6,004,001.19 |
| 2、本年增加金额 | 6,857,160.43 | 6,857,160.43 |
| （1）计提 | 6,857,160.43 | 6,857,160.43 |
| 3、本年减少金额 | 1,141,495.00 | 1,141,495.00 |
| （1）退租减少 | 1,141,495.00 | 1,141,495.00 |
| 4、年末余额 | 11,719,666.62 | 11,719,666.62 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | -- | -- |
| 2、本年增加金额 | -- | -- |
| （1）计提 | -- | -- |
| 3、本年减少金额 | -- | -- |
| （1）处置 | -- | -- |
| 4、年末余额 | -- | -- |
| 四、账面价值 | | |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 1、年末账面价值 | 29,460,224.14 | 29,460,224.14 |
| 2、年初账面价值 | 25,032,103.21 | 25,032,103.21 |

11、 无形资产
(1) 无形资产情况

| 项 目 | 软件 | 合 计 |
|----------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 544,770.23 | 544,770.23 |
| 2、本年增加金额 | -- | -- |
| (1) 购置 | -- | -- |
| (2) 内部研发 | -- | -- |
| (3) 企业合并增加 | -- | -- |
| 3、本年减少金额 | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- |
| (2) 失效且终止确认的部分 | -- | -- |
| 4、年末余额 | 544,770.23 | 544,770.23 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 388,302.76 | 388,302.76 |
| 2、本年增加金额 | 17,895.96 | 17,895.96 |
| (1) 计提 | 17,895.96 | 17,895.96 |
| 3、本年减少金额 | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- |
| (2) 失效且终止确认的部分 | -- | -- |
| 4、年末余额 | 406,198.72 | 406,198.72 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | -- | -- |
| 2、本年增加金额 | -- | -- |
| (1) 计提 | -- | -- |
| 3、本年减少金额 | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- |
| 4、年末余额 | -- | -- |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 138,571.51 | 138,571.51 |
| 2、年初账面价值 | 156,467.47 | 156,467.47 |

12、 商誉
(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------|------|------|------|
|-----------|------|------|------|------|

| 成商誉的事项 | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
|---------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| 东莞市春旺环保科技有限公司 | 145,311.15 | -- | -- | -- | -- | 145,311.15 |
| 合计 | 145,311.15 | -- | -- | -- | -- | 145,311.15 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------------|-----------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 东莞市春旺环保科技有限公司 | -- | 145,311.15 | -- | -- | -- | 145,311.15 |
| 合计 | -- | 145,311.15 | -- | -- | -- | 145,311.15 |

13、 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 装修费 | 1,237,651.85 | 8,377,490.85 | 927,177.96 | -- | 8,687,964.74 |
| 消防安装工程 | 992,421.68 | -- | 467,004.40 | 40,000.00 | 485,417.28 |
| 变压器工程 | 77,064.26 | -- | 22,018.32 | -- | 55,045.94 |
| 其他 | 15,999.76 | 226,415.10 | 20,578.66 | -- | 221,836.20 |
| 合计 | 2,323,137.55 | 8,603,905.95 | 1,436,779.34 | 40,000.00 | 9,450,264.16 |

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 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 | 4,534,719.58 | 734,591.56 | 3,464,417.48 | 509,426.96 |
| 租赁税会差异 | 2,230,526.53 | 424,981.78 | 777,978.73 | 139,124.24 |
| 未实现内部收益 | 201,864.74 | 34,613.35 | 15,651.21 | 3,912.81 |
| 递延收益 | 2,007,848.91 | 401,569.78 | -- | -- |
| 合计 | 8,974,959.76 | 1,595,756.47 | 4,258,047.42 | 652,464.01 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 229,277.98 | 57,710.74 | 191,826.90 | 52,093.08 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 51,980.35 | 7,797.05 | 38,127.99 | 5,719.20 |
| 未实现内部收益 | 476,754.74 | 95,350.95 | -- | -- |
| 合计 | 758,013.07 | 160,858.74 | 229,954.89 | 57,812.28 |

15、其他非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-------------------|-----------|-------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | 141,785.84 | -- | 141,785.84 | 1,028,768.00 | -- | 1,028,768.00 |
| 预付设备款 | 607,247.80 | -- | 607,247.80 | -- | -- | -- |
| 合 计 | 749,033.64 | -- | 749,033.64 | 1,028,768.00 | -- | 1,028,768.00 |

16、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 抵押+保证借款 | 18,700,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | 19,250,000.00 | 11,350,000.00 |
| 保证+信用借款 | -- | 6,080,000.00 |
| 合 计 | 37,950,000.00 | 27,430,000.00 |

说明：

注 1：招商银行

2022年1月26日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号：755XY2022003197的《授信协议》，授信额度500万元，授信期限12个月，自2022年1月26日起至2023年1月25日止。2022年1月26日，王建萍、董小春与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号：755XY202200319702和755XY202200319701的《最高额不可撤销担保书》。自2022年1月26日起，每季度21日支付15万本金，每月21号支付利息。截至2022年12月31日，该授信协议下借款余额为440万元。

2022年6月27日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号：755HT2022130670的《借款合同》，借款额度500万元，借款期限12个月，自2022年6月27日起至2023年6月26日止。2022年6月23日，王建萍、董小春与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号：755HT202213067003/755HT202213067002的《不可撤销担保书》，深圳市春旺新材料股份有限公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号：深担（2022）年委保字（4969）号。自2022年6月27日起，每月21日支付20万本金和利息。截至2022年12月31日，该借款合同下借款余额为380万元。

注 2：农业银行

2022年3月11日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳龙华支行签订编号：81010120220000776的《流动资金借款合同》，借款额度870万元，借款期限12个月，自2022年3月11日起至2023年3月10日止。2022年3月8日，王建萍与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号：81100520220000251的《最高额保证合同》，董小春与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号：81100620220000797的《最高额抵押合同》。自2022年3月11日起，每月21日支付利息。截至2022年12月31日，该借款合同下借款余额为870万元。

注 3：浦发银行

2022年5月27日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号：79222022280185的《流动资金借款合同》，借款额度500万元，借款期限12个月，自2022年5月27日起至2023年5月26日止。2022年5月26日，公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号：深担(2022)年委保字(4962)号的《委托保证合同》，王建萍、董小春夫妇与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号：深担(2022)年反担字(4962-1)号的《保证反担保合同》。自2022年5月27日起，每月21日支付20万本金和利息。截至2022年12月31日，该借款合同下借款余额为360万元。

2022年9月27日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号：79222022280297的《流动资金借款合同》，借款额度500万元，借款期限12个月，自2022年9月27日起至2023年9月26日止。2022年9月26日，王建萍、董小春夫妇与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号：YB7922202228029702号的《保证合同》。自2022年9月27日起，每月27日支付25万本金和利息。截至2022年12月31日，该借款合同下借款余额为425万元。

注4：中国银行

2022年7月29日，本公司与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2022圳中银营普借字第000118号的《流动资金借款合同》，借款额度400万元，借款期限12个月，自2022年7月29日起至2023年7月28日止。2022年7月27日，王建萍与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2022圳中银营抵字第000118号的《最高额抵押合同》，担保债权最高1000万元，2022年7月28日，王建萍、董小春夫妇与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2022圳中银营普保字第000118号的《最高额保证合同》，担保债权最高1000万元，自2022年7月29日起，每月21日支付利息，到期一次还本。截至2022年12月31日，该借款合同下借款余额为400万元。

2022年11月24日，本公司与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2022圳中银营普借字第000267号的《流动资金借款合同》，借款额度600万元，借款期限12个月，自2022年11月25日起至2023年11月24日止。2022年7月27日，王建萍与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2022圳中银营抵字第000118号的《最高额抵押合同》，担保债权最高1000万元，2022年7月28日，王建萍、董小春夫妇与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号：2022圳中银营普保字第000118号的《最高额保证合同》，担保债权最高1000万元，自2022年11月25日起，每月21日支付利息，到期一次还本。截至2022年12月31日，该借款合同下借款余额为600万元。

注5：邮政银行

2022年8月16日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行签订编号：0344021606220815829657的《小企业授信业务借款合同》，借款额度400万元，借款期限12个月，自2022年8月16日起至2023年8月15日止。2022年8月16日，深圳市高新投融资担保有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行签订编号：0744021606220815829914的《保证合同》，王建萍、董小春夫妇与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行签订编号：0744021606220815829916号的《小企业保证合同》。自2022年8月16日起，每月支付20万本金和利息，余额到期一次性还清。截至2022年12月31日，该借款合同下借款余额为320万元。

17、 应付账款
(1) 应付账款列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应付材料款 | 8,570,318.87 | 8,733,090.99 |
| 应付设备款 | 3,029,592.74 | 125,663.72 |
| 应付运输费 | 856,491.20 | 711,646.79 |
| 应付工程款 | 2,755,816.52 | -- |
| 应付其他款项 | 251,736.82 | 466,464.37 |
| 合 计 | 15,463,956.15 | 10,036,865.87 |

18、 合同负债
(1) 合同负债情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 预收货款 | 6,674,952.16 | 4,661,597.62 |
| 合 计 | 6,674,952.16 | 4,661,597.62 |

19、 应付职工薪酬
(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 3,918,005.08 | 29,231,296.76 | 28,597,170.01 | 4,552,131.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -- | 1,245,073.83 | 1,245,073.83 | -- |
| 三、辞退福利 | -- | -- | -- | -- |
| 四、一年内到期的其他福利 | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 3,918,005.08 | 30,476,370.59 | 29,842,243.84 | 4,552,131.83 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,918,005.08 | 27,564,621.49 | 26,930,494.74 | 4,552,131.83 |
| 2、职工福利费 | -- | 984,111.85 | 984,111.85 | -- |
| 3、社会保险费 | -- | 399,387.42 | 399,387.42 | -- |
| 其中：医疗保险费 | -- | 293,756.83 | 293,756.83 | -- |
| 工伤保险费 | -- | 59,522.49 | 59,522.49 | -- |
| 生育保险费 | -- | 46,108.10 | 46,108.10 | -- |
| 4、住房公积金 | -- | 283,176.00 | 283,176.00 | -- |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -- | -- | -- | -- |
| 6、短期带薪缺勤 | -- | -- | -- | -- |

| | | | | |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 7、短期利润分享计划 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 3,918,005.08 | 29,231,296.76 | 28,597,170.01 | 4,552,131.83 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | -- | 1,194,808.42 | 1,194,808.42 | -- |
| 2、失业保险费 | -- | 50,265.41 | 50,265.41 | -- |
| 3、企业年金缴费 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | -- | 1,245,073.83 | 1,245,073.83 | -- |

20、 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 增值税 | 858,941.59 | 358,989.99 |
| 企业所得税 | 521,897.67 | 27,838.08 |
| 城市维护建设税 | 94,978.93 | 19,024.81 |
| 教育费附加 | 43,109.86 | 8,153.49 |
| 地方教育附加 | 24,732.24 | 5,435.65 |
| 个人所得税 | 44,319.43 | 74,550.87 |
| 印花税 | 28,445.02 | 25,189.03 |
| 水利建设基金 | 418.87 | -- |
| 合计 | 1,616,843.61 | 519,181.92 |

21、 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款 | 127,134.01 | 363,236.18 |
| 合计 | 127,134.01 | 363,236.18 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 往来款 | 91,814.50 | -- |
| 社保 | 20,376.71 | -- |
| 其他 | 14,942.80 | 363,236.18 |
| 合计 | 127,134.01 | 363,236.18 |

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

22、 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 1年内到期的租赁负债（附注六、24） | 7,056,963.54 | 5,741,012.28 |
| 合 计 | 7,056,963.54 | 5,741,012.28 |

23、 其他流动负债

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 待转销项税额 | 844,142.33 | 606,007.69 |
| 合 计 | 844,142.33 | 606,007.69 |

24、 租赁负债

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|-----------|---------------------|----------------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 房屋租赁 | 25,810,082.04 | 11,702,767.65 | -- | -- | 5,796,117.02 | 31,716,732.67 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、22） | 5,741,012.28 | -- | -- | -- | -- | 7,056,963.54 |
| 合 计 | 20,069,069.76 | 11,702,767.65 | -- | -- | 5,796,117.02 | 24,659,769.13 |

25、 递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------------|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------|
| 政府补助 | -- | 2,151,266.67 | 143,417.76 | 2,007,848.91 | |
| 合 计 | -- | 2,151,266.67 | 143,417.76 | 2,007,848.91 | -- |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------------|-----------|---------------------|-------------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|
| 政府补助-装修补贴 | -- | 2,151,266.67 | -- | 143,417.76 | -- | 2,007,848.91 | 与资产相关 |
| 合 计 | -- | 2,151,266.67 | -- | 143,417.76 | -- | 2,007,848.91 | -- |

26、 股本

| 项 目 | 年初余额 | 本年增减变动（+、-） | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 31,460,794.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 31,460,794.00 |

27、 资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|---------------------|-----------|-----------|---------------------|
| 股本溢价 | 6,727,707.48 | -- | -- | 6,727,707.48 |
| 合 计 | 6,727,707.48 | -- | -- | 6,727,707.48 |

28、 盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

| | | | | |
|------------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 7,410,739.96 | 1,882,439.35 | -- | 9,293,179.31 |
| 合 计 | 7,410,739.96 | 1,882,439.35 | -- | 9,293,179.31 |

29、 未分配利润

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 40,959,833.39 | 37,929,056.41 |
| 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 | 40,959,833.39 | 37,929,056.41 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 14,763,450.82 | 14,019,885.34 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,882,439.35 | 1,550,870.16 |
| 提取任意盈余公积 | -- | -- |
| 提取一般风险准备 | -- | -- |
| 应付普通股股利 | 6,292,158.80 | 9,438,238.20 |
| 转作股本的普通股股利 | -- | -- |
| 年末未分配利润 | 47,548,686.06 | 40,959,833.39 |

30、 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 190,204,796.30 | 143,618,620.69 | 166,095,365.84 | 121,833,415.17 |
| 其他业务 | 920,551.15 | 325,110.65 | 19,344.63 | -- |
| 合 计 | 191,125,347.45 | 143,943,731.34 | 166,114,710.47 | 121,833,415.17 |

31、 税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 355,050.50 | 564,885.32 |
| 教育费附加 | 152,164.49 | 242,093.70 |
| 地方教育费附加 | 101,442.98 | 161,395.81 |
| 印花税 | 127,593.04 | 96,484.20 |
| 残疾人保障金 | 17,479.20 | -- |
| 水利建设基金 | 635.23 | -- |
| 合 计 | 754,365.44 | 1,064,859.03 |

32、 销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,249,538.92 | 4,745,228.36 |
| 交通差旅费 | 166,732.11 | 321,069.57 |
| 广告费推广费 | 2,080,410.26 | 1,194,403.80 |
| 车辆费用 | 928,867.12 | 642,246.15 |
| 业务招待费 | 335,258.65 | 162,448.45 |

| | | |
|------------|----------------------|---------------------|
| 咨询服务费用 | 384,423.52 | 564,448.91 |
| 其他 | 1,299,869.47 | 1,321,949.78 |
| 合 计 | 10,445,100.05 | 8,951,795.02 |

33、 管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 4,420,259.10 | 3,212,009.29 |
| 业务招待费 | 145,412.39 | 120,369.64 |
| 物业水电费 | 590,162.79 | 350,369.67 |
| 折旧与摊销 | 789,303.01 | 301,923.54 |
| 办公费及邮电费 | 469,148.51 | 404,202.83 |
| 交通差旅费 | 63,649.21 | 90,617.38 |
| 中介机构费 | 972,875.05 | 1,465,916.67 |
| 租赁费 | 694,989.02 | 605,155.36 |
| 车辆使用费 | 29,437.90 | 40,727.54 |
| 其他 | 836,594.39 | 457,351.22 |
| 合 计 | 9,011,831.37 | 7,048,643.14 |

34、 研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,040,728.97 | 3,610,444.56 |
| 物料消耗 | 6,016,942.31 | 5,590,592.41 |
| 折旧摊销 | 78,712.12 | 198,990.77 |
| 其他 | 279,619.66 | 506,828.72 |
| 合 计 | 9,416,003.06 | 9,906,856.46 |

35、 财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 2,377,135.81 | 2,144,961.12 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 1,224,641.72 | 1,124,373.73 |
| 减：利息收入 | 104,827.67 | 34,206.56 |
| 汇兑损益 | -313,396.88 | 230,162.87 |
| 银行手续费及其他 | 162,883.81 | 66,678.55 |
| 合 计 | 2,121,795.07 | 2,407,595.98 |

36、 其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|------------|-------|---------------|
| 税收优惠 | 469,300.00 | -- | 469,300.00 |

| | | | |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 税收返还 | 7,337.41 | 807.41 | 7,337.41 |
| 技术改造专项扶持 | 932,157.00 | 200,000.00 | 932,157.00 |
| 企业研发资助 | 331,000.00 | 134,100.00 | 331,000.00 |
| 岗前培训补贴 | -- | 1,400.00 | -- |
| 就业补贴 | 162,020.56 | 50,000.00 | 162,020.56 |
| 知识产权贯标补贴 | 3,000.00 | 103,000.00 | 3,000.00 |
| 外经贸发展专项补贴 | 115,234.00 | 13,500.00 | 115,234.00 |
| 外贸优质增长扶持计划 | -- | 42,527.00 | -- |
| 自行投保出口信保专项扶持 | 52,710.28 | 40,826.00 | 52,710.28 |
| 促进消费提升扶持 | -- | 300,000.00 | -- |
| 以工代训补贴 | -- | 24,000.00 | -- |
| 工伤保险 | -- | 39,049.44 | -- |
| 生育保险津贴 | 17,052.46 | 7,394.43 | 17,052.46 |
| 担保补贴 | 110,000.00 | -- | 110,000.00 |
| 企业培育资助 | 200,000.00 | -- | 200,000.00 |
| 高新技术企业申报奖励 | 30,000.00 | -- | 30,000.00 |
| 一次性留工补助 | 27,750.00 | -- | 27,750.00 |
| 企业扶持资金-装修补贴 | 143,417.76 | -- | 143,417.76 |
| 其他 | 40,830.07 | -- | 40,830.07 |
| 合 计 | 2,641,809.54 | 956,604.28 | 2,641,809.54 |

37、 投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 理财产品收益 | 549,841.18 | 413,407.47 |
| 合 计 | 549,841.18 | 413,407.47 |

38、 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 理财产品收益变动 | 51,980.35 | 38,127.99 |
| 合 计 | 51,980.35 | 38,127.99 |

39、 信用减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|------------|-----------|
| 应收票据减值损失 | -28,779.60 | 43,947.51 |

| | | |
|------------|--------------------|--------------------|
| 应收账款减值损失 | -578,146.11 | -649,168.42 |
| 其他应收款坏账损失 | -193,839.63 | -174,485.85 |
| 合 计 | -800,765.34 | -779,706.76 |

说明：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 存货跌价损失 | -459,309.25 | -337,800.96 |
| 商誉减值准备 | -145,311.15 | -- |
| 合 计 | -604,620.40 | -337,800.96 |

41、 资产处置收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|------------------|--------------------|------------------|
| 固定资产处置收益 | -3,828.37 | -132,331.81 | -3,828.37 |
| 合 计 | -3,828.37 | -132,331.81 | -3,828.37 |

42、 营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | -- | 20,000.00 | -- |
| 赔偿收入 | -- | 18,260.00 | -- |
| 罚款收入 | 39,557.30 | 19,600.00 | 39,557.30 |
| 其他 | 19,791.20 | 58,888.57 | 19,791.20 |
| 合 计 | 59,348.50 | 116,748.57 | 59,348.50 |

43、 营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 赔偿支出 | 1,230,832.18 | 11,000.00 | 1,230,832.18 |
| 罚款支出、税收滞纳金 | 19,022.60 | 4,450.00 | 19,022.60 |
| 赞助费 | 8,500.00 | 27,000.00 | 8,500.00 |
| 固定资产报废损失 | 25,196.89 | 6,050.13 | 25,196.89 |
| 其他 | 171,604.51 | 12,702.49 | 171,604.51 |
| 合 计 | 1,455,156.18 | 61,202.62 | 1,455,156.18 |

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,947,925.58 | 1,420,533.35 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 递延所得税费用 | -840,246.00 | -325,026.86 |
| 合 计 | 1,107,679.58 | 1,095,506.49 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 | |
|--------------------------------|---------------------|--|
| 利润总额 | 15,871,130.40 | |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,380,669.56 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | -60,195.43 | |
| 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 | 115,688.91 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -23,482.57 | |
| 本年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 | 5,111.28 | |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | -- | |
| 税法规定的额外可扣除费用（加计扣除） | -1,310,112.17 | |
| 所得税费用 | 1,107,679.58 | |

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 104,827.67 | 34,206.56 |
| 政府补助 | 4,180,358.45 | 956,604.28 |
| 往来款及其他 | 651,348.60 | 456,383.29 |
| 合 计 | 4,936,534.72 | 1,447,194.13 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 付现的营业费用、管理费用及营业外支出 | 13,405,753.15 | 12,006,552.40 |
| 银行手续费 | 65,693.76 | 66,678.55 |
| 支付的往来款 | 113,766.67 | 126,328.33 |
| 保证金及押金 | 159,000.00 | 360,160.00 |
| 合 计 | 13,744,213.58 | 12,559,719.28 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 赎回理财产品收到的现金 | 146,500,000.00 | 50,024,200.00 |
| 合 计 | 146,500,000.00 | 50,024,200.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 购买理财产品支付的现金 | 161,500,000.00 | 34,000,000.00 |
| 合 计 | 161,500,000.00 | 34,000,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 支付的租赁费 | 7,020,758.74 | 6,350,396.09 |
| 支付筹资往来款及利息支出 | 91,641.51 | -- |
| 合 计 | 7,112,400.25 | 6,350,396.09 |

(6) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 14,763,450.82 | 14,019,885.34 |
| 加：资产减值准备 | 1,405,385.74 | 1,117,507.72 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,056,664.73 | 2,869,147.50 |
| 使用权资产折旧 | 6,857,160.43 | 6,004,001.19 |
| 无形资产摊销 | 17,895.96 | 14,843.25 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,436,779.34 | 820,963.53 |
| 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） | 3,828.37 | 132,331.81 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 25,196.89 | 6,050.13 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | -51,980.35 | -38,127.99 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 2,155,380.44 | 2,144,961.12 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -549,841.18 | -413,407.47 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -943,292.46 | -302,108.16 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | 103,046.46 | -22,918.70 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 469,912.66 | -6,969,476.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 11,188,318.96 | -18,727,583.24 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 5,993,800.34 | 2,790,545.25 |
| 其他 | -- | -- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 46,931,707.15 | 3,446,614.92 |
| 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： | | |

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金的年末余额 | 26,005,660.58 | 8,885,398.24 |
| 减：现金的年初余额 | 8,885,398.24 | 9,301,420.94 |
| 加：现金等价物的年末余额 | -- | -- |
| 减：现金等价物的年初余额 | -- | -- |
| 现金及现金等价物净增加额 | 17,120,262.34 | -416,022.70 |

(7) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| ①现金 | 26,005,660.58 | 8,885,398.24 |
| 其中：库存现金 | 79,439.80 | 87,101.05 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 25,467,480.99 | 8,798,297.19 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 458,739.79 | -- |
| ②现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -- | -- |
| ③年末现金及现金等价物余额 | 26,005,660.58 | 8,885,398.24 |
| 其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额 | -- | -- |

46、 所有权或使用权受限制的资产

无。

47、 外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|------------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 149.10 | 6.9646 | 1,038.42 |
| 港元 | 0.01 | 0.8933 | 0.01 |
| 其他货币资金-一达通 | | | |
| 其中：美元 | 56,502.09 | 6.9646 | 393,514.47 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 318,604.01 | 6.9646 | 2,218,949.49 |

48、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金 额 |
|-----------|------------|------|---------------|
| 企业研发资助 | 331,000.00 | 其他收益 | 331,000.00 |
| 就业补贴 | 162,020.56 | 其他收益 | 162,020.56 |
| 知识产权贯标补贴 | 3,000.00 | 其他收益 | 3,000.00 |
| 外经贸发展专项补贴 | 115,234.00 | 其他收益 | 115,234.00 |

| | | | |
|--------------|---------------------|-----------|---------------------|
| 技术改造专项扶持 | 932,157.00 | 其他收益 | 932,157.00 |
| 自行投保出口信保专项扶持 | 52,710.28 | 其他收益 | 52,710.28 |
| 生育保险津贴 | 17,052.46 | 其他收益 | 17,052.46 |
| 贷款贴息 | 203,000.00 | 财务费用 | 203,000.00 |
| 担保补贴 | 110,000.00 | 其他收益 | 110,000.00 |
| 企业培育资助 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 高新技术企业申报奖励 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 一次性留工补助 | 27,750.00 | 其他收益 | 27,750.00 |
| 企业扶持资金-装修补贴 | 143,417.76 | 其他收益 | 143,417.76 |
| 其他 | 40,830.07 | 其他收益 | 40,830.07 |
| 合 计 | 2,368,172.13 | -- | 2,368,172.13 |

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下的企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下的企业合并。

3、 其他原因的合并范围变动

新设主体：

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 安徽春旺新材料有限公司 | 安徽省 | 滁州市 | 制造业 | 100.00 | -- | 设立 |

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞市春旺环保科技有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 制造业 | 100.00 | -- | 收购 |
| 安徽春旺新材料有限公司 | 安徽省 | 滁州市 | 制造业 | 100.00 | -- | 设立 |

2、 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、 金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、47 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 37,950,000.00 元（上年末：27,430,000.00 元）。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项

融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 短期借款（含利息） | 37,950,000.00 | -- | -- | -- | 37,950,000.00 |
| 应付账款 | 15,463,956.15 | -- | -- | -- | 15,463,956.15 |
| 其他应付款 | 127,134.01 | -- | -- | -- | 127,134.01 |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 8,259,300.37 | -- | -- | -- | 8,259,300.37 |
| 租赁负债（含利息） | -- | 6,861,638.04 | 13,575,685.48 | 7,014,409.50 | 27,451,733.02 |

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合 计 |
|--------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1.交易性金融资产 | -- | -- | 33,551,980.35 | 33,551,980.35 |
| （1）理财产品 | -- | -- | 33,551,980.35 | 33,551,980.35 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | -- | -- | 33,551,980.35 | 33,551,980.35 |

十一、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

无。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4、 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 |
|---------------|-------------|
| 王建萍 | 实际控制人、董事长 |
| 董小春 | 持股 5%以上的股东 |
| 深圳市泰萍鼎盛投资有限公司 | 持股 5%以上的股东 |
| 周云 | 公司董事 |
| 谭新雄 | 公司董事 |
| 刘静 | 公司董事 |
| 周爱萍 | 监事会主席 |
| 王仁彪 | 职工代表监事 |
| 曾娇 | 监事 |
| 王弘毅 | 董事会秘书 |
| 孔瑞武 | 财务负责人 |

5、 关联方交易情况

（1） 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

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

①本公司作为受托方

无。

②本公司作为委托方

无。

(3) 关联承包情况

①本公司作为承包方

无。

②本公司作为出包方

无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无。

②本公司作为承租方

无。

(5) 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 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 王建萍、董小春 | 5,000,000.00 | 2022.01.26 | 2023.01.25 | 否 |
| 王建萍、董小春 | 8,700,000.00 | 2022.03.08 | 2023.03.07 | 否 |
| 王建萍、董小春 | 5,000,000.00 | 2022.05.27 | 2023.05.26 | 否 |
| 王建萍、董小春 | 5,000,000.00 | 2022.06.27 | 2023.06.26 | 否 |
| 王建萍、董小春 | 4,000,000.00 | 2022.07.29 | 2023.07.28 | 否 |
| 王建萍、董小春 | 4,000,000.00 | 2022.08.16 | 2023.08.15 | 否 |
| 王建萍、董小春 | 5,000,000.00 | 2022.09.27 | 2023.09.26 | 否 |
| 王建萍、董小春 | 6,000,000.00 | 2022.11.25 | 2023.11.24 | 否 |

| | | | | |
|-----|---------------|----|----|----|
| 合 计 | 42,700,000.00 | -- | -- | -- |
|-----|---------------|----|----|----|

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,849,015.59 | 2,404,833.59 |

(9) 其他关联交易

无。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

7、 关联方承诺

无。

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

于 2023 年 4 月 25 日，本公司第三届董事会召开第十七次会议，批准 2022 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 7,865,198.50 元。

除上述事项外，截至 2023 年 4 月 25 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 36,098,787.36 |
| 1-2年（含2年） | 3,458,331.49 |
| 2-3年（含3年） | 478,641.81 |
| 3-4年（含4年） | 109,393.63 |
| 4-5年（含5年） | 28,350.00 |
| 5年以上 | 78,259.58 |
| 小 计 | 40,251,763.87 |
| 减：坏账准备 | 2,307,030.84 |
| 合 计 | 37,944,733.03 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 712,730.86 | 1.77 | 712,730.86 | 100.00 | -- |
| 其中： | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 712,730.86 | 1.77 | 712,730.86 | 100.00 | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 39,539,033.01 | 98.23 | 1,594,299.98 | 4.03 | 37,944,733.03 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 31,556,844.89 | 78.40 | 1,594,299.98 | 5.05 | 29,962,544.91 |
| 合并范围内组合 | 7,982,188.12 | 19.83 | -- | -- | 7,982,188.12 |
| 合 计 | 40,251,763.87 | 100.00 | 2,307,030.84 | 5.73 | 37,944,733.03 |

续：

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 35,606,031.57 | 100.00 | 1,900,331.78 | 5.34 | 33,705,699.79 |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 35,606,031.57 | 100.00 | 1,900,331.78 | 5.34 | 33,705,699.79 |
| 合计 | 35,606,031.57 | 100.00 | 1,900,331.78 | 5.34 | 33,705,699.79 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 河南基翔食品有限公司 | 460,946.60 | 460,946.60 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 珠海市侑旺日用品有限公司 | 107,759.58 | 107,759.58 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市金意轩工贸发展有限公司 | 79,321.94 | 79,321.94 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 临沂兜福食品有限公司 | 31,500.00 | 31,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市麦琪食品有限公司 | 16,802.00 | 16,802.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市鼎德盛科技有限公司 | 8,910.00 | 8,910.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 安徽金大东包装材料有限公司 | 4,104.00 | 4,104.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 沃尔玛（中国）投资有限公司 | 2,037.46 | 2,037.46 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 成都康惠净科技有限公司 | 1,050.00 | 1,050.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 欧菲科技股份有限公司 | 299.28 | 299.28 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 712,730.86 | 712,730.86 | 100.00 | -- |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 31,238,698.11 | 1,561,934.91 | 5.00 |
| 1-2年（含2年） | 315,394.83 | 31,539.48 | 10.00 |
| 2-3年（含3年） | 2,751.95 | 825.59 | 30.00 |
| 合计 | 31,556,844.89 | 1,594,299.98 | 5.05 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提坏账准备 | -- | 712,730.86 | -- | -- | 712,730.86 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,900,331.78 | -- | 306,031.80 | -- | 1,594,299.98 |
| 合计 | 1,900,331.78 | 712,730.86 | 306,031.80 | -- | 2,307,030.84 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末 余额合计数的比 例（%） | 坏账准备年末 余额 |
|------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|
| 安徽春旺新材料有限公司 | 4,565,347.51 | 11.34 | -- |
| 东莞市春旺环保科技有限公司 | 3,416,840.61 | 8.49 | -- |
| 深圳聚采供应链科技有限公司 | 1,583,777.47 | 3.93 | 79,188.87 |
| 广州万孚生物技术股份有限公司 | 1,364,899.48 | 3.39 | 68,244.97 |
| 信义光伏产业（安徽）控股有限公司 | 1,037,366.36 | 2.58 | 51,868.32 |
| 合 计 | 11,968,231.43 | 29.73 | 199,302.16 |

2、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- |
| 其他应收款 | 751,766.32 | 1,389,123.27 |
| 合 计 | 751,766.32 | 1,389,123.27 |

（1）其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|------------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 237,686.93 |
| 1-2年（含2年） | 321,021.54 |
| 2-3年（含3年） | 1,000.00 |
| 3-4年（含4年） | 388,600.00 |
| 5年以上 | 265,200.00 |
| 小 计 | 1,213,508.47 |
| 减：坏账准备 | 461,742.15 |
| 合 计 | 751,766.32 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 押金 | 852,960.00 | 913,960.00 |
| 保证金 | 225,000.00 | 115,000.00 |
| 代垫款项 | 103,608.47 | 98,624.39 |
| 往来款 | -- | 15,000.00 |
| 备用金 | 31,940.00 | 31,940.00 |
| 出口退税款 | -- | 652,068.53 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 小 计 | 1,213,508.47 | 1,826,592.92 |
| 减：坏账准备 | 461,742.15 | 437,469.65 |
| 合 计 | 751,766.32 | 1,389,123.27 |

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 | 437,469.65 | | | 437,469.65 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在 本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 24,272.50 | | | 24,272.50 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 461,742.15 | | | 461,742.15 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------------|------------|-----------|-------|-------|----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 变动 | |
| 按组合计提的 坏账准备 | 437,469.65 | 24,272.50 | -- | -- | -- | 461,742.15 |
| 合 计 | 437,469.65 | 24,272.50 | -- | -- | -- | 461,742.15 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备年 末余额 |
|------------------|------|------------|-------|------------------------------|--------------|
| 深圳市同乐股份合作公 司 | 押金 | 245,160.00 | 1-2 年 | 20.20 | 24,516.00 |
| | | 109,600.00 | 3-4 年 | 9.03 | 43,840.00 |
| | | 219,200.00 | 5 年以上 | 18.06 | 219,200.00 |
| 深圳市众诚达实业有限 公司 | 押金 | 279,000.00 | 3-4 年 | 22.99 | 111,600.00 |

| | | | | | |
|----------------|-----------|---------------------|-----------|--------------|-------------------|
| 重庆洽洽食品有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 8.24 | 5,000.00 |
| 社会保险金 | 代垫款项 | 44,222.93 | 1年以内 | 3.64 | -- |
| 河南双汇投资发展股份有限公司 | 保证金 | 40,000.00 | 1年以内 | 3.30 | 2,000.00 |
| 合 计 | -- | 1,037,182.93 | -- | 85.46 | 406,156.00 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|----------------------|-----------|----------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 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 | 14,279,044.52 | -- | 14,279,044.52 | 4,279,044.52 | -- | 4,279,044.52 |
| 合 计 | 14,279,044.52 | -- | 14,279,044.52 | 4,279,044.52 | -- | 4,279,044.52 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提 减值准备 | 减值 准备 年末 余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|-----------|----------------------|--------------|----------------------|
| 东莞市春旺环保科技有限公司 | 4,279,044.52 | -- | -- | 4,279,044.52 | -- | -- |
| 安徽春旺新材料有限公司 | -- | 10,000,000.00 | -- | 10,000,000.00 | -- | -- |
| 合 计 | 4,279,044.52 | 10,000,000.00 | -- | 14,279,044.52 | -- | -- |

4、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 185,643,810.32 | 139,520,008.25 | 160,539,076.43 | 119,022,273.37 |
| 其他业务 | 1,298,798.36 | 775,513.25 | 19,344.63 | -- |
| 合 计 | 186,942,608.68 | 140,295,521.50 | 160,558,421.06 | 119,022,273.37 |

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 理财产品收益 | 549,841.18 | 413,407.47 |
| 合 计 | 549,841.18 | 413,407.47 |

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|------------|-----------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | -3,828.37 | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,368,172.13 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 549,841.18 | |
| 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 | 51,980.35 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,395,807.68 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 476,637.41 | |
| 小 计 | 2,046,995.02 | |
| 减：所得税影响额 | 327,684.98 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -- | |
| 合 计 | 1,719,310.04 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 16.35 | 0.47 | 0.47 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 14.45 | 0.41 | 0.41 |

深圳市春旺新材料股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十五日

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：

公司证券办公室