



# 新比克斯

NEEQ: 832209

## 广东新比克斯实业股份有限公司

Guangdong Newbakers Industrial CO.,Ltd



## 年度报告

## 2022

## 公司年度大事记



2022年6月30日，新比克斯积极参与“减少碳排放”的行列中，结合车辆需求资源与工作任务的提升，制定了逐步淘汰、替换传统燃油车辆的计划。



2022年10月17日，新比克斯一年一度的消防演习拉开序幕。

在演练现场，保安队长首先向员工们讲解了防火要领、安全消防常识、如何扑救初期火灾及灭火器的使用方法等知识，并现场演示如何使用灭火器进行灭火。



2022年10月24日，新比克斯为了更好的诠释企业的三大理念，积极地投入各种广告宣传活动中。经过一个月的设计、排版、打样，全新的广告宣传车终于闪亮登场了！

公司以自有资金回购部分股份用于减少公司注册资本，截至2022年4月8日，本次回购股份已全部实施完毕，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价交易方式累计回购公司股份1,001,200股。公司于2022年5月6日召开2022年第五次临时股东大会审议通过《关于公司拟注销部分股份暨减少注册资本的议案》，将上述累计回购的1,001,200股股份全部注销并减少公司注册资本，公司注册资本由35,784,580元减少至34,783,380元，公司股份总数由35,784,580股减少至34,783,380股。公司已于2022年8月15日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述1,001,200股回购股份的注销手续，并于2022年9月15日完成注册资本工商变更登记。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录 .....	102

## 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。

公司负责人曾亦华、主管会计工作负责人曾慧梅及会计机构负责人（会计主管人员）林宇明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东亨安会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东、实际控制人控制不当风险	公司第一大股东为曾亦华，持有公司 65.0028% 的股份，公司的实际控制人为曾亦华、曾慧梅夫妇，二人合计持有公司 81.6401% 的股份。曾亦华担任公司的董事长、总经理，曾慧梅担任公司的副董事长、财务负责人，二人对公司经营决策可施予重大影响。若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
存货余额较大引发的资金占用的风险	2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，公司的存货余额分别为 8,552,897.31 元、8,366,017.17 元和 8,771,267.75 元，占总资产的比例分别为 32.41%、27.44% 和 30.89%。公司存货绝对金额和占比均较大，公司因预期销量上涨和降低采购单价而大量采购存货，目的是为了降低公司成本，但同时占用了大量的资金，公司的资金流动性受到一定的影响，如果存货滞销或市场销售价格大幅下降，将导致存货的账面价值高于其可变现净值，使公司面临因存货跌价造成损失

	的风险。
子公司控制不当风险	报告期内公司拥有控股子公司 2 家，公司的日常经营均由合作方决定，公司参与控股公司的重大事项的决策，尽管公司与合作方完善了公司的内部控制及决策约定，但若合作方利用其日常经营对公司的人事、财务等进行不当经营，仍可能会为公司带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新比克斯	指	广东新比克斯实业股份有限公司
高管、高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》、《章程》	指	广东新比克斯实业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	东莞证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东新比克斯实业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Newbakers Industrial CO.,Ltd
	Newbakers
证券简称	新比克斯
证券代码	832209
法定代表人	曾亦华

### 二、 联系方式

董事会秘书	袁嘉仪
联系地址	广东省东莞市茶山镇茶山站前路 191 号 2 号楼
电话	0769-81821200
传真	0769-86119026
电子邮箱	2880726153@qq.com
公司网址	http://www.newbakers.com/
办公地址	广东省东莞市茶山镇茶山站前路 191 号 2 号楼
邮政编码	523000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 25 日
挂牌时间	2015 年 4 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C349 其他通用设备制造业-3490 其他通用设备制造业
主要业务	PVC、PU、EVA 等多种材质管业产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	PVC、PU、EVA 等多种材质管业产品
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）	34,783,380
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曾亦华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾亦华、曾慧梅），一致行动人为（广东新比

克斯怡丰实业有限公司)
-------------

#### 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	914419007946259412	否
注册地址	广东省东莞市茶山镇茶山站前路 191 号 2 号楼	否
注册资本	34,783,380	是
<p>公司分别于 2021 年 3 月 23 日、2021 年 4 月 9 日召开了第三届董事会第三次会议、2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《回购股份方案》议案，并于 2021 年 3 月 24 日披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2021-022），公司拟以自有资金回购部分股份用于减少公司注册资本，本次公司回购股份的价格不超过人民币 1.50 元/股，拟回购股份的数量不少于 100 万股（含），不超过 200 万股（含）。</p> <p>截至 2022 年 4 月 8 日，本次回购股份已全部实施完毕，公司于 2022 年 4 月 8 日披露了《回购股份结果公告》（公告编号：2022-025），公司通过回购股份专用证券账户，以竞价交易方式累计回购公司股份 1,001,200 股。</p> <p>公司现将上述累计回购的 1,001,200 股股份全部注销并减少公司注册资本，公司注册资本由 35,784,580 元减少至 34,783,380 元，公司股份总数由 35,784,580 股减少至 34,783,380 股。公司已于 2022 年 8 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 1,001,200 股回购股份的注销手续，并于 2022 年 9 月 15 日完成注册资本工商变更登记。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所	广东亨安会计师事务所（普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴朝辉	史华雄		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	广州市越秀区广州大道中 599 号第十一层 1116 单元			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,846,597.20	12,353,216.91	-28.39%
毛利率%	49.24%	36.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,943,501.67	-4,431.67	-43,754.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,052,616.84	-1,616,477.83	-26.98%
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）	-9.94%	-0.02%	-
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）	-10.5%	-7.80%	-
基本每股收益	-0.0554	-0.0001	55,300.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,390,620.00	30,689,100.20	-7.49%
负债总计	10,488,406.57	10,031,383.09	4.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,588,773.58	20,348,732.22	-13.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.57	-10.53%
资产负债率%（母公司）	25.28%	20.53%	-
资产负债率%（合并）	36.94%	32.69%	-
流动比率	1.67	1.85	-
利息保障倍数	-3.38	-0.86	-

##### (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	-160,488.55	-2,763,589.77	94.19%
应收账款周转率	2.31	4.43	-
存货周转率	0.52	0.92	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.49%	16.28%	-
营业收入增长率%	-28.39%	31.84%	-
净利润增长率%	-5,270.98%	93.99%	-

**(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	34,783,380.00	35,784,580.00	-2.80%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,385.02
2. 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）	53,326.25
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,577.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>109,518.36</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	403.19
<b>非经常性损益净额</b>	<b>109,115.17</b>

**(八) 补充财务指标**

适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**

**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所处的行业为其他未列明通用设备制造业，主要业务定位为 PVC、PU、EVA 等多种材质管业产品的研发、生产和销售。

股子公司广东新比克斯投资服务有限公司投资设立的全资子公司广东新比克斯管业科技有限公司于 2016 年正式投产，进行 PU 管、EVA 管、PVC 管等软管的研究、生产与销售。随着子公司的成立并启动投产，本公司从传统的通过交易差价及提供增值服务获取利润的销售模式，逐渐转变为在原有强大的销售渠道网络的支撑下、依托公司的研发与生产、技术进步为客户提供更优质的产品，从而获取超额利润。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	148,549.25	0.52%	417,394.99	1.37%	-64.41%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
应收账款	3,562,256.90	12.55%	4,112,018.25	13.49%	-13.37%
存货	8,771,267.75	30.89%	8,366,017.17	27.44%	4.84%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%

长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
固定资产	3,750,857.40	13.21%	4,112,018.82	13.49%	-8.78%
在建工程	585,973.41	2.06%	585,973.41	1.92%	0%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
短期借款	4,038,931.80	14.23%	5,180,000.00	16.99%	-22.03%
长期借款	243,300.85	0.86%	100,000.00	0.33%	143.30%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少 64.41%，主要原因是公司于 2021 年 5 月 14 日起进行股份回购，至本期期末公司通过回购股份专用证券账户，以竞价交易方式累计回购公司股份 1,001,200 股，累计使用金额为人民币 1,293,889 元；
- 2、长期借款较上年同期增长 143.30%，主要原因是控股子公司广东新比克斯管业科技有限公司本期与广东南粤银行股份有限公司分别签订“WYQYJK20220308”《借款额度合同》、“WYQYJK20220916”《借款额度合同》，分别借入本金 140,000 元、60,000 元，借款期限自 2022 年 11 月 29 日至 2022 年 12 月 2 日；分别签订“WYQYJKX20220308”《借款额度合同》、“WYQYJKX20220916”《借款额度合同》，分别借入本金 140,042 元、60,018 元，借款期限自 2022 年 12 月 2 日至 2024 年 11 月 28 日；用于流动资产周转。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,846,597.20	-	12,353,216.91	-	-28.39%
营业成本	4,490,526.50	50.76%	7,805,812.78	63.19%	-42.47%
毛利率	49.24%	-	36.81%	-	-
销售费用	2,879,997.93	32.55%	1,785,805.31	14.46%	61.27%
管理费用	3,392,669.05	38.35%	4,097,177.31	33.17%	-17.19%
研发费用	655,343.02	7.41%	968,350.99	7.84%	-32.32%
财务费用	344,884.39	3.90%	369,277.85	2.99%	-6.61%
信用减值损失	114,977.51	1.30%	-326,875.64	-2.65%	135.17%
资产减值损失	-225,178.40	-2.55%	454,821.83	3.68%	-149.51%
其他收益	2,850.00	0.03%	2,850.00	0.02%	0.00%
投资收益	642,197.59	7.26%	1,310,565.05	10.61%	-51.00%
公允价值变动收益	466,785.37	5.28%	-18,357.84	-0.15%	2,642.70%
资产处置收益	0	0.00%	1,210,625.98	9.80%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-	-22.08%	-149,120.54	-1.21%	-1,209.62%
	1,952,910.68				

营业外收入	125,587.79	1.42%	203,330.62	1.65%	-38.23%
营业外支出	18,919.43	0.21%	10,892.63	0.09%	73.69%
净利润	- 1,939,046.72	-21.92%	-36,102.29	-6.57%	-5,270.98%

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入较上年同期减少 28.39%，主要原因是批发业务收入减少 34.04%；
2. 营业成本较上年同期减少 42.47%，主要原因是批发业务减少，导致销售成本减少；
3. 销售费用较上年同期增加 61.27%，主要原因是增加了办公费、业务招待费、销售代理费、会议费、安全生产费、运输仓储费；
4. 研发费用较上年同期减少 32.32%，主要原因是公司为减少人员成本，导致职工薪酬减少 52.40%，从而导致研发费用减少；
5. 信用减值损失较上年同期增加 135.17%，主要原因是公司应收账款减少，导致应收账款信用减值损失增加 135.17%；
6. 资产减值损失较上年同期减少 149.51%，主要原因是公司存货跌价损失大幅度减少；
7. 投资收益较上年同期减少 51.00%，主要原因是处置长期股权投资产生的投资收益、处置交易性金融资产的投资收益、其他非流动金融资产持有期间的投资收益下降为 0；
8. 公允价值变动收益较上年同期增加 2,642.70%，主要原因是交易性金融资产增加 2,642.70%；
9. 资产处置收益较上年同期下降 100%，主要原因是公司 2021 年转让商标权的收入，2022 年无转让商标权的收入；
10. 营业利润较上年同期减少 1209.62%，主要原因是非流动资产损坏报废损失增加 227.70%，导致营业外支付较上年同期增加 73.69%，从而导致营业利润大幅度减少；
11. 营业外支出与上年同期增加 73.69%，主要原因是非流动资产损坏报废损失增加 227.70%；
12. 净利润较上年同期减少 5270.98%，主要他原因是营业利润、营业外支出较上年同期大幅度减少，从而导致净利润减少；

**(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	8,830,522.52	12,353,216.91	-28.52%
其他业务收入	16,074.68	0	100.00%
主营业务成本	4,490,526.50	7,805,812.78	-42.47%
其他业务成本	0	0	0%

**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
批发业务	6,611,511.70	3,291,675.17	50.21%	-34.04%	-53.62%	72.02%
租赁业务及其他	2,219,010.82	1,198,851.33	45.97%	-4.75%	69.30%	-33.95%

销售材料收入	16,074.68	0	100%	100%	0%	100%
--------	-----------	---	------	------	----	------

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

批发业务的收入及成本较上年同期大幅度减少，主要原因是 2022 年市场不景气，销售收入大幅度下降。

**(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	东莞市霹雳马机械制造有限公司	627,829.82	6.17%	否
2	东莞市不凡电子有限公司	240,214.82	2.36%	否
3	深圳市越泰科技有限公司	157,050.00	1.54%	否
4	河源市源城区彪记五金材料店	153,582.81	1.51%	否
5	深圳市兴和弘五金机电有限公司	108,693.84	1.07%	否
合计		1,287,371.29	12.65%	-

**(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	清远新力化机有限公司	964,130.00	11.06%	否
2	派尔斯（南通）电子科技有限公司	368,184.64	4.22%	否
3	浙江杭博电动工具有限公司	311,090.00	3.57%	否
4	佛山市顺德区传和贸易有限公司	304,822.75	3.50%	否
5	东莞市霹雳马机械制造有限公司	250,725.00	2.88%	否
合计		2,198,952.39	25.23%	-

**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	-160,488.55	-2,763,589.77	94.19%
投资活动产生的现金流量净额	2,301,713.54	582,479.20	295.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,410,070.73	1,240,588.24	-294.27%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 94.19%，主要原因是收到其他与经营活动有关的现金增加 119.28%；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 295.16%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其

他长期资产支付的现金减少 98.20%；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 294.27%，主要原因是偿还债务支付的现金增加 69.17%；

### （三）投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东新比克斯投资服务有限公司	控股子公司	商务服务业	10,000,000	12,360,363.98	10,947,285.84	730,756.20	241,205.27
广东新比克斯管业科技有限公司	控股子公司	橡胶和塑料制品业	10,000,000	3,890,881.36	4,875,423.20	4,875,423.20	26,290.51

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司在 2022 年总体发展：1、优化商品架构，公司通过跟代理品牌商的合作，丰富产品的应用范围，努力打造一站式销售；2、推动展会模式，通过展览会打破区域营销，直接把产品展示给全世界的客户，开拓全国各地市场，促成大单交易；3、加强产品的研发，帮助客户群体提升使用品质，打造持久的产品竞争力，目前公司相继研发出各类工业用管、水管车等一系列具有竞争力产品，丰富了我们的产品种类，从而提高销售业绩；4、加大力度发展电子商务部，由于现在市场的消费模式转移，传统的销售逐渐衰弱，为迎合市场发展需要，公司加大力度跟京东、阿里巴巴、和淘宝等电商建立合作，利用网络销售平台将产品销售到全国各地。通过上述总体发展思路提高了我们公司的持续

经营能力，公司一直以来致力于，并将长期致力于成为工具系统创造服务行业的最杰出代表。公司所处行业发展前景良好，公司经营目标清晰，发展战略明确，运营模式灵活，核心团队稳定，拥有主营业务必须的核心资源，具备可持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的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	100,000.00	221,880.53
销售产品、商品，提供劳务	1,100,000.00	573,304.67
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
其他	0	

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 股份回购情况

截至 2022 年 4 月 8 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价交易方式累计回购公司股份 1,001,200 股，累计使用金额为人民币 1,293,889 元(不含过户费、佣金等交易手续费)，累计已回购数量占公司总股本的比例为 2.80%，占公司拟回购股份数量上限的 50.06%；回购股份最高成交价为 1.50 元/股，最低成交价为 1.01 元/股。

公司已于 2022 年 8 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 1,001,200 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 35,784,580 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 34,783,380 股，公司剩余库存股 0 股。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 3 月 16 日		挂牌	《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

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

一、为避免潜在的同业竞争问题，公司的实际控制人曾亦华和曾慧梅出具承诺函，承诺如下：

本人作为广东新比克斯实业股份有限公司（以下简称“新比克斯”或“公司”）的股东，为保障新比克斯、股东的利益，确保新比克斯业务持续发展，避免与其产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与新比克斯构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与新比克斯产品和服务相同、相似或可能取代新比克斯产品和服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与新比克斯经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知新比克斯，并将该等商业机会让予新比克斯。

2、本人承诺不利用本人对新比克斯了解及获取的信息从事、直接或间接参与和新比克斯相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害新比克斯利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从新比克斯招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用新比克斯的无形资产；在广告、宣传上贬损新比克斯的产品和服务形象与企业形象等。

3、本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致新比克斯或股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

4、上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。

公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示截至目前其本人及其直接或间接控制的企业，未直接或间接从事与广东新比克斯实业股份有限公司相同或相似的业务，并承诺：“本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与新比克斯构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与新比克斯产品和服务相同、相似或可能取代新比克斯产品和服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与新比克斯经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知新比克斯，并将该等商业机会让予新比克斯。”

二、与公司签订重要协议或做出的重要承诺

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议或做出的重要承诺情况

（1）在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同书》和《保密协议》；

（2）董事、监事以及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

2、截至本期期末，不存在董事、监事、高级管理人员与公司签订其他重要协议或做出重要承诺的情形。

三、公司实际控制人曾亦华先生投资/控制的自然人独资企业广东新比克斯怡丰实业有限公司（以下简称“怡丰实业”）于2022年 月 日出具《关于避免同业竞争承诺函》：

1、怡丰实业承诺将公司已销售给怡丰实业的剩余货物销售完毕后，怡丰实业不再销售公司正在或即将销售的同业竞争产品。

2、怡丰实业将不会在中国境内外以任何方式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或活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业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；不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代被承诺人产品的业务活动。怡丰实业如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则怡丰实业将立即通知公司，并将该等商业机会让予公司。

3、怡丰实业承诺怡丰实业在与公司存在关联关系期间，不利用怡丰实业对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从被承诺人招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用公司的无形资产；在广告、宣传上贬损公司的产品形象与企业形象等。

4、怡丰实业在与公司存在关联关系期间，本承诺持续有效。如出现因怡丰实业违反上述承诺与保证而导致公司或其股东的权益受到损害的情况，怡丰实业将依法承担全部经济损失。

5、以上承诺为不可撤销之承诺。上述承诺属于怡丰实业的真实意思表示，且怡丰实业愿意承担因违反以上承诺产生的一切法律责任。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,998,452	39.12%	- 1,001,200	12,997,252	37.37%
	其中：控股股东、实际控制人	7,099,292	19.84%	0	7,099,292	20.41%
	董事、监事、高管	7,262,042	20.29%	0	7,262,042	20.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,786,128	60.88%	0	21,786,128	62.63%
	其中：控股股东、实际控制人	21,297,878	59.52%	0	21,297,878	61.23%
	董事、监事、高管	21,786,128	60.88%	0	21,786,128	62.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,784,580.00	-	- 1,001,200	34,783,380.00	-
普通股股东人数						36

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司分别于2021年3月23日、2021年4月9日召开了第三届董事会第三次会议、2021年第四次临时股东大会，审议通过了《回购股份方案》议案，并于2021年3月24日披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2021-022），公司拟以自有资金回购部分股份用于减少公司注册资本，本次公司回购股份的价格不超过人民币1.50元/股，拟回购股份的数量不少于100万股（含），不超过200万股（含）。

截至2022年4月8日，本次回购股份已全部实施完毕，公司于2022年4月8日披露了《回购股

份结果公告》（公告编号：2022-025），公司通过回购股份专用证券账户，以竞价交易方式累计回购公司股份 1,001,200 股。

公司现将上述累计回购的 1,001,200 股股份全部注销并减少公司注册资本，公司注册资本拟由 35,784,580 元减少至 34,783,380 元，公司股份总数由 35,784,580 股减少至 34,783,380 股。

公司已于 2022 年 8 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 1,001,200 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 35,784,580 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 34,783,380 股，公司剩余库存股 0 股。

## （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	曾亦华	22,610,170	0	22,610,170	65.0028%	16,957,628	5,652,542	0	0
2	曾慧梅	5,787,000	0	5,787,000	16.6373%	4,340,250	1,446,750	0	0
3	广东新比克斯怡丰实业有限公司	1,806,190	0	1,806,190	5.1927%	0	1,806,190	0	0
4	刘吉兵	690,000	0	690,000	1.9837%	0	690,000	0	0
5	曾好玲	651,000	0	651,000	1.8716%	488,250	162,750	0	0
6	邓素英	673,100	61,000	612,100	1.7597%	0	612,100	0	0
7	叶陈凤	340,000	20,000	320,000	0.9200%	0	320,000	0	0
8	梁德贤	292,500	0	292,500	0.8409%	0	292,500	0	0
9	广东新比克斯投资服务有限公司	253,400	0	253,400	0.7285%	0	253,400	0	0
10	陈巧华	230,000	0	230,000	0.6612%	0	230,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>33,333,360</b>	<b>81,000</b>	<b>33,252,360</b>	<b>95.60%</b>	<b>21,786,128</b>	<b>11,466,232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

曾好玲与曾亦华是姐弟关系，曾亦华与曾慧梅是夫妻关系，广东新比克斯怡丰实业有限公司

由曾亦华 100%控股，曾亦华、曾慧梅和广东新比克斯怡丰实业有限公司是一致行动人。广东新比克斯投资服务有限公司是公司控股子公司。

## 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

曾亦华先生持有公司股份 22,610,170 股，占总股本的 65.0028%，为控股股东。曾亦华先生，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 9 月 6 日生，高中学历。职业经历：1994 年 3 月至 2006 年 8 月，任东莞市石龙益丰工具贸易部总经理；2006 年 9 月入职广东新比克斯实业股份有限公司，现任股份公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

曾亦华持有公司股份 22,610,170 股，占总股本的 65.0028%；曾慧梅持有公司股份 5,785,000 股，占总股本的 16.6373%。二人为夫妻关系，构成共同共有，二人合计持有公司 81.6401%的股份，为共同实际控制人。曾亦华任股份公司董事长、总经理，曾慧梅任股份公司副董事长、财务负责人，二人共同负责公司的日常经营管理，对公司决策具有重大影响。因此，曾亦华和曾慧梅为公司共同实际控制人。

实际控制人曾亦华、曾慧梅基本情况如下：曾亦华先生，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 9 月 6 日生，高中学历。职业经历：1994 年 3 月至 2006 年 8 月，任东莞市石龙益丰工具贸易部总经理；2006 年 9 月入职广东新比克斯实业股份有限公司，现任股份公司董事长、总经理，任期十五年。曾慧梅女士，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 6 月 16 日生，高中学历。职业经历：1996 年 9 月至 2006 年 8 月，任东莞市石龙益丰工具贸易部副总经理；2006 年 9 月入职广东新比克斯实业股份有限公司，现任股份公司副董事长、财务负责人。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

**九、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

**十、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
曾亦华	董事长兼总经理	男	否	1972年9月	2021年2月5日	2024年2月5日
曾慧梅	副董事长兼财务总监	女	否	1972年6月	2021年2月5日	2024年2月5日
袁嘉仪	董事会秘书	女	否	1994年11月	2021年2月5日	2024年2月5日
冯宝艳	董事	女	否	1990年3月	2022年6月6日	2024年2月5日
林宇明	董事	男	否	1993年9月	2022年9月8日	2024年2月5日
曾令熙	董事	男	否	1998年1月	2021年2月5日	2024年2月5日
伍国强	监事	男	否	1982年5月	2021年2月5日	2024年2月5日
欧佳惠	监事会监事	男	否	1994年12月	2021年6月4日	2024年2月5日
赖建旭	职工代表监事	男	否	1982年5月	2022年9月6日	2024年2月5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：

公司控股股东、实际控制人曾亦华与曾慧梅是夫妻关系，曾亦华与曾好玲是姐弟关系，曾亦华与曾令熙是父子关系，广东新比克斯怡丰实业有限公司的实际控制人为曾亦华。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
曾好玲	董事	离任	已离职	个人原因	无
冯宝艳	出纳	新任	董事	公司聘任	无
林志豪	仓储部主管	离任	已离职	个人原因	无

林宇明	财务部主管	新任	董事	公司聘任	无
-----	-------	----	----	------	---

**关键岗位变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
冯宝艳	董事	0	0	0	0%	0	0
林宇明	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

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

冯宝艳，女，1990年3月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2019年7月3日至今就读于暨南大学，参加专本连读课程。职业经历：2010年6月至2012年6月在深圳市宝安区沙井以纯服装行，担任店长；2012年7月至2016年6月在深圳市南山区培浩轩服装店，担任店长；2016年7月至2016年11月在深圳市南山区欧洲城香江家居雅兰专柜，担任员工；2016年12月至2019年3月在东莞市以纯集团有限公司，担任督导员；2019年4月至2021年5月在东莞爱贝斯科技有限公司，担任文员；2021年7月至今在广东新比克斯实业股份有限公司，担任会计。

林宇明，女，1993年9月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2016年6月毕业于广东石油化工学院，大专学历。职业经历：2016年7月至2016年12月任职广东金维牛奶有限公司，担任出纳员；2017年1月至2017年2月待业；2017年3月至2019年7月任职东莞市博生医疗投资有限公司，担任会计员；2019年7月至今任职广东新比克斯实业股份有限公司，担任财务部主管。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	曾慧梅女士，中国国籍，无境外永久居留权。1972年6月16日生，高中学历。职业经历：1996年9月至2006年8月，任东莞市石龙益丰工具贸易部副总经理；2006年9月入职广东新比克斯实业股份有限公司，现任股份公司副董事长、财务负责人，任期十五年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事曾亦华与董事曾慧梅是夫妻关系，董事曾亦华与董事曾令熙是父子关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	曾亦华持有广东新比克斯怡丰实业有限公司100%股权，公司有向广东新比克斯怡丰实业有限公司购买原材料及出售商品。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

## （六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	11	0	0	11
销售人员	10	0	4	6
技术人员	6	0	0	6
财务人员	3	0	0	3
行政人员	1	0	0	1
<b>员工总计</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>27</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	3
专科	7	5
专科以下	23	19
<b>员工总计</b>	<b>31</b>	<b>27</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

不适用

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理机制，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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》包含投资者关系管理、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，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

#### (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	9	9	3

**2、 股东大会的召集、召开、表决情况**

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

**3、 三会召集、召开、表决的特殊情况**

适用 不适用

**4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》等相关法律、行政法规、部门规章和规范性文件的规定，规范股东大会、董事会及监事会运作。报告期内，公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开、表决等程序符合相关法律、行政法规、部门规章和规范性文件的规定。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东、实际控制人及其关联人的人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，具备自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于控股股东、实际控制人及其关联人，拥有独立完整的采购、生产和销售系统，独立开展业务，与控股股东、实际控制人及其关联人不存在同业竞争或者显失公平的关联交易；

2、人员：公司拥有独立的劳动用工权利和完善的人事管理制度，员工独立于控股股东、实际控制人及其关联人。公司高级管理人员及核心技术人员专职在公司及控股子公司工作并领取薪酬；

3、资产：公司资产独立完整，权属清晰。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立的采购、生产和销售系统，对所有资产拥有完全的控制支配权；

4、机构：公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘用总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形；

5、财务：公司拥有健全独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度

和子公司的财务管理制度。控股股东、实际控制人及其关联人不存在与公司共用银行账户、占用公司资金、要求公司违法违规提供担保、将公司财务核算体系纳入其管理系统等影响公司财务独立的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均按照《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度而成，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统性工作，需要公司根据所处行业、经营现状和发展情况不断的调整和完善，保障公司健康平稳运行。</p> <p>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，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展；</p> <p>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，做到有序工作、严格管理，根据公司经营发展需要，继续完善公司财务管理体系；</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险。经营风险、法律风险等前提下，采取事先防范，事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关信息披露管理制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	广东新比克斯实业股份有限公司 2022 年度财务报表审计报告：亨安审字（2023）第 010069 号			
审计机构名称	广东亨安会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	广州市越秀区广州大道中 599 号第十一层 1116 单元			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴朝辉 1 年	史华雄 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

## 审 计 报 告

亨安审字（2023）第 010069 号

广东新比克斯实业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东新比克斯实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	148,549.25	417,394.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	42,494.83	226,190.58
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	3,562,256.90	4,112,018.25
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	182,832.6	100,265.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	307,776.85	346,517.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	8,771,267.75	8,366,017.17

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	378,720.40	292,940.06
<b>流动资产合计</b>		<b>13,393,898.58</b>	<b>13,861,343.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(八)	3,880,277.46	3,880,277.46
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	3,750,857.40	4,112,018.82
在建工程	五、(十)	585,973.41	585,973.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	2,376,609.03	2,727,636.75
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	3,637,454.00	3,286,537.14
递延所得税资产	五、(十三)	375,550.12	421,004.90
其他非流动资产	五、(十四)	390,000.00	1,814,308.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,996,721.42</b>	<b>16,827,756.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,390,620.00</b>	<b>30,689,100.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	4,038,931.80	5,180,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	1,535,075.05	923,358.69
预收款项			
合同负债	五、(十七)	1,927.15	3,762.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	97,140.87	132,535.33

应交税费	五、(十九)	333,442.13	150,952.82
其他应付款	五、(二十)	1,485,657.72	723,526.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	549,603.05	392,622.60
其他流动负债	五、(二十二)		489.14
<b>流动负债合计</b>		<b>8,041,777.77</b>	<b>7,507,248.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	243,300.85	100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	2,180,527.95	2,398,484.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	22,800.00	25,650.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,446,628.80</b>	<b>2,524,134.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,488,406.57</b>	<b>10,031,383.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	34,783,380.00	35,784,580.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	3,148,302.66	3,452,435.95
减：库存股	五、(二十八)	790,757.12	1,207,180.91
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	87,175.49	87,175.49
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	-19,639,327.45	-17,768,278.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,588,773.58	20,348,732.22
少数股东权益		313,439.85	308,984.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>17,902,213.43</b>	<b>20,657,717.11</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,390,620.00	30,689,100.20
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：曾亦华

主管会计工作负责人：曾慧梅

会计机构负责人：林宇明

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		143,703.80	289,111.87
交易性金融资产		42,494.83	71,480.58
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	6,208,353.57	5,908,689.87
应收款项融资			
预付款项		1,907,339.96	1,379,426.34
其他应收款	十一、（二）	868,359.20	2,458,029.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,239,117.06	3,758,092.62
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		378,720.40	292,940.06
<b>流动资产合计</b>		<b>13,788,088.82</b>	<b>14,157,770.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	14,560,000.00	14,560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,394,929.08	2,450,279.22
在建工程		585,973.41	585,973.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		474,587.65	604,020.64
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,040,467.65	2,582,625.39
递延所得税资产		454,150.44	454,150.44
其他非流动资产		390,000.00	1,814,308.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,900,108.23</b>	<b>23,051,357.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,688,197.05</b>	<b>37,209,128.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,038,931.80	5,180,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,253,680.89	783,180.67
预收款项			3,762.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		96,012.08	67,637.34
应交税费		208,496.61	116,955.84
其他应付款		926,155.96	756,247.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,927.15	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		130,071.95	
其他流动负债			489.14
<b>流动负债合计</b>		<b>8,655,276.44</b>	<b>6,908,272.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		343,237.78	603,381.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,800.00	25,650.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>366,037.78</b>	<b>729,031.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,021,314.22</b>	<b>7,637,304.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		34,783,380.00	35,784,580.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,148,302.66	3,442,630.00
减：库存股		-	416,423.79
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		87,175.49	87,175.49
一般风险准备			
未分配利润		-11,351,975.32	-9,326,137.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>26,666,882.83</b>	<b>29,571,823.81</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>35,688,197.05</b>	<b>37,209,128.09</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>8,846,597.20</b>	<b>12,353,216.91</b>
其中：营业收入	五、（三十一）	8,846,597.20	12,353,216.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>11,801,139.95</b>	<b>15,135,966.83</b>
其中：营业成本	五、（三十一）	4,490,526.50	7,805,812.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	37,719.06	109,542.59
销售费用	五、（三十三）	2,879,997.93	1,785,805.31
管理费用	五、（三十四）	3,392,669.05	4,097,177.31
研发费用	五、（三十	655,343.02	968,350.99

	五)		
财务费用	五、(三十六)	344,884.39	369,277.85
其中：利息费用		421,651.76	393,343.28
利息收入		82,758.08	40,141.04
加：其他收益	五、(三十七)	2,850.00	2,850.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	642,197.59	1,310,565.05
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）	五、(三十九)	466,785.37	-18,357.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	114,977.51	-326,875.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-225,178.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,952,910.68</b>	<b>-149,120.54</b>
加：营业外收入	五、(四十三)	125,587.79	203,330.62
减：营业外支出	五、(四十四)	18,919.43	10,892.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,846,242.32</b>	<b>43,317.45</b>
减：所得税费用	五、(四十五)	92,804.40	79,419.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,939,046.72</b>	<b>-36,102.29</b>
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）		-1,939,046.72	176,726.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-212,828.54
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,454.95	-31,670.62
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,943,501.67	-4,431.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,939,046.72	-36,102.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,943,501.67	-4,431.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,454.95	-31,670.62
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0554	-0.0001
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0554	-0.0001

法定代表人：曾亦华

主管会计工作负责人：曾慧梅

会计机构负责人：林宇明

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十一、 (四)	11,040,737.12	14,617,142.95
减：营业成本	十一、 (四)	7,423,058.70	10,816,503.70
税金及附加		32,385.25	98,164.65
销售费用		2,377,298.12	1,311,952.41
管理费用		2,534,759.06	2,767,337.21
研发费用		655,343.02	746,974.52
财务费用		135,493.75	228,960.04
其中：利息费用			217,487.97
利息收入			2,977.90

加：其他收益		2,850.00	2,850.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、 （五）		
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）		2,914.25	38,218.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		155,369.88	-316,438.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-225,178.40	454,821.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,210,625.98
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,181,645.05</b>	<b>37,328.08</b>
加：营业外收入		172,192.64	198,482.63
减：营业外支出		16,385.02	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,025,837.43</b>	<b>235,810.71</b>
减：所得税费用			26,588.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,025,837.43</b>	<b>209,222.28</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			209,222.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,025,837.43</b>	<b>209,222.28</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			0.0058

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,145,089.50	12,574,541.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	5,181,293.28	2,390,147.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,326,382.78</b>	<b>14,964,689.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,954,154.41	8,955,951.04
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		3,976,202.44	3,794,889.16
支付的各项税费		506,886.64	469,174.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	5,049,627.84	4,508,263.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,486,871.33</b>	<b>17,728,279.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-160,488.55</b>	<b>-2,763,589.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		635,327.58	
取得投资收益收到的现金		660,641.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,188.00	1,237,584.61

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		1,424,308.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,721,464.86</b>	<b>1,237,584.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,751.32	653,283.14
投资支付的现金		408,000.00	
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			1,822.27
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>419,751.32</b>	<b>655,105.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,301,713.54</b>	<b>582,479.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,323,904.22	6,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,323,904.22</b>	<b>6,480,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,104,965.39	4,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,866.85	217,487.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	1,349,142.71	821,923.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,733,974.95</b>	<b>5,239,411.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,410,070.73</b>	<b>1,240,588.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-268,845.74</b>	<b>-940,522.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		417,394.99	1,357,917.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>148,549.25</b>	<b>417,394.99</b>

法定代表人：曾亦华

主管会计工作负责人：曾慧梅

会计机构负责人：林宇明

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,498,587.99	12,733,246.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,173,640.08	6,806,229.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,672,228.07</b>	<b>19,539,476.36</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		8,295,593.23	12,023,529.21
支付给职工以及为职工支付的现金		3,257,314.07	2,968,338.19
支付的各项税费		425,320.79	357,215.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,868,400.02	6,944,962.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,846,628.11</b>	<b>22,294,046.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>825,599.96</b>	<b>-2,754,569.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,900.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,188.00	1,237,584.61
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		1,424,308.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,457,396.00</b>	<b>1,237,584.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,751.32	585,973.41
投资支付的现金		100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>111,751.32</b>	<b>585,973.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,345,644.68</b>	<b>651,611.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,960,000.00	6,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,960,000.00</b>	<b>6,480,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,203,067.35	4,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,481.81	217,487.97
支付其他与筹资活动有关的现金		879,103.55	562,673.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,276,652.71</b>	<b>4,980,161.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,316,652.71</b>	<b>1,499,838.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-145,408.07</b>	<b>-603,120.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		289,111.87	892,232.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>143,703.80</b>	<b>289,111.87</b>

## (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	35,784,580.00				3,452,435.95	1,207,180.91			87,175.49		- 17,768,278.31	308,984.89	20,657,717.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,784,580.00				3,452,435.95	1,207,180.91			87,175.49		- 17,768,278.31	308,984.89	20,657,717.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-1,001,200.00				-304,133.29	-416,423.79					-1,871,049.13	4,454.95	-2,755,503.68
(一) 综合收益总额											-1,943,501.67	4,454.95	-1,939,046.72
(二) 所有者投入和减少资本	-1,001,200.00				-304,133.29	-416,423.79					72,452.54		-816,456.96
1. 股东投入的普通股	-1,001,200.00				-304,133.29	-416,423.79							-888,909.50

证券代码：832209

证券简称：新比克斯

主办券商：东莞证券

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										72,452.54		72,452.54
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

证券代码：832209

证券简称：新比克斯

主办券商：东莞证券

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>34,783,380.00</b>			<b>3,148,302.66</b>	<b>790,757.12</b>		<b>87,175.49</b>		<b>-</b>	<b>19,639,327.44</b>	<b>313,439.84</b>	<b>17,902,213.43</b>

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	35,784,580.00				3,401,112.86	790,757.12			87,175.49		-17,763,846.64	191,978.60	20,910,243.19
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	35,784,580.00				3,401,112.86	790,757.12			87,175.49		-17,763,846.64	191,978.60	20,910,243.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					51,323.09	416,423.79					-4,431.67	117,006.29	-252,526.08
(一) 综合收益总额											-4,431.67	-31,670.62	-36,102.29
(二) 所有者投入和减少资本					51,323.09	416,423.79						148,676.91	-216,423.79
1. 股东投入的普通股					51,323.09	416,423.79						148,676.91	-216,423.79



证券代码：832209

证券简称：新比克斯

主办券商：东莞证券

2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	<b>35,784,580.00</b>			<b>3,452,435.95</b>	<b>1,207,180.91</b>			<b>87,175.49</b>	<b>-17,768,278.31</b>	<b>308,984.89</b>	<b>20,657,717.11</b>

法定代表人：曾亦华

主管会计工作负责人：曾慧梅

会计机构负责人：林宇明

## (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	35,784,580.00				3,442,630.00	416,423.79			87,175.49		-9,326,137.89	29,571,823.81
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	35,784,580.00				3,442,630.00	416,423.79			87,175.49		-9,326,137.89	29,571,823.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-1,001,200.00				-294,327.34	-					-2,025,837.43	-2,904,940.98
(一) 综合收益总额											-2,025,837.43	-2,025,837.43
(二) 所有者投入和减少资本	-1,001,200.00				-294,327.34	-					-	-879,103.55
1. 股东投入的普通股	-1,001,200.00				-294,327.34	-						-879,103.55
2. 其他权益工具持有者						416,423.79						

证券代码：832209

证券简称：新比克斯

主办券商：东莞证券

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

证券代码：832209

证券简称：新比克斯

主办券商：东莞证券

(六)其他													
四、本期末余额	34,783,380.00				3,148,302.66				87,175.49		-	11,351,975.32	26,666,882.83

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	35,784,580.00				3,442,630.00				87,175.49		-	9,535,360.17	29,779,025.32
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年期初余额	35,784,580.00				3,442,630.00				87,175.49		-	9,535,360.17	29,779,025.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						416,423.79					209,222.28		-207,201.51
(一)综合收益总额											209,222.28		209,222.28
(二)所有者投入和减少资本						416,423.79							-416,423.79
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													

证券代码：832209

证券简称：新比克斯

主办券商：东莞证券

4. 其他					416,423.79							-416,423.79
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,784,580.00</b>				<b>3,442,630.00</b>	<b>416,423.79</b>			<b>87,175.49</b>		<b>-</b>	<b>29,571,823.81</b>
											<b>9,326,137.89</b>	

### 三、 财务报表附注

## 广东新比克斯实业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

广东新比克斯实业股份有限公司(以下简称本公司)前身系东莞市怡之丰实业有限公司，由自然人曾亦华以货币出资 88 万元，并经东莞市忠证会计师事务所出具《忠证会验字(2006)第 168 号》验资报告审验，于 2006 年 9 月 25 日在东莞市注册成立的有限责任公司。2014 年 9 月 13 日本公司作出股东会决定，增加注册资本人民币 18,259,900 元，由曾亦华、曾慧梅于 2014 年 9 月 15 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 21,139,900 元。变更后的累计注册资本人民币 21,139,900 元，实收资本人民币 21,139,900 元。此次增资事项由大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《大信验字【2014】第 22-00002 号》验资报告。公司变更为股份有限公司后经过多次增资，公司于 2015 年 9 月 28 日召开临时股东会，以总股本 27,526,600 股为基数，以资本公积向全体股东实施每 10 股转增 3 股，共计转增 8,257,980 股，转增后公司总股本由 27,526,600 股增至 35,784,580 股。公司已办理了工商登记变更。2022 年注销回购股 1,001,200 股后注册资本金变为 3478.338 万元，公司总股本由 35,784,580 股降至 34,783,380 股。

#### （一） 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广东省东莞市茶山镇茶山站前路 191 号 2 号楼

组织形式：股份有限公司

总部地址：广东省东莞市茶山镇茶山站前路 191 号 2 号楼

统一社会信用代码为：914419007946259412

#### （二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司是一家集电动工具、气动工具、手动工具、焊接设备及机械小五金配件销售于一体的公司。经营范围包括：许可项目：第二类医疗器械生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：五金产品研发；五金产品制造；五金产品零售；电气设备销售；金属制品研发；金属制品销售；金属工具销售；风动和电动工具制造；风动和电动工具销售；塑料制品制造；塑

料制品销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品销售；以自有资金从事投资活动；货物进出口；第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于 2022 年 4 月 26 日由公司董事会批准报出。

### （四）合并财务报表范围

本报告期合并范围为本公司及子公司广东新比克斯投资服务有限公司及子公司的全资子公司广东新比克斯管业科技有限公司。详见本附注七、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目

下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5、处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

## 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

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）。

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。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
应收票据组合 1	银行承兑汇票	本组合为销售业务产生的承兑人信用风险较低（信用等级较高）的银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票	本组合为销售业务产生的基于较高商业信用的商业承兑汇票
应收款项融资 1	银行承兑汇票	本组合为销售业务产生的承兑人信用风险较低（信用等级较高）的银行承兑汇票
应收账款组合 1	应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
应收账款组合 2	合并范围内及其他关联方往来	本组合为向合并范围内关联方及其他销售或提供劳务产生的应收账款

注：经测试，上述应收票据组合 1、应收款项融资 1 和应收账款组合 2，一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为应收账款组合 1、应收票据组合 2，基于所有合理且有依据的信息，对应收款项坏账准备、应收票据坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00

1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

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

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合如下：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
其他应收组合1	合并范围内关联方款项	本组合为日常经营活动中与合并范围内关联方产生的应收款项。
其他应收组合2	应收其他款项	本组合为日常经营活动中的其他应收款项。

注：经测试，上述其他应收组合1一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为其他应收款组合2，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收款坏账准备的预期信用损失率进行估计。

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

#### 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）合同资产和合同负债

### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2、合同负债

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

## （十三）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计

净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十一）收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 1. 收入确认一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在

该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2. 收入确认的具体方法

公司菇菌类、保健品类形成的产品收入均属于销售商品收入。确认收入实现的具体时点为相关产品已经发出，交付客户，并经客户验收确认后。公司在确认已完成交货的产品种类和数量后，再依据合同或订单约定的时点、单价计算得到当期实现的收入。

## （二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

### （二十三）政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十五）租赁

### 1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需

支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2、出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、会计政策变更及依据

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”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

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无重大影响。单位（元）

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴增值税	5%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育附加	应缴增值税	2%

### （二）重要税收优惠及批文

1.广东新比克斯实业股份有限公司 2022 年 12 月 22 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局复审认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR202244017230，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2022 年度起三年内享受 15%的企业所得税优惠税率。

2.广东新比克斯投资服务有限公司、广东新比克斯管业科技有限公司符合 2021 年 4 月《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策 87 的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）、2021 年 4 月《国家税务总局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》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）和 2022 年 3 月《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,105.54	2,098.05

银行存款	145,424.60	390,477.65
其他货币资金	2,019.11	24,819.29
合计	148,549.25	417,394.99
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

**(二) 交易性金融资产**

项目	期末余额	期初余额
1、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		226,190.58
其中：债务工具投资		226,190.58
权益工具投资	369,380.83	
其他-非固定收益理财产品		
合计	369,380.83	226,190.58

**(三) 应收账款**

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,755,085.61	2,016,371.90
1至2年	2,055,025.11	1,893,553.63
2至3年		564,924.05
3年以上	82,624.90	82,624.90
减：坏账准备	330,478.72	445,456.23
合计	3,562,256.90	4,112,018.25

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	3,892,735.62	100	330,478.72	8.49
合计	3,892,735.62	100	330,478.72	8.49

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	4,557,474.48	100.00	445,456.23	9.77
合计	4,557,474.48	100.00	445,456.23	9.77

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,755,085.61	3	42,351.31	2,016,371.90	3	60,491.16
1至2年	2,055,025.11	10	205,502.51	1,893,553.63	10	189,355.36
2至3年		20		564,924.05	20	112,984.81
3年以上	82,624.90	100	82,624.90	82,624.90	100	82,624.90
合计	3,892,735.62		330,478.72	4,557,474.48		445,456.23

## 3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	445,456.23	-114,977.51				330,478.72
合计	445,456.23	-114,977.51				330,478.72

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞：霹雳马	539,872.66	14.66	16,196.18
深圳：越泰科技	151,559.00	4.11	4,546.77
河源：建城	87,656.06	2.38	2,629.68
云南盛满贸易有限公司	82,624.90	2.24	82,624.90
顺德：昌洪兴	56,517.32	1.53	1,695.52
合计	918,229.94	24.93	107,693.05

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	132,832.60	72.65	50,265.26	50.13
1年以上	50,000.00	27.35	50,000.00	49.87
合计	182,832.60	100.00	100,265.26	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
------	------	------	----	-------

广东新比克斯实业股份有限公司	广东甲乙丙丁财税服务有限公司	50,000.00	2至3年	未到期结算
合计		50,000.00		

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东甲乙丙丁财税服务有限公司	50,000.00	27.35
金华市聚杰电器有限公司	49,500.00	27.07
东莞市中油西溪加油站有限公司茶山农机加油站	23,700.00	12.96
广州：威宝	21,794.00	11.92
东莞：正形	8,700.00	4.76
合计	153,694.00	84.06

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	362,026.85	400,767.41
减：坏账准备	54,250.00	54,250.00
合计	307,776.85	346,517.41

## 1、其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	9,122.17	56,437.41
押金	83,480.00	83,480.00
保证金	6,600.00	6,600.00
预付账款转入	54,250.00	54,250.00
其他往来款	208,574.68	200,000.00
减：坏账准备	54,250.00	54,250.00
合计	307,776.85	346,517.41

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,920.55	256,437.41
1至2年	209,776.30	
2至3年		54,250.00
3年以上	144,330.00	90,080.00
减：坏账准备	54,250.00	54,250.00

合计	307,776.85	346,517.41
----	------------	------------

## (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			54,250.00	54,250.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期			54,250.00	54,250.00
转入第三阶段			54,250.00	54,250.00
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额			54,250.00	54,250.00

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	54,250.00					54,250.00
合计	54,250.00					54,250.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
曾令熙	非关联方往来款	200,000.00	1-2 年	55.24	
东莞市茶山镇京山股份经济联合社	项目合作款	83,480.00	4-5 年	23.06	
预付账款转入	非关联方往来款	54,250.00	3-4 年	14.99	54,250.00
公司员工	非关联方往来款	9,122.17	1 年以内、1-2 年	2.52	
押金	押金保证金	6,600.00	3-4 年、4-5 年	1.82	
合计		353,452.17		97.63	54,250.00

## (六) 存货

## 1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	108,123.73	-	108,123.73	690,083.80		690,083.80

产成品 (库存商品)	10,441,119.43	1,803,274.64	8,637,844.79	9,254,029.61	1,578,096.24	7,675,933.37
在途物资	25,299.23	-	25,299.23			
合计	10,574,542.39	1,803,274.64	8,771,267.75	9,944,113.41	1,578,096.24	8,366,017.17

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品(库存商品)	1,578,096.24	225,178.40				1,803,274.64
合计	1,578,096.24	225,178.40				1,803,274.64

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	378,720.40	292,940.06
合计	378,720.40	292,940.06

## (八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
股权投资	3,880,277.46	3,880,277.46
合计	3,880,277.46	3,880,277.46

## (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,373,577.41	4,734,738.83
固定资产清理	17,494.50	17,494.50
减：减值准备	640,214.51	640,214.51
合计	3,750,857.40	4,112,018.82

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	1,794,488.00	4,080,370.48	532,155.51	30,646.38	1,316,184.58	7,753,844.95
2、本期增加金额						
(1) 购置	0	0	294,222.12	0	0	294,222.12

(2) 在建工程转入	0	0	0	0	0	0.00
3、本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废	0	0	87,542.53	0	0	87,542.53
4、期末余额	1,794,488.00	4,080,370.48	738,835.10	30,646.38	1,316,184.58	7,960,524.54
二、累计折旧						
1、期初余额	255,711.43	1,730,685.14	298,874.38	30,430.37	685,910.30	3,001,611.62
2、本期增加金额						0.00
(1) 计提	85,238.16	368,613.96	71,203.43	0	123,759.15	648,814.70
3、本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废	0	0	80,973.69	0	0	80,973.69
4、期末余额	340,949.59	2,099,299.10	289,104.12	30,430.37	809,669.45	3,569,452.63
三、减值准备						
1、期初余额	0	640,214.51	0	0	0	640,214.51
2、本期增加金额						0.00
(1) 计提	0	0	0	0	0	0.00
3、本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0	0.00
4、期末余额	0	640,214.51	0	0	0	640,214.51
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,453,538.41	1,340,856.87	449,730.98	216.01	506,515.13	3,750,857.40
2、期初账面价值	1,538,776.57	1,709,470.83	233,281.13	216.01	630,274.28	4,112,018.82

## (2)截止 2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,324,271.75	699,483.08	269,038.43	355,750.24	
合计	1,324,271.75	699,483.08	269,038.43	355,750.24	

## (十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	585,973.41	585,973.41
工程物资		
减：减值准备		
合计	585,973.41	585,973.41

## 1、在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

厂房	585,973.41		585,973.41	585,973.41		585,973.41
合计	585,973.41		585,973.41	585,973.41		585,973.41

## (2)重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
厂房		585,973.41				585,973.41
合计		585,973.41				585,973.41

说明：2022 年度工程停工状态

## (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,078,664.47	3,078,664.47
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,078,664.47	3,078,664.47
二、累计折旧		
1.期初余额	351,027.72	351,027.72
2.本期增加金额	351,027.72	351,027.72
(1)计提	351,027.72	351,027.72
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	702,055.44	702,055.44
三、账面价值		
1.期末账面价值	2,376,609.03	2,376,609.03
2.期初账面价值	2,727,636.75	2,727,636.75

## (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
修建厂房及宿舍费用	2,300,938.73	47,616.04	67,696.29		2,280,858.48
租赁厂房装修费用	63,461.60	121,875.00	121,875.00		63,461.60
其他摊销费用	922,136.81	933,709.02	562,711.91		1,293,133.92
合计	3,286,537.14	1,103,200.06	752,283.20		3,637,454.00

## (十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	328,200.50	2,188,003.36	362,739.21	2,453,455.18
递延收益			3,847.50	25,650.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益			10,945.15	255,731.73
长期待摊费用(计税基础与会计计量差异)			43,473.04	289,820.24
小计	328,200.50	2,188,003.36	421,004.90	3,024,657.15

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	390,000.00		390,000.00	1,814,308.00		1,814,308.00
合计	390,000.00		390,000.00	1,814,308.00		1,814,308.00

## (十五) 短期借款

## 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	4,038,931.80	5,180,000.00
合计	4,038,931.80	5,180,000.00

注：（1）广东新比克斯实业股份有限公司 2021 年 03 月 16 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞市旗峰支行申请短期流动资金贷款人民币 60.00 万元，年利率 5.95%，到期日为 2022 年 02 月 15 日，截止 2022 年 12 月 31 日余额为 0.00 万元；广东新比克斯实业股份有限公司 2021 年 03 月 22 日向中国政银行股份有限公司东莞市旗峰支行请短期流动资金贷款人民币 50.00 万元年利率 5.95%，到期日为 2022 年 02 月 21 日，截止 2022 年 12 月 31 日余额为 0.00 万元；广东新比克斯实业股份有限公司 2021 年 05 月 20 日向浦发银行东莞东城支行申请短期流动资金贷款人民币 50.00 万元，年利率 5.00%，到期日为 2022 年 05 月 20 日，截止 2022 年 12 月 31 日余额为 0.00 万元；广东新比克斯实业股份有限公司 2021 年 06 月 23 日向浦发银行东莞东城支行申请短期流动资金贷款人民币 58.00 万元，年利率 5.00%，到期日为 2022 年 06 月 23 日，截止 2022 年 12 月 31 日余额为 0.00 万元；广东新比克斯实业股份有限公司 2021 年 07 月 15 日向中国银行股份有限公司东莞石龙支行申请短期流动资金贷款人民币 300.00 万元，年利率 3.95%，到期日为 2022 年 07 月 14 日，截止 2022 年 12 月 31 日余额为 0.00 万元；

（2）广东新比克斯实业股份有限公司 2022 年 06 月 17 日向浦发银行东莞东城支行申请短期流动资金贷款人民币 106.00 万元，年利率 4.90%，到期日为 2023 年 06 月 17 日，截止 2022 年 12 月 31 日余额为 103.8931 万元；

(3) 广东新比克斯实业股份有限公司 2022 年 07 月 07 日向中国银行股份有限公司东莞石龙支行申请短期流动资金贷款人民币 300.00 万元，年利率 3.95%，到期日为 2023 年 07 月 06 日，截止 2022 年 12 月 31 日余额为 300.00 万元。

## (十六) 应付账款

### 1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,394,897.03	783,180.67
1 年以上	140,178.02	140,178.02
合计	1,535,075.05	923,358.69

### 2、账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
耀安塑胶机器有限公司	94,520.00	尚未结算
合计	94,520.00	

## (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,927.15	3,762.61
合计	1,927.15	3,762.61

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	132,535.33	3,604,733.95	3,675,612.47	3,898.22
离职后福利-设定提存计划	0.00	416,812.43	326,953.71	89,858.72
合计	132,535.33	3,937,208.88	4,002,566.18	67,178.03

### 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	129,511.33	3,398,206.05	3,527,717.38	0.00
职工福利费	3,024.00	70,478.54	71,702.54	1,800.00
社会保险费	0.00	57,158.57	57,158.57	0.00
其中：医疗及生育保险费	0.00	54,307.63	54,307.63	0.00
工伤保险费	0.00	4,949.16	2,850.94	2,098.22
住房公积金	0.00	19,634.00	19,634.00	0.00

合计	132,535.33	3,520,996.47	3,676,212.49	3,898.22
----	------------	--------------	--------------	----------

## 3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	320,547.48	408,626.68	88,079.20
失业保险费	0.00	6,406.23	8,185.75	1,779.52
合计	0.00	326,953.71	416,812.43	89,858.72

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	318,294.87	136,990.09
企业所得税	16,024.72	
个人所得税	-19,292.57	86.25
城市维护建设税	9,084.25	6,623.93
教育费附加	5,112.11	3,839.01
地方教育附加	3,408.05	
印花税	810.70	
其他税费		3,420.11
合计	333,442.13	150,952.82

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,485,657.72	723,526.94
合计	1,485,657.72	723,526.94

## 1、其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付房租押金	654,988.00	722,267.94
其他往来款	830,669.72	1,259.00
合计	1,485,657.72	723,526.94

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
东莞庆鹏实业有限公司	654,988.00	款项未到期
合计	654,988.00	

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	309,573.05	
一年内到期的长期借款	240,030.00	392,622.60
合计	549,603.05	392,622.60

**（二十二）其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		489.14
合计	0.00	489.14

**（二十三）长期借款**

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款（新比克斯股份公司借款）	0.00	100,000.00	6.84%
保证借款（新比克斯管业公司借款）	243,300.85	0.00	12.24%-15.84%
合计	243,300.85	100,000.00	

**（二十四）租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,023,708.00	3,443,726.00
减：未确认融资费用	533,607.00	652,618.44
减：一年内到期的租赁负债	309,573.05	392,622.60
合计	2,180,527.95	2,398,484.96

**（二十五）递延收益**

## 1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	25,650.00		2,850.00	22,800.00	与资产相关
合计	25,650.00		2,850.00	22,800.00	

## 2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
雨污分流改造财政补助	25,650.00		2,850.00	22,800.00	与资产相关
合计	25,650.00		2,850.00	22,800.00	

**(二十六) 股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,784,580.00				-	-	34,783,380.00
					1,001,200.00	1,001,200.00	

**(二十七) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,452,435.95		304,133.29	3,148,302.66
合计	3,452,435.95		304,133.29	3,148,302.66

**(二十八) 库存股**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股	1,207,180.91	879,103.55	1,295,527.34	0.00
合计	1,207,180.91	879,103.55	1,295,527.34	0.00

**(二十九) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	87,175.49			87,175.49
合计	87,175.49			87,175.49

**(三十) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-17,768,278.31	-17,763,846.64
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-17,768,278.31	-17,763,846.64
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,943,501.67	-4,431.67
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加: 注销子公司的影响		
加: 其他影响	72,452.54	
期末未分配利润	-19,639,327.44	-17,768,278.31

**(三十一) 营业收入和营业成本**

## 1、营业收入和营业成本按产品分类

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,830,522.52	4,490,526.50	12,353,216.91	7,805,812.78
批发业务	6,611,511.70	3,291,675.17	10,023,603.83	7,097,674.50
租赁业务及其他	2,219,010.82	1,198,851.33	2,329,613.08	708,138.28
二、其他业务小计	16,074.68			
销售材料收入	16,074.68			
合计	8,846,597.20	4,490,526.50	12,353,216.91	7,805,812.78

## 2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	批发业务	租赁收入	其他业务收入
在某一时点确认	6,611,511.70	2,219,010.82	16,074.68
在某一时段内确认			
合计	6,611,511.70	2,219,010.82	16,074.68

## (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	22,085.80	44,171.62
土地使用税	6,608.61	13,217.22
城市维护建设税	4,630.50	22,514.72
教育费附加	1,932.23	12,921.71
地方教育费附加	1,288.20	8,614.48
印花税	962.68	7,711.80
车船税	211.04	
其他		391.04
合计	37,719.06	109,542.59

## (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,838,178.17	1,250,913.53
水电费用	385,215.93	279,981.25
广告及促销费	322,179.42	56,947.02
运输仓储费	0.00	4,194.54
折旧与摊销	220,811.45	31,751.60
邮电费	71,715.44	84,302.67
其他	30,892.66	63,901.43
办公费	11,004.86	13,813.27

合计	2,879,997.93	1,785,805.31
----	--------------	--------------

**（三十四）管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,898,306.74	2,082,065.31
折旧费	498,837.28	668,119.14
咨询服务费	298,983.03	497,363.70
劳务费	274,102.85	
其他	139,954.85	95,048.28
修理费	112,857.07	
摊销费	67,696.29	402,500.44
保险费	31,937.86	70,749.82
税金	27,337.54	
办公费	24,622.86	281,330.62
设备租赁费	18,032.68	
合计	3,392,669.05	4,097,177.31

**（三十五）研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	265,210.13	557,159.42
直接投入	235,010.81	226,635.31
折旧与摊销	22,961.91	128,971.94
其他	132,160.17	55,584.32
合计	655,343.02	968,350.99

**（三十六）财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	421,651.76	393,343.28
减：利息收入	82,977.00	40,141.04
汇兑损失		50.35
减：汇兑收益		
手续费支出	5,903.42	9,652.37
其他支出	306.21	6,372.89
合计	344,884.39	369,277.85

**（三十七）其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
雨污分流改造财政补助	2,850.00	2,850.00	与资产相关
合计	2,850.00	2,850.00	

**（三十八）投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置长期股权投资产生的投资收益		452,087.49
处置交易性金融资产的投资收益		58,477.56
处置其他非流动金融资产的投资收益	641.28	
交易性金融资产持有期间的投资收益	-18,443.69	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	660,000.00	800,000.00
合计	642,197.59	1,310,565.05

**（三十九）公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	466,785.37	-18,357.84
合计	466,785.37	-18,357.84

**（四十）信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	114,977.51	-326,875.64
其他应收款信用减值损失	0.00	0.00
合计	114,977.51	-326,875.64

**（四十一）资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-225,178.40	454,821.83
固定资产减值损失		
合计	-225,178.40	454,821.83

**（四十二）资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-18,374.02
转让商标权收入		1,229,000.00
合计	0.00	1,210,625.98

**（四十三）营业外收入**

## 1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	50,476.25	62,694.35	50,476.25

财产保险赔款	50,281.83		50,281.83
其他	24,829.71	140,636.27	24,829.71
合计	125,587.79	203,330.62	125,587.79

## 2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到东莞市科学技术局科技金融发展资助项目（20 二批科技保险补贴）	6,240.57		与收益相关
标准化战略资助金额	5,403.13	58,900.00	与收益相关
社会保障失业补助	38,832.55	3,794.35	与收益相关
合计	50,476.25	62,694.35	

## （四十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	16,385.02	5,000.00	16,385.02
赔偿款		2,500.00	
盘亏损失	1,100.00		1,100.00
税收滞纳金	1,434.41		1,434.41
其他		3,392.63	
合计	18,919.43	10,892.63	18,919.43

## （四十五）所得税费用

## 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	92,804.40	79,419.74
合计	92,804.40	79,419.74

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-2,283,000.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	92,804.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

税法规定的额外可扣除费用的影响	
所得税费用	92,804.40

**(四十六) 现金流量表**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	82,758.08	39,942.10
营业外收入	125,587.79	203,330.62
收到其他往来款	4,972,947.41	2,146,875.27
合计	5,181,293.28	2,390,147.99

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	2,449,483.75	1,921,782.30
支付其他往来款	2,593,934.46	2,570,406.00
财务手续费及其他	6,209.63	16,075.61
合计	5,049,627.84	4,508,263.91

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	0.00	1,822.27
合计	0.00	1,822.27

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	470,039.16	405,500.00
回购库存股	879,103.55	416,423.79
合计	1,349,142.71	821,923.79

**(四十七) 现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,939,046.72	-36,102.29
加：信用减值损失	-114,977.51	326,875.64
资产减值准备	225,178.40	-454,821.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	648,814.70	607,247.96

产折旧、投资性房地产折旧		
使用权资产折旧	351,027.72	351,027.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	752,283.20	402,500.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	16,385.02	-1,210,625.98
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-466,785.37	18,357.84
财务费用(收益以“一”号填列)	421,651.76	393,343.28
投资损失(收益以“一”号填列)	-642,197.59	-1,310,565.05
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	92,804.40	79,419.74
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-405,250.58	186,880.14
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	581,657.63	-5,071,770.22
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	317,966.39	2,954,642.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-160,488.55	-2,763,589.77
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	148,549.25	417,394.99
减：现金的期初余额	417,394.99	1,357,917.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-268,845.74	-940,522.33

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,549.25	417,394.99
其中：库存现金	1,105.54	2,098.05
可随时用于支付的银行存款	145,424.60	390,477.65
可随时用于支付的其他货币资金	2,019.11	24,819.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		2,217,459.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	148,549.25	417,394.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### （四十八）政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当前损益的余额
标准化战略资助金额	5,403.13	营业外收入	与收益相关
社会保障失业补助	38,832.55	营业外收入	与收益相关
收到东莞市科学技术局科技金融发展资助项目（20 二批科技保险补贴）	6,240.57	营业外收入	与收益相关

#### 六、合并范围的变更

##### （一）本期出售子公司股权情况

1. 本期未发生处置对子公司投资即丧失控制权的情形

#### 七、在其他主体中的权益

##### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东新比克斯投资服务有限公司	广东东莞	广东东莞	投资管理	96.23		设立
广东新比克斯管业科技有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售管类产品		96.23	设立

#### 八、公允价值

##### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	369,380.83			369,380.83
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	369,380.83			369,380.83
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	369,380.83			369,380.83
（二）其他非流动金融资产			3,880,277.46	3,880,277.46

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

科目	账面余额	减值准备
应收账款	3,892,735.62	330,478.72
其他应收款	362,026.85	54,250.00
合计	4,045,663.70	384,728.72

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。公司财务部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。

截止 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合同剩余期限列示如下：

科目	期末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
长期借款	240,030.00	243,300.85	483,330.85
应付账款	1,394,897.03	140,178.02	1,535,075.05
其他应付款	771,167.96	714,489.76	1,485,657.72
合计	3,921,503.58	1,097,968.63	5,019,472.21

注：长期借款包含重分类到一年以内的非流动负债。

## （三）市场风险

### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格以及其他风险变量的变化。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实质控制人

本公司最终控制方为自然人股东曾亦华，实际控制人对本公司的持股比例为 63.18%。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

**（三）本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市烨龙五金机械有限公司	股东胞兄投资设立
东莞市新龙基业市场服务管理有限公司	股东曾亦华参股投资
广东新比克斯怡丰实业有限公司	实际控制人曾亦华全资控股企业
东莞市霹雳马机械制造有限公司	广东新比克斯投资服务有限公司持股30.00%
东莞能者机电科技有限公司	广东新比克斯投资服务有限公司持股25.00%
曾令熙	广东新比克斯投资服务有限公司股东

**（四）关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
广东新比克斯怡丰实业有限公司	采购商品	五金工具		
东莞市霹雳马机械制造有限公司	采购商品	五金工具	221,880.53	
销售商品、提供劳务：				
广东新比克斯怡丰实业有限公司	销售商品	五金工具		2,275,678.66
东莞市霹雳马机械制造有限公司	销售商品	五金工具	555,601.62	139,065.75
东莞市烨龙五金机械有限公司	销售商品	五金工具	17,703.05	17,793.55

**2、关联方资产转让、债务重组情况**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东新比克斯怡丰实业有限公司	转让商标权		1,229,000.00
曾令熙	广东新比克斯投资服务有限公司股权		200,000.00

**3、关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	764,704.37	869,217.07

**（五）关联方应收应付款项****1.应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东新比克斯怡丰实业有限公司	2,000,000.00	198,810.00	3,380,196.14	363,779.74
应收账款	东莞市霹雳马机械制造有限公司	539,872.66	16,196.18	35,514.00	1,207.48
其他应收款	曾令熙	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00
合计		2,739,872.66	215,006.18	3,615,710.14	364,987.22

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

### （二）或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

本期无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,401,182.28	5,479,362.24
1 至 2 年	2,055,025.11	282,627.28
2 至 3 年		294,247.55
3 年以上		255,676.50
减：坏账准备	247,853.82	403,223.70
合计	6,208,353.57	5,908,689.87

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	6,456,207.39	100.00	247,853.82	3.84
其中：组合 1:账龄组合	3,466,735.45	53.70	247,853.82	7.15
组合 2:合并内关联方组合	2,989,471.94	46.30		
合计	6,456,207.39	100.00	247,853.82	3.84

（续）

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	6,311,913.57	100.00		
其中：组合 1:账龄组合	4,459,849.58	70.66	403,223.70	9.04
组合 2:关联方组合	1,852,063.99	29.34		
合计	6,311,913.57	100.00	403,223.70	6.39

### 3、按组合计提坏账准备的应收账款

#### ① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,411,710.34	3	42,351.31	3,627,298.25	3.4	123,328.14
1至2年	2,055,025.11	10	205,502.51	282,627.28	14.86	41,998.41
2至3年		20		549,924.05	43.26	237,897.14
3年以上		100				
合计	3,466,735.45		247,853.82	4,459,849.58		403,223.70

### 4、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	403,223.70	-155,369.88				247,853.82
合计	403,223.70	-155,369.88				247,853.82

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东新比克斯管业科技有限公司	2,989,471.94	46.30	89,684.16
广东新比克斯怡丰实业有限公司	2,000,000.00	30.98	198,810.00
东莞：霹雳马	539,872.66	8.36	16,196.18
深圳：越泰科技	151,559.00	2.35	4,546.77
河源：建城	87,656.06	1.36	2,629.68
合计	5,768,559.66	89.35	247,853.82

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	922,609.20	2,512,279.65
减：坏账准备	54,250.00	54,250.00
合计	868,359.20	2,458,029.65

#### 1、其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,600.00	6,600.00
代扣代缴款		52,329.65
关联方往来	651,637.03	2,199,100.00
预付账款转入	54,250.00	54,250.00
其他往来款	210,122.17	200,000.00
减：坏账准备	54,250.00	54,250.00
合计	868,359.20	2,458,029.65

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	507,311.33	1,880,415.85
1至2年	354,447.87	571,013.80
2至3年		54,250.00
3年以上	60,850.00	6,600.00
减：坏账准备	54,250.00	54,250.00
合计	868,359.20	2,458,029.65

## (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			54,250.00	54,250.00
2022年1月1日余额在本期			54,250.00	54,250.00
一-转入第三阶段			54,250.00	54,250.00
2022年12月31日余额			54,250.00	54,250.00

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	54,250.00					54,250.00
合计	54,250.00					54,250.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东新比克斯投资服务有限公司	关联方往来款	461,800.00	1年以内	50.05	
曾令熙	非关联方往来款	200,000.00	1至2年	21.68	
广东新比克斯管业科技有限公司	关联方往来款	189,837.03	1年以内、1至2年	20.58	
预付账款转入	其他	54,250.00	3年以上	5.88	54,250.00
公司员工	员工备用金	9,122.17	1年以内、1至2年	0.99	
合计		915,009.20		99.18	54,250.00

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,560,000.00		14,560,000.00	14,560,000.00		14,560,000.00
合计	14,560,000.00		14,560,000.00	14,560,000.00		14,560,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东新比克斯投资服务有限公司	14,560,000.00			14,560,000.00		
合计	14,560,000.00			14,560,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,006,583.14	6,880,740.06	12,504,220.63	10,212,273.23
批发业务	9,006,583.14	6,880,740.06	12,504,220.63	10,212,273.23
二、其他业务小计	2,034,153.98	542,318.64	2,112,922.32	604,230.47
租赁业务及其他	2,034,153.98	542,318.64	2,112,922.32	604,230.47
合计	11,040,737.12	7,423,058.70	14,617,142.95	10,816,503.70

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,385.02	
2.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)	53,326.25	
3.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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,577.13	
5.所得税影响额		
6.少数股东影响额	-403.19	
合计	109,115.17	

### （二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-9.94	-0.02	-0.0554	-0.0001	-0.0554	-0.0001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.50	-7.80	-0.0585	-0.0452	-0.0585	-0.0452

广东新比克斯实业股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室