



东方一哥

NEEQ: 873266

广东东方一哥新材料股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

创新型中小企业

广东东方一哥新材料股份有限公司

广东省工业和信息化厅

有效期:2022年12月20日-2025年12月19日

公司 2022 年荣获广东省“创新型中小企业”称号



2022 年 12 月 19 日公司重新认定高新技术企业
证书: GR202244005003 有效期: 2022 年 12 月-2025 年 12 月

注: 本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	73

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。

公司负责人林润强、主管会计工作负责人蔡颖茵及会计机构负责人（会计主管人员）蔡颖茵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
原材料价格波动的风险	公司胶粘剂生产的主要原材料包括溶剂、甲苯、6#汽油、松香、SBS、多元醇等基础化工品。这些基础化工品价格与原油价格有很强的正相关性，易受原油价格影响出现较大波动。如果出现原材料价格快速上涨的情况，将会导致公司产品成本的快速上。如果未来原材料的市场价格波动较大，原材料价格持续上涨，则不利于公司的生产预算及成本控制。
自建厂房未取得房产证风险	公司第一期自建的办公楼和生产车间都未取得房产证，因此存在被处罚的风险以及被认定为违建而被主管机关拆除的风险。如公司房屋被强制拆除或要求停止使用，公司可能会出现因搬迁而中断运营的风险，对公司的业绩造成一定的影响。
环保风险	公司在生产过程中会产生少量废水、废气、固废和噪音等，公司一直注重环境保护，具有完善的环保设施和管理措施，确保相关排放符合国家和地方环境质量和排放标准。但是随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环境标准，这将对胶粘剂行业提出更高的环保要求。环境标准的提高需要公司进一步加大环保

	投入，提高运营成本，可能对公司盈利水平带来一定影响。
安全生产风险	公司部分产品生产过程中使用溶剂油等危险化学品。溶剂油在储存、运输过程中存在发生火灾和爆炸的危险。公司已取得安全生产及危险化学品相关许可证。制定了安全生产责任、防火防爆、消防管理、禁烟与动火管理、重大危险源管理、安全生产奖惩，注重提高全员安全防范意识及分析处理事故的能力。报告期内，公司没有发生安全生产事故。
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但公司制度能否有效严格的执行，需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。
税收优惠丧失的风险	公司于 2022 年 12 月 19 日通过高新技术企业复审认定，有效期三年，2022-2025 年公司按照 15% 的税率征收企业所得税。如果公司 2025 年不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收企业所得税。公司十分重视产品研发工作，每年保持研发高投入，到期后公司将继续申请高新技术企业认定。
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、东方一哥	指	广东东方一哥新材料股份有限公司
东方之子	指	佛山市顺德区东方之子电子商务有限公司，系公司全资子公司
两只壁琥	指	佛山市顺德区两只壁虎涂料科技有限公司，系公司全资子公司
电驰千里	指	广东电驰千里新能源有限公司，系公司控股子公司
甘竹罐头	指	广东甘竹罐头有限公司
东方面粉	指	广东东方面粉有限公司
东方管业		广东东方管业有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	广东东方一哥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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东东方一哥新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Orient YIGE New Material Co.,Ltd
	YIGE
证券简称	东方一哥
证券代码	873266
法定代表人	林润强

二、 联系方式

董事会秘书	蔡颖茵
联系地址	广东省佛山市顺德区杏坛镇杏龙路东村路段 23 号
电话	0757-22898566
传真	0757-22891882
电子邮箱	150119818@qq.com
公司网址	http://www.yigepenjiao.com/
办公地址	广东省佛山市顺德区杏坛镇杏龙路东村路段 23 号
邮政编码	528300
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	财务办公室

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 12 月 30 日
挂牌时间	2019 年 7 月 1 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-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造
主要业务	胶黏剂、产销：含易燃溶剂的合成树脂、油漆、涂料等制品；水性涂料、水性胶黏剂；经营和代理各类商品及技术的进出口业务
主要产品与服务项目	胶黏剂、涂料
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林润强），一致行动人为（林海、蔡国强、蔡根

	强、蔡明强、蔡建强)
--	------------

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	91440606770951291F	否
注册地址	广东省佛山市顺德区杏坛镇	否
注册资本	15,000,000	否

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一号			
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	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	袁汝麒	苏涛		
	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

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	156,047,724.14	228,637,453.10	-31.75%
毛利率%	11.74%	20.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,771,584.83	4,044,731.76	-613.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,837,971.36	2,756,109.75	-892.35%
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）	-29.28%	5.11%	-
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）	-30.79%	3.48%	-
基本每股收益	-1.38	0.27	-422.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,576,649.63	124,992,231.26	14.87%
负债总计	83,718,708.24	43,672,348.16	91.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,186,034.81	81,319,883.10	-26.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.01	5.42	-26.38%
资产负债率%（母公司）	57.32%	34.61%	-
资产负债率%（合并）	58.31%	34.94%	-
流动比率	1.37	2.10	-
利息保障倍数	-10.47	7.70	-

(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	-24,831,897.42	41,622,847.95	-159.66%
应收账款周转率	10.05	14.38	-
存货周转率	2.55	2.82	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.87%	-19.17%	-
营业收入增长率%	-31.75%	39.71%	-
净利润增长率%	-621.66%	2,706.23%	-

(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	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	644,582.60
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	609,684.78
委托他人投资或管理资产的损益	197,305.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,000.32
非经常性损益合计	1,254,572.39
所得税影响数	188,185.86
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,066,386.53

(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

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，其中新增 1 家。广东电驰千里新能源有限公司于 2022 年 1 月由广东东方一哥新材料股份有限公司投资成立，纳入广东东方一哥新材料股份有限公司 2022 年年度审计合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是一家专业从事健康胶黏剂的研发、生产、技术服务的高新技术企业，产品覆盖水性聚氨酯、鞋胶、喷胶、装饰胶、乳胶漆、PUR(热熔胶)等，为胶黏剂终端用户提供整体解决方案。

公司拥有 5 万多平方米现代化生产基地和大面积的油库,配备现代化设备和仪器,结合 ERP 管理系统,实现了全自动化的精细生产，为客户提供高标准、高质量的健康产品。公司与华南理工大学长期保持产学研合作，引入华南理工大学的合作研究成果提升了产品技术含量。

公司先后荣获 5 项国家发明专利；参与制定了“鞋和箱包用胶粘剂国家标准、木家具空气喷涂涂层率测定方法国家标准、鞋用水性聚氨酯胶粘剂国家标准”；拥有“广东省高性能水性聚氨酯胶粘剂工程技术研究中心、佛山市水性聚氨酯胶粘剂工程技术研究开发中心、顺德区水性聚氨酯胶粘剂工程技术研究开发中心”三大工程技术研发中心；拥有“水性软包装复合胶黏剂的关键技术及其产业化 2012 年重大专项、活化温度可控的高性能水性胶黏剂关键技术及产业化 2011 年重大专项”。

公司采购模式，所用的物料通过采购部门进行采购。公司采购方面的管理主要包括供应商资格选择、价格谈判、合同签订和合同管理、供应商管理与维护等职能。采购人员根据消耗进度和原材料价格情况，进行采购订单下达、物料到料进度跟进、提交物料检验报告到品管跟进内部检测对比。

公司生产模式主要通过生产部门完成，公司采用“订单制”生产。由客户部下发的订单进行生产、产品质量管理、生产设备日常管理、生产安全管理。为了获取更多终端工厂信息，公司加大了网络平台销售模式使终端客户更加方便下单，公司营销网络覆盖全国，能够根据市场特点灵活调整产品功能，从而有效、快速地满足不同区域、不同客户以及不同终端用户的个性化需求。并且，公司通过“一物一码”追溯体系对每一件产品进行全过程监控，确保正品。

公司的销售模式主要通过经销商方式为主，按照客户的订单进行生产，生产完毕后发货给客户，由客户签收，签收取得客户送货单和合同等相关凭据后，公司确认该项收入。公司也有一部分客户是直销，直接发货给终端工厂。按照每季度招标形式与终端客户签订合同，每月定期发货。公司遍布全国多个区域的销售团队和技术服务顾问，第一时间为用户提供专业、高效的技术指导和服务。公司做到全过程跟踪服务体系，解决了用户服务跟踪难的问题，深受经销客户和终端用户好评。

为了获取更多终端工厂信息，公司加大了网络平台销售模式使终端客户更加方便下单，公司营销网络覆盖全国，能够根据市场特点灵活调整产品功能，从而有效、快速地满足不同区域、不同客户以及不同终端用户的个性化需求。并且，公司通过“一物一码”追溯体系对每一件产品进行全过程监控，

确保正品。

公司通过对各个产品进行对比检测，真实记录与反馈东方一哥产品性能，为合作终端厂家提供更好和适合的产品和服务。公司主要提供喷胶、鞋胶、水性胶给全国家具厂和鞋胶厂使用。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	无 -
详细情况	公司的主要产品水性聚氨酯、鞋胶、喷胶、装饰胶、乳胶漆、无机涂料。 研发及创新能力公司是国家高新技术企业，公司组织与华南理工大学、武汉工程大学等国内科研院校开展合作，形成了有效的产学研机制。 公司 2016 年开始认定为高新技术企业，公司高新技术企业第二次复审发证时间为 2022 年 12 月 19 日，有效期三年，证书编号：GR202244005003，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》。公司可以享受 15%的企业所得税申报政策，降低税收成本。

行业信息

是否自愿披露

☐是 √否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,493,940.38	8.70%	13,926,146.06	11.14%	-10.28%
应收票据	1,059,328.27	0.74%	393,529.00	0.31%	169.19%
应收账款	14,554,915.24	10.14%	16,506,355.13	13.21%	-11.82%
存货	60,688,232.93	42.27%	47,466,381.59	37.98%	27.86%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	27,707,837.75	19.30%	31,322,078.55	25.06%	-11.54%
在建工程					
无形资产	97,420.95	0.07%	395,018.41	0.32%	-75.34%
商誉					
短期借款	19,976,789.81	13.91%	9,586,277.27	7.67%	108.39%
长期借款					
其他应收款	279,813.77	0.19%	334,183.17	0.27%	-16.27%
交易性金融资产	3,000,000.00	2.09%	-	-	100%
应收款项融资	1,879,216.74	1.31%	-	0.00%	-
预付款项	4,566,365.09	3.18%	1,835,847.68	1.47%	148.73%
其他流动资产	13,595,129.99	9.47%	11,057,833.62	8.85%	22.95%
使用权资产	2,338,073.92	1.63%		0.00%	
无形资产	97,420.95	0.07%	395,018.41	0.32%	-75.34%
应付账款	8,629,728.77	6.01%	6,071,891.87	4.86%	42.13%
预收款项	11,100.00	0.01%	15,000.00	0.01%	-26.00%
合同负债	8,041,719.38	5.60%	4,443,547.14	3.56%	80.98%
应付职工薪酬	1,835,796.01	1.28%	1,894,580.44	1.52%	-3.10%
应交税费	329,432.06	0.23%	236,946.88	0.19%	39.03%
其他应付款	40,558,607.86	28.25%	20,846,443.42	16.68%	94.56%
未分配利润	-19,324,427.74	-13.46%	1,447,157.09	1.16%	-1,435.34%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金12,493,940.38 元，较上年期末下降10.28%，主要原因是销售收入下降导致资金减少。
- 2、报告期末，应收票据1,059,328.27元，较上年期末增加169.19%，主要原因是客户要求使用银行承兑代替现金。
- 3、报告期末，应收账款14,554,915.24元,较上年期末下降11.82%，主要原因是销售额减少导致收款降低。
- 4、报告期末，存货60,688,232.93元，较上年期末增加27.86%，主要原因是本期订单减少从而积压了部分产成品。
- 5、报告期末，固定资产27,707,837.75元,较上年期末下降11.54%，主要原因是把闲置的设备出售处理。
- 6、报告期末，短期借款19,976,789.81元,较上年期末增加108.39%，主要原因是准备购买原材料的储备增加的银行借款。

7、报告期末，其他应收款279,813.77元,较上年期末下降16.27%，主要原因是取消在外租用仓库收回的押金。

8、报告期末，交易性金融资产3,000,000.00元,较上年期末增加100.00%，主要原因是把一部分资金投资保本理财。

9、报告期末，应收款项融资1,879,216.74元，较上年期末增加100.00%，主要原因是期末客户银行承兑未完成结算。

10、报告期末，预付款项4,566,365.09元，较上年期末增加148.73%，主要原因是公司购置设备、原材料等费用增加。

11、报告期末，其他流动资产13,595,129.99元，较上年期末增加22.95%，主要原因是待抵扣进项税增加未能抵扣。

12、报告期末，使用权资产2,338,073.92元，较上年期末增加100.00%，主要原因是重新与关联方签订5年土地租赁合同。

13、报告期末，预收款项11,100.00元，较上年期末下降26.00%，主要原因是子公司东方之子收到客户订单减少。

14、报告期末，应付账款8,629,728.77元，较上年期末增加42.13%，本期新增的原材料和设备未完成全部支付。

15、报告期末，合同负债8,041,719.38元，较上年期末增加80.98%，主要原因是增加已收取客户的货款但未完成交货。

16、报告期末，其他应付款40,558,607.86元，较上年期末增加94.56%，主要原因是本期向关联方甘竹罐头增加了2000万元借款。

17、报告期末，未分配利润-19,324,427.74元，较上年期末下降1435.34%，主要原因是报告期内营业收入降低，利润也随之下降。

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	156,047,724.14	-	228,637,453.10	-	-31.75%
营业成本	137,731,823.73	88.26%	182,182,402.65	79.68%	-24.40%
毛利率	11.74%	-	20.32%	-	-
销售费用	16,717,912.82	10.71%	17,254,131.04	7.55%	-3.11%
管理费用	13,804,865.03	8.85%	12,812,277.28	5.60%	7.75%
研发费用	7,627,621.13	4.89%	11,901,809.63	5.21%	-35.91%
财务费用	1,631,218.28	1.05%	624,506.93	0.27%	161.20%
信用减值损失	-5,749.98	0.00%	-232,016.76	-0.10%	97.52%
资产减值损失	-83,173.31	-0.05%	-112,710.86	-0.05%	26.21%
其他收益	609,684.78	0.39%	1,328,206.46	0.58%	-54.10%
投资收益	197,305.33	0.13%	181,853.06	0.08%	8.50%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-

资产处置收益	644,582.60	0.41%	55,858.60	0.02%	1,053.95%
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-20,967,500.27	-13.44%	3,966,880.54	1.74%	-628.56%
营业外收入	7,645.00	0.00%	159,544.25	0.07%	-95.21%
营业外支出	204,645.32	0.13%	209,436.47	0.09%	-2.29%
净利润	-21,099,678.25	-13.52%	4,044,731.76	1.77%	-621.66%
税金及附加	864,432.84	0.55%	1,116,635.53	0.49%	-22.59%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末，营业收入为156,047,724.14元，较上年同期下降31.75%，主要原因是销售收入减少。
- 2、报告期末，营业成本为137,731,823.73元，较上年同期下降24.40%，主要原因是销售订单相对减少成本也跟随下降。
- 3、报告期末，销售费用为16,717,912.82元，较上年同期下降3.11%，主要原因是销售下降导致业务员提成费用减少。
- 4、报告期末，管理费用为13,804,865.03元,较上年同期增长7.75%，主要原因是涂料和新能源电驰的费用投入；增加对外接待费用。
- 5、报告期末，财务费用为1,631,218.28元，较上年同期增长161.20%，主要原因是偿还贷款利息比同期增加了。
- 6、报告期末，其他收益为609,684.78元，较上年同期下降54.10%，主要是今年收到的政府补助相对减少。
- 7、报告期末，营业外收入为7,645.00元，较上年同期下降95.21%，主要原因是本期没有产生报废物品。
- 8、报告期末，净利润为-21,099,678.25元，较上年同期下降621.66%，主要是随着营业收入减少、费用增加，利润也随之下降。

(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	156,047,724.14	228,637,453.10	-31.75%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	137,731,823.73	182,182,402.65	-24.40%
其他业务成本	-	-	-

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
鞋胶	63,160,073.19	54,887,464.06	13.10%	-13.60%	-3.62%	-40.74%
喷胶	54,184,320.38	48,034,104.06	11.35%	-39.43%	-35.15%	-34.00%
水性胶	27,683,922.21	25,996,827.06	6.09%	-22.71%	-11.16%	-66.70%
热熔胶	2,333,922.94	1,806,153.22	22.61%	17.58%	36.46%	-32.13%
装饰万能胶	5,894,432.75	4,483,859.28	23.93%	-23.15%	-12.18%	-28.42%

水性漆	2,791,052.68	2,523,416.06	9.59%	164.70%	159.90%	21.06%
合计	156,047,724.14	137,731,823.73				

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	150,671,073.36	133,666,938.22	11.29%	-32.89%	-25.54%	-43.68%
国外	5,376,650.78	4,064,885.51	24.40%	30.25%	52.96%	-31.51%
合计：	156,047,724.14	137,731,823.73				

收入构成变动的原因：

2022 年市场行情受新冠疫情影响，公司主要产品鞋胶和喷胶的订单和销售都有一定的影响，收入和成本相应下降。

(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	佛山市东赞化工涂料有限公司	24,110,935.73	15%	否
2	佛山市科朗聚合新材料有限公司	15,721,636.82	9%	否
3	广州市赞阳新材料科技有限公司	8,587,931.02	5%	否
4	泉州正信贸易有限公司	8,396,363.00	5%	否
5	广州欣固圣化工科技有限公司	7,091,574.90	4%	否
合计				-

(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	佛山市华博润材料科技有限公司	8,894,468.00	7.52%	否
2	广州市贤力树脂有限公司	8,867,363.12	7.50%	否
3	佛山市华喜印铁制罐有限公司	8,133,634.60	6.88%	否
4	佛山市三水嘉得邦化工有限公司	7,636,031.71	6.45%	否
5	中国石化化工销售有限公司华南分公司	6,953,059.45	5.88%	否
合计				-

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	-24,831,897.42	41,622,847.95	-159.66%
投资活动产生的现金流量净额	-4,786,859.38	-8,528,974.80	43.88%
筹资活动产生的现金流量净额	27,885,029.56	-28,148,360.54	199.06%

现金流量分析:

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-24,831,897.42 元，较上年同期下降 159.66%，主要原因是销售收入减少。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量金额为-4,786,859.3 元，较上年同期增加 43.88%，主要原因是公司处置一些闲置固定资产。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量金额为 27,885,029.56 元，较上年同期增加 199.06%，主要原因是（1）增加向关联方甘竹罐头借支 2000 万；（2）报告期内增加对银行贷款金额。

（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
佛山市顺德区东方之子电子商务有限公司	控股子公司	销售公司自产产品	5,000,000	200,246.01	-1,384,439.89	223,125.91	-385,538.76
佛山市顺德区两只壁虎涂料科技有限公司	控股子公司	销售公司自产产品	5,000,000	991,622.40	-626,814.82	1,036,485.38	-666,175.33
广东电驰千里新能源有限公司	参股公司	销售公司自产产品	5,000,000	2,516,366.78	-800,227.86	0.00	-800,227.86

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

1. 报告期内，公司增设无机涂料设备的投入有助于生产性能改善和增加产量；公司将持续加大研发投入，提升产品的技术和质量，降低成本与费用，加强开拓二级经销商和终端客户；并逐步加大对水性环保产品设备投入从而增加产品质量，提升销售量。公司将进一步优化人员结构、加强公司管理，保障公司健康稳定发展。目前的亏损不会对公司持续经营能力产生重大影响。
2. 报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。
3. 公司目前持有《排污许可证》、《生产经营许可证》《质量管理体系证书》（ISO9001）、《环境管理体系证书》（ISO14001）《测量管理体系》（ISO10012）、中国环境标志产品认证等相关资质，具备提供安全生产的资格能力，能为客户提供相关生产服务与技术支持。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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	1,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000	903,734.51
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	130,924,320	60,794,625.10

1. 报告期内公司销售包装胶、标签用胶、天那水、全能胶给甘竹罐头金额：902,561.94 元；销售天

那水、全能胶给东方面粉金额：1,172.57 元。

2. “其他”

(1) 系指公司租赁甘竹罐头的土地使用权，租赁价格参考同区域同类型土地的市场租赁价格，租赁价格公允，且该关联租赁事项已经公司董事会和股东大会在关联董事和关联股东回避表决的情况下审议通过，不存在严重影响公司独立性的情形或损害公司及其他股东利益的情形。每年租金收取 720,025.70 元。

(2) 2022 年 1 月 18 日，公司第二届董事会第七次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于追认公司偶发性关联交易》系指公司与关联方东方管业签订租赁协议租用厂房面积约 518 方，每月收取 10,360 元的租金。

(4) 关联担保：于 2021 年 2 月 2 日，公司第一次临时股东会议审议通过，关联方甘竹罐头、东方面粉为公司贷款或授信提供担保不超过 70,000,000 元。

(3) 日常性关联交易：2022 年 8 月 26 日，公司第二届董事会第九次会议及 2022 年度第三次临时股东大会审议通过了《关于新增 2022 年日常性关联交易的议案》系指公司向甘竹罐头借款 60,000,000.00 元，用于公司日常经营，对生产和发展有积极影响。甘竹罐头自愿向公司提供借款，收取年利率不超过 4% 利息，已经公司董事会和股东大会在关联董事和关联股东回避表决的情况下审议通过，不存在严重影响公司独立性的情形或损害公司及其他股东利益的情形。

企业集团财务公司关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

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
其他股东	2015 年 12 月 5 日	-	挂牌	一致行动承诺	《一致行动承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺》	正在履行中
其他(甘竹罐头)	2008 年 10 月 31 日	2054 年 10 月 30 日	挂牌	其他承诺(租赁协议)	《租用地协议的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 1 日	-	挂牌	其他承诺(厂房未取得房产证)		正在履行中

实际控制人或控股股东	2019年7月1日	-	挂牌	其他承诺（关于补偿公司补缴社保及公积金）	《关于社保公积金及劳动用工的承诺》	正在履行中
其他股东	2019年7月1日	-	挂牌	限售承诺	《关于股份锁定的承诺》	正在履行中
其他（核心技术人员	2019年7月1日	-	挂牌	其他承诺（竞业禁止）	《承诺（竞业禁止）》	正在履行中
其他股东	2019年7月1日	-	挂牌	资金占用承诺	《避免占用公司资金的承诺函》	正在履行中
其他股东	2019年7月1日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易）	《避免关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2019年7月1日	-	挂牌	其他承诺(避免关联交易)	《避免关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月1日	-	挂牌	其他承诺(避免关联交易)	《避免关联交易的承诺函》	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	否	不涉及

不涉及承诺事项

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%
无限售股份	无限售股份总数	6,093,748	40.62%	0	6,093,748	40.62%
	其中：控股股东、实际控制人	468,750	3.13%	0	468,750	3.13%
	董事、监事、高管	468,750	3.13%	0	468,750	3.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	8,906,252	59.38%	0	8,906,252	59.38%
	其中：控股股东、实际控制人	1,406,250	9.38%	0	1,406,250	9.38%
	董事、监事、高管	1,406,250	9.38%	0	1,406,250	9.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		9				

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	林海	3,750,000	0	3,750,000	25.00%	2,500,000	1,250,000	0	0
2	蔡国强	3,750,000	0	3,750,000	25.00%	2,500,000	1,250,000	0	0
3	林润强	1,875,000	0	1,875,000	12.50%	1,406,250	468,750	0	0
4	蔡根强	1,250,000	0	1,250,000	8.333%	833,334	416,666	0	0
5	蔡建强	1,250,000	0	1,250,000	8.333%	833,334	416,666	0	0
6	蔡明强	1,250,000	0	1,250,000	8.333%	833,334	416,666	0	0
7	梁辉强	625,000	0	625,000	4.16%	0	625,000	0	0
8	梁胜强	625,000	0	625,000	4.16%	0	625,000	0	0

9	梁建华	625,000	0	625,000	4.16%	0	625,000	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	8,906,252	6,093,748	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

林海与林润强是父子关系，蔡国强、蔡根强、蔡明强和蔡建强是亲兄弟关系，林海是蔡国强、蔡根强、蔡明强、蔡建强的舅舅，梁辉强和梁胜强是亲兄弟关系，是梁建华的叔叔。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

（二）实际控制人情况

实际控制人为（林润强），一致行动人为（林海、蔡国强、蔡根强、蔡明强、蔡建强）

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	顺德农商 银行	银行	2,950,279.40	2022 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 12 日	4.8%
2	流动资金贷款	中国银行	银行	8,000,000	2022 年 2 月 18 日	2023 年 2 月 18 日	4.35%
3	流动资金贷款	珠海华润 银行	银行	4,500,000	2022 年 1 月 13 日	2023 年 1 月 13 日	4.2%
4	流动资金贷款	珠海华润 银行	银行	4,500,000	2022 年 12 月 7 日	2023 年 6 月 7 日	4.2%
合计	-	-	-	19,950,279.40	-	-	-

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
林润强	董事长	男	否	1970 年 6 月	2021 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 23 日
蔡颖茵	董事会秘书、董 事、财务负责人	女	否	1985 年 3 月	2021 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 23 日
章解新	董事	男	否	1962 年 4 月	2021 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 23 日
石俊峰	董事	男	否	1977 年 8 月	2021 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 23 日
张立勇	董事	男	否	1983 年 11 月	2021 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 23 日
马杏玲	董事	女	否	1979 年 4 月	2021 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 23 日
区群相	董事	女	否	1981 年 9 月	2021 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 23 日
梁志强	董事、总经理	男	否	1970 年 10 月	2021 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 23 日
刘志坚	监事会主席	男	否	1962 年 10 月	2021 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 23 日
周根基	监事	男	否	1985 年 4 月	2021 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 23 日
曾少强	职工监事	男	否	1976 年 10 月	2021 年 12 月 6 日	2024 年 3 月 23 日
董事会人数:					8	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司监事会主席刘志坚系董事长林润强的连襟，系董事、董事会秘书、财务总监蔡颖茵表叔。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	蔡颖茵同事兼任财务负责人和董事会秘书职务

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	54	0	2	52
技术人员	35	0	5	30
财务人员	6	0	0	6
销售人员	55	0	3	52
生产人员	67	0	7	60
员工总计	217			200

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	32	30
专科	73	70
专科以下	107	95
员工总计	217	200

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等；
- 2、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税；
- 3、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训；
- 4、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否

会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

三会运行情况良好，股份公司成立后，公司按照《公司法》以及中国证监会《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关法律法规、部门规章的要求，制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。公司能够根据《公司法》以及《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录内容详尽，包括时间、地点、出席人数、表决情况等要件，会议决议均能正常签署，“三会”决议均能有效执行。总体而言，公司上述机构的设立、相关人员的任职要求及选举过程均符合《公司法》及相关法律法规。股份公司成立以来，公司管理层强化“三会”规范运作意识，严格执行公司各项管理制度，未发生损害股东、债权人以及第三人合法权益的情形。

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

股份公司设立后，制定了完善的《公司章程》，对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利进行了明确规定。同时，公司建立、健全了部分重要制度，如三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》等，对公司的财务管理、关联股东和董事的回避、投资者关系管理、风险控制等做出了相应的规定。公司董事会认为，现有的治理机制能够有效提高公司治理水平和决策质量，能够有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面，充分保证股东行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，进一步加强公司的规范化管理，切实履行投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，保证公司股东的合法权益。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

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

根据2021年新发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，为了提升公司治理水平，保护公司和股东合法权益，公司修改了《公司章程》。具体内容详见公司分别于2022年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-011）

(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	3	4	1

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险，对年度内的监督事项无异议。报告期内，监事会对定期报告发表了确认意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司对会计核算体系、财务制度、风险控制制度等重大内部控制管理制度进行评估，未发现重大缺陷情况。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在2019年已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况， 2019 年年度报告、2020 年年度报告、2021 年年度报告均未发生披露差错。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02670035 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 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁汝麒	苏涛		
	2 年	2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02670035 号

广东东方一哥新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东东方一哥新材料股份有限公司（以下简称“东方一哥新材料”）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，公允反映了东方一哥新材料 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，我们独立于东方一哥新材料，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

东方一哥新材料管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

东方一哥新材料管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东方一哥新材料的持续经营能力，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东方一哥新材料、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方一哥新材料的财务报告过程。

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，就可能导致对东方一哥新材料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东方一哥新材料不能持续经营。

（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）就东方一哥新材料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。

[本页无正文，为东方一哥新材料审计报告签字盖章页] 【本条仅为当前页面无正文时使用】

亚太（集团）会计师事务所 中国注册会计师：袁汝麒
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：苏涛

中国·北京 二〇二三年四月二十七日

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	12,493,940.38	13,926,146.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,059,328.27	393,529.00
应收账款	六、4	14,554,915.24	16,506,355.13
应收款项融资	六、5	1,879,216.74	
预付款项	六、6	4,566,365.09	1,835,847.68

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、7	279,813.77	334,183.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	60,688,232.93	47,466,381.59
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、9	13,595,129.99	11,057,833.62
流动资产合计		112,116,942.41	91,520,276.25
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、10	27,707,837.75	31,322,078.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,338,073.92	
无形资产	六、12	97,420.95	395,018.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,123,808.82	1,547,060.46
递延所得税资产	六、14	192,565.78	207,797.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,459,707.22	33,471,955.01
资产总计		143,576,649.63	124,992,231.26
流动负债：			
短期借款	六、15	19,976,789.81	9,586,277.27
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、16	8,629,728.77	6,071,891.87

预收款项	六、17	11,100.00	15,000.00
合同负债	六、18	8,041,719.38	4,443,547.14
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	1,835,796.01	1,894,580.44
应交税费	六、20	329,432.06	236,946.88
其他应付款	六、21	40,558,607.86	20,846,443.42
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	528,572.53	-
其他流动负债	六、23	1,941,514.52	577,661.14
流动负债合计		81,853,260.94	43,672,348.16
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			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,865,447.30	-
负债合计		83,718,708.24	43,672,348.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	61,787,012.46	61,787,012.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	2,478,995.71	2,841,259.17
盈余公积	六、28	244,454.38	244,454.38
一般风险准备			

未分配利润	六、29	-19,324,427.74	1,447,157.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,186,034.81	81,319,883.10
少数股东权益		-328,093.42	
所有者权益（或股东权益）合计		59,857,941.39	81,319,883.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		143,576,649.63	124,992,231.26

法定代表人：林润强

主管会计工作负责人：蔡颖茵

会计机构负责人：蔡颖茵

（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		11,948,438.70	13,593,312.91
交易性金融资产		3,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,059,328.27	393,529.00
应收账款		15,590,041.37	17,380,470.54
应收款项融资		1,879,216.74	
预付款项		2,688,151.43	1,819,117.92
其他应收款		4,190,217.06	549,730.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,968,610.18	47,271,919.30
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		13,520,107.41	11,034,720.01
流动资产合计		113,844,111.16	92,042,800.38
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			
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		27,304,065.93	31,322,078.55
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,338,073.92	
无形资产		97,420.95	395,018.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,123,808.82	1,547,060.46
递延所得税资产		245,623.53	207,797.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,108,993.15	33,471,955.01
资产总计		144,953,104.31	125,514,755.39
流动负债：			
短期借款		19,976,789.81	9,586,277.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,591,092.57	6,065,578.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,679,943.83	1,821,843.87
应交税费		301,324.80	219,762.08
其他应付款		40,577,662.36	20,821,183.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,678,137.65	4,360,438.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		528,572.53	
其他流动负债		1,894,248.90	566,856.94
流动负债合计		81,227,772.45	43,441,939.99
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		1,865,447.30	
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,865,447.30	-
负债合计		83,093,219.75	43,441,939.99

所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		61,787,012.46	61,787,012.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,478,995.71	2,841,259.17
盈余公积		244,454.38	244,454.38
一般风险准备			
未分配利润		-17,650,577.99	2,200,089.39
所有者权益（或股东权益）合计		61,859,884.56	82,072,815.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		144,953,104.31	125,514,755.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		156,047,724.14	228,637,453.10
其中：营业收入	六、30	156,047,724.14	228,637,453.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,377,873.83	225,891,763.06
其中：营业成本	六、30	137,731,823.73	182,182,402.65
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	864,432.84	1,116,635.53
销售费用	六、32	16,717,912.82	17,254,131.04
管理费用	六、33	13,804,865.03	12,812,277.28
研发费用	六、34	7,627,621.13	11,901,809.63
财务费用	六、35	1,631,218.28	624,506.93
其中：利息费用		1,844,932.54	584,722.51
利息收入		101,743.73	68,578.11

加：其他收益	六、36	609,684.78	1,328,206.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	197,305.33	181,853.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-5,749.98	-232,016.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-83,173.31	-112,710.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	644,582.60	55,858.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,967,500.27	3,966,880.54
加：营业外收入	六、41	7,645.00	159,544.25
减：营业外支出	六、42	204,645.32	209,436.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,164,500.59	3,916,988.32
减：所得税费用	六、43	-64,822.34	-127,743.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,099,678.25	4,044,731.76
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）		3,052,101.24	4,171,211.89
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）		-328,093.42	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,771,584.83	4,044,731.76
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		-21,099,678.25	4,044,731.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,771,584.83	4,044,731.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-328,093.42	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-1.38	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	-1.38	0.27

法定代表人：林润强

主管会计工作负责人：蔡颖茵

会计机构负责人：蔡颖茵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、3	155,799,141.19	228,251,834.64
减：营业成本	十四、3	138,207,710.23	182,025,380.86
税金及附加		861,973.68	1,114,207.57
销售费用		15,736,378.70	17,012,361.33
管理费用		12,693,907.84	12,498,085.55
研发费用		7,627,621.13	11,901,809.63
财务费用		1,631,052.02	624,182.27
其中：利息费用		1,844,932.54	584,722.51
利息收入		18,178.87	67,973.99
加：其他收益		600,013.89	1,328,197.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	197,305.33	181,853.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-168,999.65	-269,663.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-83,173.31	-112,710.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		644,582.60	55,858.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,769,773.55	4,259,341.64
加：营业外收入		7,645.00	159,544.25
减：营业外支出		204,645.32	209,436.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,966,773.87	4,209,449.42
减：所得税费用		-116,106.49	-129,517.04

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,850,667.38	4,338,966.46
（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		-19,850,667.38	4,338,966.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,264,296.14	241,084,532.78
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	六、45	686,554.81	1,556,540.32
经营活动现金流入小计		179,950,850.95	242,641,073.10
购买商品、接受劳务支付的现金		163,171,896.64	154,798,731.37
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		25,404,999.55	25,091,298.34
支付的各项税费		4,457,060.61	6,498,741.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	11,748,791.57	14,629,454.38
经营活动现金流出小计		204,782,748.37	201,018,225.15
经营活动产生的现金流量净额		-24,831,897.42	41,622,847.95
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		197,305.33	181,853.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		644,582.60	55,858.60
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			38,579,516.52
投资活动现金流入小计		841,887.93	38,817,228.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,628,747.31	8,766,686.46
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	3,000,000.00	38,579,516.52
投资活动现金流出小计		5,628,747.31	47,346,202.98
投资活动产生的现金流量净额		-4,786,859.38	-8,528,974.80
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		19,950,279.40	14,530,543.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		39,950,279.40	34,530,543.40
偿还债务支付的现金		9,530,543.40	59,050,785.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,345,583.47	3,628,118.07
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		1,189,122.97	
筹资活动现金流出小计		12,065,249.84	62,678,903.94

筹资活动产生的现金流量净额		27,885,029.56	-28,148,360.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		351,521.56	-49,852.02
五、现金及现金等价物净增加额		-1,382,205.68	4,895,660.59
加：期初现金及现金等价物余额		13,876,146.06	8,980,126.00
六、期末现金及现金等价物余额		12,493,940.38	13,875,786.59

法定代表人：林润强

主管会计工作负责人：蔡颖茵

会计机构负责人：蔡颖茵

(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		178,226,735.34	240,229,510.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		625,837.76	1,555,927.07
经营活动现金流入小计		178,852,573.10	241,785,438.05
购买商品、接受劳务支付的现金		164,684,789.19	154,348,956.10
支付给职工以及为职工支付的现金		23,876,974.00	24,913,075.58
支付的各项税费		4,428,969.86	6,487,418.25
支付其他与经营活动有关的现金		11,427,409.23	14,482,294.85
经营活动现金流出小计		204,418,142.28	200,231,744.78
经营活动产生的现金流量净额		-25,565,569.18	41,553,693.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		197,305.33	181,853.06
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		644,582.60	55,858.60
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			38,579,516.52
投资活动现金流入小计		841,887.93	38,817,228.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,157,744.08	8,766,686.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	38,579,516.52
投资活动现金流出小计		5,157,744.08	47,346,202.98
投资活动产生的现金流量净额		-4,315,856.15	-8,528,974.80
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		19,950,279.40	14,530,543.40
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		39,950,279.40	34,530,543.40
偿还债务支付的现金		9,530,543.40	59,050,785.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,345,583.47	3,628,118.07
支付其他与筹资活动有关的现金		1,189,122.97	—
筹资活动现金流出小计		12,065,249.84	62,678,903.94
筹资活动产生的现金流量净额		27,885,029.56	-28,148,360.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		351,521.56	-49,852.02
五、现金及现金等价物净增加额		-1,644,874.21	4,826,505.91
加：期初现金及现金等价物余额		13,593,312.91	8,766,807.00
六、期末现金及现金等价物余额		11,948,438.70	13,593,312.91

(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	15,000,000.00				61,787,012.46			2,841,259.17	244,454.38		1,447,157.09	81,319,883.10
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	15,000,000.00				61,787,012.46			2,841,259.17	244,454.38		1,447,157.09	81,319,883.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-362,263.46	419,666.53		-21,191,251.36	-328,093.42
（一）综合收益总额											-20,771,584.83	-21,099,678.25
（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								419,666.53	-419,666.53			
1. 提取盈余公积								419,666.53	-419,666.53			
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								-362,263.46				-362,263.46
1. 本期提取								120,921.92				120,921.92

2. 本期使用								483,185.38				483,185.38
(六) 其他												
四、本期末余额	15,000,000.00	-	-	-	61,787,012.46		2,478,995.71	664,120.91	-19,744,094.27	-328,093.42		59,857,941.39

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	15,000,000.00				61,787,012.46			2,679,022.41			-2,353,120.29	77,112,914.58
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	15,000,000.00				61,787,012.46			2,679,022.41			-2,353,120.29	77,112,914.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								162,236.76	-		3,800,277.38	4,206,968.52
(一) 综合收益总额									244,454.38		4,044,731.76	4,044,731.76
(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								244,454.38	-244,454.38				
1. 提取盈余公积								244,454.38	-244,454.38				
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							162,236.76					162,236.76	

1. 本期提取							1,664,387.67				1,664,387.67
2. 本期使用							1,502,150.91				1,502,150.91
(六) 其他											-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	61,787,012.46		2,841,259.17	244,454.38	-	1,447,157.09	81,319,883.10

法定代表人：林润强

主管会计工作负责人：蔡颖茵

会计机构负责人：蔡颖茵

(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	15,000,000.00				61,787,012.46			2,841,259.17	244,454.38		2,200,089.39	82,072,815.40
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	15,000,000.00				61,787,012.46			2,841,259.17	244,454.38		2,200,089.39	82,072,815.40
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								-362,263.46	419,666.53		-20,270,333.91	-20,212,930.84
（一）综合收益总额											-19,850,667.38	-19,850,667.38

(二)所有者投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三)利润分配								419,666.53		-419,666.53		-
1. 提取盈余公积								419,666.53		-419,666.53		-
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							-362,263.46				-362,263.46
1. 本期提取							120,921.92				120,921.92
2. 本期使用							483,185.38				483,185.38
(六) 其他											-
四、本期末余额	15,000,000.00	-	-	-	61,787,012.46		2,478,995.71	664,120.91		-18,070,244.52	61,859,884.56

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	15,000,000.00				61,787,012.46			2,679,022.41			-1,894,422.69	77,571,612.18
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	15,000,000.00				61,787,012.46			2,679,022.41			-1,894,422.69	77,571,612.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,094,512.08	4,501,203.22
（一）综合收益总额											4,338,966.46	4,338,966.46
（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								244,454.38		-244,454.38		
1. 提取盈余公积								244,454.38		-244,454.38		
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							162,236.76					162,236.76
1. 本期提取							1,664,387.67					1,664,387.67
2. 本期使用							1,502,150.91					1,502,150.91
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	61,787,012.46			2,841,259.17	244,454.38		2,200,089.39	82,072,815.40

三、 财务报表附注

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

广东东方一哥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

广东东方一哥新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由林润强、梁彩燕共同出资组建。注册地及总部地址为中华人民共和国广东省佛山市顺德区杏坛镇杏龙路东村路段 23 号。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 15,000,000.00 股，详见附注六（五十三）股本。

公司经营范围： 产销：含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料等制品[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$]（2828，多用粘结胶、氯丁酚醛胶粘剂），纳米材料，水性胶粘剂，水性涂料。不带有储存设施经营（贸易经营）乙酸乙酯（2654）、二氯甲烷（541）、环己酮（952）、三氯乙烯（1866）、丙烯酸[稳定的]（145）、环己烧（953）、二甲苯异构体混合物（358）、四氯乙烯（2064）、丙烯酸正丁酯[稳定的]（153）、苯乙烯[稳定的]（96）、2-丙烯酸异辛酯（152）、碳酸二甲酯（2110）、溶剂油[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$]（1734）、1,2-二氯丙烷（522）、1,2,3-三甲基苯（1799）、1,2,4-三甲基苯（1800）、1,3,5-三甲基苯（1801）、2-丁酮（236）、甲苯（1014）、丙酮（137）。货物或技术进出口（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营）(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要从事化学原料和化学制品制造业。

公司主要产品有：档案信息管理等技术。

2019 年 12 月 05 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得佛山市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91440606770951291F，住所：佛山市顺德区杏坛镇杏龙路东村路段 23 号，法定代表人：林润强。

本公司的实际控制人为林润强。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，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

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，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、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、23 “收入”、8 “金融工具”、10 “存货”、12 “固定资产”、17 “无形资产”等各项描述。

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、11 “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。

集团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、11“长期股权投资”或本附注四、8“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、11“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、 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。

7、 外币业务折算

(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；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。

8、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。

9、 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。

（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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
--------	---

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。

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：	
应收账款——关联往来组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收账款——信用风险特征组合	
应收账款——合并范围内往来组合	不计提坏账准备

③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
其他应收款——应收押金保证金、备用金、社保公积金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联公司的往来款项。

④信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

10、 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、产成品、库存商品和消耗性生物资产等，

摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(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。

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。

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。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

11、 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、8“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

12、 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
器具工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	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、19 “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。

13、 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、19 “长期资产减值”。

14、 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。

15、 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、26 “租赁”。

16、 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。

项 目	使用寿命	摊销方法
系统软件	2-5 年	合同约定时间

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、19 “长期资产减值”。

17、 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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 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。

19、 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。

20、 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。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。

21、 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、26“租赁”。

22、 收入

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。

本公司主要销售桉木、复合板，以客户签收单或在送货单上签收确认作为收入确认依据。

23、 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。

24、 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。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。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。

25、 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厂房。

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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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、12 “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。

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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%、1.5% 计缴。
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90% 为计税依据按 1.2% 计缴
环境保护税	按超标噪声综合系数（氮氧化物、二硫化碳）1.8 计缴
企业所得税	详见下表。

（续）

纳税主体名称	所得税税率
佛山市顺德区东方之子电子商务有限公司	25.00
佛山市顺德区两只壁琥涂料科技有限公司	25.00
广东电驰千里新能源有限公司	25.00
广东东方一哥新材料股份有限公司	15.00

2、 税收优惠及批文

企业所得税

广东东方一哥新材料股份有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

佛山市顺德区两只壁琥涂料科技有限公司、佛山市顺德区东方之子电子商务有限公司、广东电驰千里新能源有限公司 2022 年度符合小型微利企业的条件（小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业），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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所

得额超过100万元但不超过300万元的部分。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	90,406.22	124,950.51
银行存款	11,479,908.61	12,827,887.09
其他货币资金	923,625.55	973,308.46
合 计	12,493,940.38	13,926,146.06

注：其他货币资金期末余额系公司进行期货投资期末暂存于交易账户的资金 923,625.55 元。

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

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	1,092,091.00	405,700.00
小 计	1,092,091.00	405,700.00
减：坏账准备	32,762.73	12,171.00
合 计	1,059,328.27	393,529.00

（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	2,557,208.47	896,091.00
合 计	2,557,208.47	896,091.00

（3） 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,092,091.00	100.00	32,762.73	3.00	1,059,328.27
其中:	1,092,091.00	100.00	32,762.73	3.00	1,059,328.27
银行承兑汇票	1,092,091.00	100.00	32,762.73	3.00	1,059,328.27
合 计	1,092,091.00	—	32,762.73	—	1,059,328.27

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	405,700.00	100.00	12,171.00	3.00	393,529.00
其中：	405,700.00	100.00	12,171.00	3.00	393,529.00
银行承兑汇票	405,700.00	100.00	12,171.00	3.00	393,529.00
合 计	405,700.00	——	12,171.00	——	393,529.00

组合中, 按信用风险特征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 (%)
银行承兑汇票	1,092,091.00	32,762.73	3.00
合 计	1,092,091.00	32,762.73	3.00

(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	
银行承兑汇票坏账准备	12,171.00	20,591.73				32,762.73
合 计	12,171.00	20,591.73				32,762.73

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	13,998,310.29
1 至 2 年	697,699.71
2-3 年	481,307.90
4-5 年	58,544.94
5 年以上	25,865.38
小 计	15,261,728.22
减: 坏账准备	706,812.98
合 计	14,554,915.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,261,728.22	100.00	706,812.98	4.63	14,557,488.23
其中：	15,261,728.22	100.00	706,812.98	4.63	14,557,488.23
信用风险特征组合	15,261,728.22	100.00	706,812.98	4.63	14,557,488.23
合 计	15,261,728.22	—	706,812.98	—	14,557,488.23

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,228,009.86	100.00	721,654.73	4.19	16,506,355.13
其中：	17,228,009.86	100.00	721,654.73	4.19	16,506,355.13
信用风险特征组合	17,228,009.86	100.00	721,654.73	4.19	16,506,355.13
合 计	17,228,009.86	—	721,654.73	—	16,506,355.13

①组合中，按信用风险特征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	13,998,310.29	419,949.31	3.00
1-2 年	697,699.71	69,769.97	10.00
2-3 年	481,307.90	144,392.37	30.00
4-5 年	58,544.94	46,835.95	80.00
5 年以上	25,865.38	25,865.38	100.00
合 计	15,261,728.22	706,812.98	4.63

(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	
应收账款	721,654.73	-14,841.75				706,812.98
坏账准备						
合 计	721,654.73	-14,841.75				706,812.98

(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
DAHAI TRADING PLC	2,718,786.71	17.81	81,563.60
佛山市东赞化工涂料有限公司	2,135,740.52	13.99	64,072.22

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
泉州正信贸易有限公司	1,031,409.12	6.76	30,942.27
广州欣固圣化工科技有限公司	864,218.83	5.66	25,926.56
东莞伟丰化工有限公司	809,228.86	5.30	24,276.87
合 计	7,559,384.04	49.52	226,781.52

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,879,216.74	
合 计	1,879,216.74	

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票			1,879,216.74		1,879,216.74	
合 计			1,879,216.74		1,879,216.74	

6、 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	3,974,735.07	87.04	1,768,578.44	96.34
1-2 年	591,630.02	12.96	67,269.24	3.66
合 计	4,566,365.09	—	1,835,847.68	—

(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 (%)
无锡福安粉体设备有限公司	1,007,040.00	22.05
中国石化化工销售有限公司华南分公司	424,715.11	9.30
润泰化学(泰兴)有限公司	368,802.60	8.08
佛山市牛商文化传播有限公司	265,000.00	5.80
昆山博瑞凯粉碎设备有限公司	261,250.00	5.72
合 计	2,326,807.71	50.95

7、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	145,913.77
1 至 2 年	23,900.00
2 至 3 年	10,000.00
5 年以上	219,400.00
小 计	399,213.77
减：坏账准备	119,400.00
合 计	279,813.77

(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
押金保证金组合	162,473.00	220,400.00
员工借支及备用金组合	135,940.00	121,900.00
代扣代缴员工款项组合	100,800.77	111,283.17
小 计	399,213.77	453,583.17
减：坏账准备	119,400.00	453,583.17
合 计	279,813.77	119,400.00

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2022 年 1 月 1 日余额			119,400.00	119,400.00
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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额			119,400.00	119,400.00

(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	
押金保证金组合	119,400.00					119,400.00
合 计	119,400.00					119,400.00

(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
佛山市南海区联盟精密机械有限公司	押金	119,400.00	5 年以上	29.91	119,400.00
社会公积金	社保公积金	89,677.06	1 年以内	22.46	
覃秀珍	备用金	70,000.00	5 年以上	17.53	
陈暖辉	备用金	30,000.00	5 年以上	7.51	
佛山市鸿艺建材城服务管理有限公司	押金	24,473.00	1 年以内	6.13	
合 计	—	333,550.06	—	83.54	119,400.00

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,818,133.34	284,268.65	17,533,864.69
在产品	30,030,039.42		30,030,039.42
库存商品	12,262,869.58	155,112.53	12,107,757.05
低值易耗品	1,016,571.77		1,016,571.77
合 计	61,127,614.11	439,381.18	60,688,232.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,861,666.17	236,890.54	18,624,775.63
在产品	17,882,695.43		17,882,695.43
库存商品	10,039,241.06	119,317.33	9,919,923.73
低值易耗品	1,038,986.80		1,038,986.80
合 计	47,466,381.59	356,207.87	47,466,381.59

(2) 存货跌价准备

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	
原材料	236,890.54	47,378.11				284,268.65
库存商品	119,317.33	35,795.20				155,112.53
合 计	356,207.87	83,173.31				439,381.18

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	13,595,129.99	10,975,388.61
预交所得税		82,445.01
合 计	13,595,129.99	11,057,833.62

10、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	器具工具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	30,559,795.14	21,562,508.45	1,699,586.06	1,565,556.38	28,781,986.87	84,169,432.90
2、本年增加金额		414,933.98	117,387.03	214,602.25	2,758,613.46	3,505,536.72
(1) 购置		414,933.98	117,387.03	214,602.25	2,758,613.46	3,505,536.72
3、本年减少金额	583,813.15	3,947,680.18		34,188.03	4,403,269.23	8,968,950.59
(1) 处置或报废	583,813.15	3,947,680.18		34,188.03	4,403,269.23	8,968,950.59
4、年末余额	29,975,981.99	18,038,762.25	1,816,973.09	1,745,970.60	27,128,331.10	78,706,019.03
二、累计折旧						
1、年初余额	20,255,074.29	15,285,326.64	1,554,119.17	1,172,912.48	14,579,921.77	52,847,354.35
2、本年增加金额	1,446,968.34	1,091,133.23	55,402.14	162,543.86	3,430,871.29	6,186,918.86
(1) 计提	1,446,968.34	1,091,133.23	55,402.14	162,543.86	3,430,871.29	6,186,918.86
3、本年减少金额	285,015.48	3,558,560.55		32,478.63	4,160,037.27	8,036,091.93
(1) 处置或报废	285,015.48	3,558,560.55		32,478.63	4,160,037.27	8,036,091.93
4、年末余额	21,417,027.15	12,817,899.32	1,609,521.31	1,302,977.71	13,850,755.79	50,998,181.28
三、账面价值						
1、年末账面价值	8,558,954.84	5,220,862.93	207,451.78	442,992.89	13,277,575.31	27,707,837.75
2、年初账面价值	10,304,720.85	6,277,181.81	145,466.89	392,643.90	14,202,065.10	31,322,078.55

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房及办公楼	8,558,954.84	用地为租赁，未取得产权证书

11、 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		
2、本年增加金额	2,922,592.36	2,922,592.36
(1) 租赁	2,922,592.36	2,922,592.36
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,922,592.36	2,922,592.36
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	584,518.44	584,518.44
(1) 计提	584,518.44	584,518.44
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	584,518.44	584,518.44
三、账面价值		
1、年末账面价值	2,338,073.92	2,338,073.92
2、年初账面价值		

12、 无形资产

项 目	系统软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,472,235.34	1,472,235.34
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,472,235.34	1,472,235.34
二、累计摊销		
1、年初余额	1,077,216.93	1,077,216.93
2、本年增加金额	297,597.46	297,597.46
(1) 计提	297,597.46	297,597.46
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,374,814.39	1,374,814.39
三、账面价值		
1、年末账面价值	97,420.95	97,420.95
2、年初账面价值	395,018.41	395,018.41

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销额	其他减少金额	年末余额
涂料研发中心实验室基建工程	424,976.75		92,722.20		332,254.55
水性车间新项目电房电力改造工程	370,072.80		123,357.60		246,715.20
平方阁楼	250,735.10		57,861.96		192,873.14
水性新设备管道包棉保温工程款	167,502.68		52,209.07		115,293.61
控制箱搬迁工程项目	117,164.17		28,693.32		88,470.85
安装消防泵电气整改工程	87,530.73		22,348.20		65,182.53
安装消防工程	35,778.14		11,008.56		24,769.58
车间应急水池	32,317.20		16,158.60		16,158.60
水性车间新项目管道改造	28,945.99		8,906.52		20,039.47
FKD00013548 新设备管道保温包棉工程	20,916.44		6,519.46		14,396.98
管道保温安装工程款	11,120.46		3,466.15		7,654.31
合 计	1,547,060.46		423,251.64		1,123,808.82

14、 递延所得税资产**(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	1,283,771.85	192,565.78	1,385,317.24	207,797.59
合 计	1,283,771.85	192,565.78	1,385,317.24	207,797.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	35,588,459.73	14,286,874.90
可抵扣暂时性差异	14,585.04	
合 计	35,588,459.73	14,286,874.90

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2028 年	5,821,473.78	5,821,473.78	母子公司 2018 年可弥补亏损
2029 年	4,117,079.44	4,117,079.44	母子公司 2019 年可弥补亏损
2030 年	4,348,321.68	4,348,321.68	母子公司 2020 年可弥补亏损
2032 年	21,301,584.83		母子公司 2022 年可弥补亏损
合 计	35,588,459.73	14,286,874.90	

15、 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	19,976,789.81	29,586,277.27
合 计	19,976,789.81	29,586,277.27

16、 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	8,629,728.77	6,071,891.87
合 计	8,629,728.77	6,071,891.87

17、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	11,000.00	15,000.00
合 计	11,000.00	15,000.00

18、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	8,041,719.38	4,443,547.14
合 计	8,041,719.38	4,443,547.14

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	1,894,580.44	23,910,928.68	23,969,713.11	1,835,796.01
二、离职后福利-设定提存计划		1,447,566.28	1,447,566.28	
合 计	1,894,580.44	25,358,494.96	25,417,279.39	1,835,796.01

(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	1,894,580.44	22,266,809.41	22,325,593.84	1,835,796.01
2、职工福利费		999,567.13	999,567.13	
3、社会保险费		644,552.14	644,552.14	
其中：医疗保险费		624,317.22	624,317.22	
工伤保险费		16,966.43	16,966.43	
特定人员单项工伤保险		3,268.49	3,268.49	
4、住房公积金		541,454.00	541,454.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	1,894,580.44	23,910,928.68	23,969,713.11	1,835,796.01

(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		1,432,083.56	1,432,083.56	
2、失业保险费		15,482.72	15,482.72	
合 计		1,447,566.28	1,447,566.28	

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税		1,773.60
增值税	21,287.96	13,259.16
代扣代缴个人所得税	54,080.00	64,986.26
城市维护建设税	142,555.23	89,158.12
教育费附加	61,062.41	38,176.23
地方教育附加	40,708.28	25,450.81
环境保护税	761.37	
印花税	8,976.81	4,142.70
合 计	329,432.06	236,946.88

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
拆借款	40,000,000.00	20,000,000.00
押金、保证金	51,939.19	51,000.00
预提费用	506,668.67	720,025.70
应付暂收款		75,417.72
合 计	40,558,607.86	20,846,443.42

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）	528,572.53	
合 计	528,572.53	

23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,045,423.52	577,661.14

项 目	年末余额	年初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	896,091.00	
合 计	1,941,514.52	577,661.14

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		
租赁付款额		3,302,752.20			660,550.44	2,642,201.76
租赁未确认融资费用		380,159.84			131,977.91	248,181.93
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）		——	——	—	——	528,572.53
合 计		——	——	—	——	1,865,447.30

25、 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	15,000,000.00						15,000,000.00

26、 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	61,787,012.46			61,787,012.46
合 计	61,787,012.46			61,787,012.46

27、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,841,259.17	120,921.92	-483,185.38	2,478,995.71
合 计	2,841,259.17	120,921.92	-483,185.38	2,478,995.71

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	244,454.38			244,454.38
合 计	244,454.38			244,454.38

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

29、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	1,447,157.09	-2,353,120.29
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	1,447,157.09	-2,353,120.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	-20,771,584.83	4,044,731.76
减：提取法定盈余公积		244,454.38
年末未分配利润	-19,324,427.74	1,447,157.09

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	156,047,724.14	137,731,823.73	228,637,453.10	182,182,402.65
合 计	156,047,724.14	137,731,823.73	228,637,453.10	182,182,402.65

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	330,503.27	469,088.64
教育费附加	141,436.02	200,808.06
地方教育附加	94,290.69	133,872.03
房产税	253,548.54	257,722.28
印花税	39,180.82	54,398.83
土地使用税	5,473.50	
环境保护税		745.69
合 计	864,432.84	1,116,635.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,975,432.94	8,656,924.45
差旅及汽车费	665,437.12	838,795.36
办公及会务费	563,800.94	468,320.06
业务招待费	132,463.29	129,669.28
装卸、运输及快递费	2,108,343.89	3,571,997.12
广告展览及业务宣传费	1,061,804.93	1,525,918.82
产品检测及物料消耗	417,549.15	768,906.72
折旧与摊销	1,135,328.01	511,087.14

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费	657,320.59	782,512.09
其他费用	431.96	
合 计	16,717,912.82	17,254,131.04

33、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,804,033.34	5,262,619.49
差旅交通费	141,326.75	133,409.54
业务招待费	457,112.42	373,176.79
折旧与摊销费	1,409,458.20	1,283,784.33
咨询及检测费	2,553,098.06	2,534,870.51
办公费	1,629,761.80	1,122,981.90
租赁费	779,761.56	1,021,781.36
保险及商标专利费	126,325.00	628,334.27
装修、维修与绿化清洁费	890,080.37	417,662.10
其他费用	13,907.53	33,657.03
合 计	13,804,865.03	12,812,277.28

34、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工	4,489,475.71	4,252,789.24
直接投入	1,176,128.04	5,706,357.70
折旧与摊销费	1,891,161.47	1,701,802.79
办公费	61,283.06	238,858.44
其他费用	9,572.85	2,001.46
合 计	7,627,621.13	11,901,809.63

35、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,844,932.54	584,722.51
减：利息收入	-19,225.03	-68,578.11
汇兑损益	-351,521.56	49,852.02
银行手续费及其他	25,054.42	58,510.51
未确认融资费用	131,977.91	
合 计	1,631,218.28	624,506.93

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
与收益相关的政府补助	600,744.84	1,322,068.06	600,772.95
个税返还	8,939.94	6,138.40	8,911.83
合 计	609,684.78	1,328,206.46	609,684.78

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、47“政府补助”。

37、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	196,628.77	220,441.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	676.56	-38,588.40
合 计	197,305.33	181,853.06

38、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-20,591.73	-219,845.76
应收票据坏账损失	14,841.75	-12,171.00
合 计	-5,749.98	-232,016.76

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-83,173.31	-112,710.86
合 计	-83,173.31	-112,710.86

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、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
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计	644,582.60	55,858.60	644,582.60
其中：固定资产处置	644,582.60	55,858.60	644,582.60
合 计	644,582.60	55,858.60	644,582.60

41、 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
废料处置		159,544.25	
其他	7,645.00		7,645.00
合 计	7,645.00	159,544.25	7,645.00

42、 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
固定资产报废	204,524.07	209,405.45	204,524.07
税收滞纳金	121.25	31.02	121.25
合 计	204,645.32	209,436.47	204,645.32

43、 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		1,773.60
递延所得税费用	-64,822.34	-129,517.04
合 计	-64,822.34	-127,743.44

(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	-21,164,500.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,174,675.09
子公司适用不同税率的影响	-185,371.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,244,129.75
研发费用加计扣除	-1,144,143.17
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	3,195,237.720
所得税费用	-64,822.34

44、 基本每股收益和稀释每股收益**(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示:**

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股	-1.38	-1.38	0.27	0.27

股东的净利润				
其中：持续经营	-1.38	-1.38	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.46	-1.46	0.18	0.18
其中：持续经营	-1.46	-1.46	0.18	0.18

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-20,771,584.83	4,044,731.76
其中：归属于持续经营的净利润	-20,771,584.83	4,044,731.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21,837,971.36	2,756,109.75
其中：归属于持续经营的净利润	-21,837,971.36	2,756,109.75

② 计算稀释性每股收益与基本每股收益计算公式一致。

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
政府补助	600,744.84	1,328,206.46
活期存款利息	19,225.03	68,789.61
废料收入		159,544.25
个税手续费返还	8,939.94	
收回保证金	50,000.00	
其他	7,645.00	
合 计	686,554.81	1,556,540.32

(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
付现的费用	11,723,859.42	14,571,841.63
税收滞纳金	121.25	31.02
银行手续费	24,810.90	57,581.73
合 计	11,748,791.57	14,629,454.38

(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		38,579,516.52
合 计		38,579,516.52

(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
-----	-------	-------

项 目	本年发生数	上年发生数
购买理财产品	3,000,000.00	38,579,516.52
合 计	3,000,000.00	38,579,516.52

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到资金拆借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

(6) 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
支付租金	1,189,122.97	
合 计	1,189,122.97	

(7) 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	-21,099,678.25	4,044,731.76
加：信用减值损失	5,749.98	232,016.76
资产减值损失	83,173.31	112,710.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,186,918.86	5,077,621.41
使用权资产折旧	584,518.44	
无形资产摊销	297,597.46	292,503.00
长期待摊费用摊销	423,251.64	370,879.25
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）	-644,582.60	-55,858.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,625,388.89	2,156,272.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-197,305.33	-181,853.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	15,231.81	-207,797.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,305,024.65	34,128,268.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,762,770.48	3,295,668.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,955,633.50	-7,642,315.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,831,897.42	41,622,847.95
②现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	12,493,940.38	13,875,786.59
减：现金的年初余额	13,876,146.06	8,980,126.00
加：现金等价物的年末余额		

项 目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,382,205.68	4,895,660.59

(8) (6) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	12,493,940.38	13,875,786.59
其中：库存现金	90,406.22	124,950.51
可随时用于支付的银行存款	11,479,908.61	12,827,887.09
可随时用于支付的其他货币资金	923,625.55	922,948.99
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	12,493,940.38	13,875,786.59
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、 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			688,280.71
其中：美元	98,825.59	6.9646	688,280.71
预付账款			717,995.86
其中：美元	103,092.19	6.9646	717,995.86
应付账款			2,723,992.74
其中：美元	391,119.77	6.9646	2,723,992.74

47、 政府补助

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
社保补助	304,552.84	其他收益	304,552.84
个税退回	8,939.94	其他收益	8,939.94
2022 知识产权资助资金	1,500.00	其他收益	1,500.00
2022 年国家，省知识产权示范优势企业资助佛山市市场监督管理局	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年佛山市高新技术企业研发费用后补助	43,444.00	其他收益	43,444.00
2022 年度顺德区知识产权强企工程资助费用	140,748.00	其他收益	140,748.00
2021 年佛山市作品著作权登记资助	500.00	其他收益	500.00
2021 年佛山市产品质量提升扶持资金（计量）佛山市市场监督管理局	60,000.00	其他收益	60,000.00

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

广东电驰千里新能源有限公司于 2022 年 1 月 13 日由广东东方一哥新材料股份有限公司和吴松平共同投资成立。

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	
佛山市顺德区东方之子电子商务有限公司	广东佛山	广东佛山	服务业	100.00		投资成立
佛山市顺德区两只壁琥涂料科技有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		投资成立
广东电驰千里新能源有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	51.00		投资成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广东电驰千里新能源有限公司	41.00	-328,093.42		

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东电驰千里新能源有限公司	2,112,594.96	403,771.82	2,516,366.78	3,316,594.64		3,316,594.64

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东电驰千里新能源有限公司		-800,227.86	-800,227.86	-731,517.35

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借款、应收款项、应付账款等，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。本公司的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的业绩未构成影响。

（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固定利率合同，金额为 19,976,789.81 元（上年末：9,586,277.27 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）	19,976,789.81				19,976,789.81

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	8,629,728.77				8,629,728.77
预收款项	11,100.00				11,100.00
合同负债	8,041,719.38				8,041,719.38
其他应付款	40,558,607.86				40,558,607.86
一年内到期的非流动负债（含利息）	528,572.53				528,572.53
租赁负债（含利息）	1,865,447.30				1,865,447.30

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

林润强先生直接持有本公司 12.50%的股份，自公司成立以来一直担任东方树脂的执行董事及总经理，变更为股份公司后担任公司的董事长及总经理。林润强、林海、蔡建强、蔡国强、蔡明强和蔡根强共同签署了《一致行动人协议》，约定六方在股东（大）会中采取“一致行动”，各项决策保持一致意见，若各方内部无法达成一致意见，各方应严格按照股东林润强的意向进行表决，故只认定林润强为公司实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东甘竹罐头有限公司	部分股东参股的公司
广东东方面粉有限公司	部分股东参股的公司
广东东方管业有限公司	部分股东参股的公司

4、 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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东甘竹罐头有限公司	罐头和饮料类食品		17,922.94
广东东方面粉有限公司	面粉		5,256.64

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东甘竹罐头有限公司	包装胶、标签用胶、天那水、全能胶	902,561.94	1,079,652.21
广东东方面粉有限公司	天那水、全能胶	1,172.57	2,961.06

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本年发生额	上年发生额
广东东方管业有限公司	厂房租赁	124,320.00	

(续)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
广东甘竹罐头有限公司	土地租赁	720,025.70	720,025.70	131,977.91		2,922,592.36	

(3) 关联担保情况

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
广东东方甘竹罐头有限公司	4,500,000.00	2022-1-13	2023-1-12	否
广东东方甘竹罐头有限公司	4,500,000.00	2022-12-7	2023-6-7	否
广东东方甘竹罐头有限公司、广东东方面粉有限公司	8,000,000.00	2022-2-18	2023-2-18	否
广东东方甘竹罐头有限公司、广东东方面粉有限公司	2,950,279.40	2022-12-13	2023-12-12	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆借金额	偿还金额	期末余额
拆入：				
广东甘竹罐头有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东甘竹罐头有限公司	4,750.00	142.50	112,610.00	3,378.30
合 计	4,750.00	142.50	112,610.00	3,378.30

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
广东甘竹罐头有限公司	40,000,000.00	20,720,025.70
合 计	40,000,000.00	20,720,025.70

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

租赁

本公司作为承租人

(1) 使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、24。

(2) 计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	131,977.91

十四、 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	14,314,461.69
1-2 年	1,161,236.26
2-3 年	810,135.70

账 龄	年末余额
3-4 年	112,141.20
4-5 年	183,676.54
5 年以上	54,336.27
小 计	16,635,987.66
减：坏账准备	1,045,946.29
合 计	15,590,041.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,635,987.66	100.00	1,045,946.29	6.29	15,590,041.37
其中：	16,635,987.66	100.00	1,045,946.29	6.29	15,590,041.37
信用风险特征组合	16,635,987.66	100.00	1,045,946.29	6.29	15,590,041.37
合 计	16,635,987.66	——	1,045,946.29	——	15,590,041.37

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,278,008.91	100.00	897,538.37	4.91	17,380,470.54
其中：	18,278,008.91	100.00	897,538.37	4.91	17,380,470.54
信用风险特征组合	18,278,008.91	100.00	897,538.37	4.91	17,380,470.54
合 计	18,278,008.91	——	897,538.37	——	17,380,470.54

①组合中，按信用风险特征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	14,314,461.69	429,433.85	3.00
1-2 年	1,161,236.26	116,123.63	10.00
2-3 年	810,135.70	243,040.71	30.00
3-4 年	112,141.20	56,070.60	50.00
4-5 年	183,676.54	146,941.23	80.00
5 年以上	54,336.27	54,336.27	100.00
合 计	16,635,987.66	1,045,946.29	6.29

(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	

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	
应收账款	897,538.37	148,407.92				1,045,946.29
坏账准备						
合 计	897,538.37	148,407.92				1,045,946.29

(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
DAHAI TRADING PLC	2,718,786.71	16.34	81,563.60
佛山市东赞化工涂料有限公司	2,135,740.52	12.84	64,072.22
佛山市顺德区东方之子电子商务有限公司	1,277,000.47	7.68	348,967.85
泉州正信贸易有限公司	1,031,409.12	6.20	30,942.27
广州欣固圣化工科技有限公司	864,218.83	5.19	25,926.56
合 计	8,027,155.65	48.25	551,472.50

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	145,913.77
1 至 2 年	23,900.00
2 至 3 年	10,000.00
5 年以上	219,400.00
小 计	4,309,617.06
减：坏账准备	119,400.00
合 计	4,190,217.06

(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
押金保证金组合	134,000.00	250,400.00
员工借支及备用金组合	135,940.00	121,900.00
代扣代缴员工款项组合	89,677.06	105,885.20
合并范围内关联往来组合	3,950,000.00	190,945.50
小 计	4,309,617.06	669,130.70
减：坏账准备	119,400.00	119,400.00
合 计	4,190,217.06	549,730.70

(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			119,400.00	119,400.00
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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额			119,400.00	119,400.00

(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	
押金保证金组合	119,400.00					119,400.00
合 计	119,400.00					119,400.00

(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
广东电驰千里新能源有限公司	往来款	3,210,000.00	1 年以内	74.48	
佛山市顺德区两只壁琥涂料科技有限公司	往来款	530,000.00	1 年以内	12.30	
佛山市顺德区东方之子电子商务有限公司	往来款	210,000.00	1 年以内	4.87	
佛山市南海区联盟精密机械有限公司	押金	119,400.00	5 年以上	2.77	119,400.00
社保公积金	住房公积金	89,677.06	1 年以内	2.08	
合 计	——	4,159,077.06	——	96.50	119,400.00

3、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	155,799,141.19	138,207,710.23	228,251,834.64	182,025,380.86
其他业务	-	-	-	-
合 计	155,799,141.19	138,207,710.23	228,251,834.64	182,025,380.86

4、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	196,628.77	220,441.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	676.56	-38,588.40
合 计	197,305.33	181,853.06

十五、 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	644,582.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	609,684.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	197,305.33	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,000.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,254,572.39	
减：所得税影响额	188,185.86	
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	1,066,386.53	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-29.28	-1.38	-1.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-30.79	-1.46	-1.46

广东东方一哥新材料股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东东方一哥新材料股份有限公司财务办公室