



江顺新材  
NEEQ: 872965

广东江顺新材料科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	27
第九节	备查文件目录 .....	113

## 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。

公司负责人邵文、主管会计工作负责人陈婉碧及会计机构负责人（会计主管人员）陈婉碧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
公司治理风险	公司按照《公司法》等法规建立完善了治理机构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。
原材料价格波动风险	公司生产经营所需主要原材料为铁红、精矿铁粉、聚氯乙烯等，原材料价格的波动会对主营产品销售定价产生一定影响。虽然可以通过调整产品价格转移原材料价格波动的风险，但由于原材料价格与产品价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，因此，原材料价格的波动将会对经营业绩的稳定性产生一定影响。
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
报告期、本报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
江顺新材、公司、本公司	指	广东江顺新材料科技股份有限公司
凯莱文	指	广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会，董事会，监事会
章程，公司章程	指	《广东江顺新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
顺德农商行	指	广东顺德农村商业银行股份有限公司
会计师、天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2022年度
上期	指	2021年度
粤太新材	指	安徽粤太新材料科技有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东江顺新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Jonsion New Material Technology Co.,Ltd.
证券简称	江顺新材
证券代码	872965
法定代表人	邵文

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈婉碧
联系地址	广东省佛山市顺德区均安镇太平溪工业区 7 号 528329
电话	0757-25383456
传真	0757-25389831
电子邮箱	556727@qq.com
公司网址	www.jonsion.com.cn
办公地址	广东省佛山市顺德区均安镇均安社区智安北路 21 号 A 区
邮政编码	528329
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 月 30 日
挂牌时间	2018 年 8 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业（C41）-其他未列明制造业（C419）-其他未列明制造业（C4190）
主要业务	磁性材料、高分子材料和玻璃门体的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	磁性材料、高分子材料和玻璃门体
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）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙））
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵文），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440606588303458H	否
注册地址	广东省佛山市顺德区均安镇均安社区智安北路21号A区	否
注册资本	32,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券			
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	海通证券			
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	颜艳飞	胡耀新		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	78,780,162.54	82,267,281.39	-4.24%
毛利率%	11.9%	16.1%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,209,248.69	1,000,167.87	-197.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,279,522.91	1,726,354.41	-160.80%
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）	-9.96%	4.19%	-
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）	-9.96%	9.91%	-
基本每股收益	-0.10	0.04	-202.64%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,520,432.07	75,688,468.96	-12.11%
负债总计	44,015,925.42	50,895,756.08	-13.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,067,337.11	23,276,585.80	-9.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.73	-9.59%
资产负债率%（母公司）	61.12%	61.47%	-
资产负债率%（合并）	66.17%	67.24%	-
流动比率	121.48%	121.11%	-
利息保障倍数	-1.74	2.54	-

##### (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	4,064,311.73	6,341,377.63	-35.91%
应收账款周转率	4.68	4.09	-
存货周转率	3.86	3.34	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.11%	-0.47%	-
营业收入增长率%	-4.24%	31.69%	-
净利润增长率%	262.77%	-117.82%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	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
(1) 非流动性资产处置损益	-7.19
(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）	155,175.88
(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、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	18,502.06
(4)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,971.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>93,698.97</b>
所得税影响数	23,424.75
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>70,274.22</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

公司主要产品为磁性材料、高分子材料和玻璃门体。公司立足于磁性材料的生产与销售，并在经营过程中不断完善产品线、开拓优质客户群体，在行业内拥有良好的声誉，公司采购、生产、销售、研发和盈利模式如下：

##### 1、采购模式

公司建立了严格的供应商制度以从源头控制产品质量。采购部首先通过收集供应商生产技术能力、商业信誉等方面的资料初步筛选出供应商目录，随后进行洽谈和考察工作，并于考察合格后正式开展合作。

采购部于每月月初根据销售部反馈的预计订单情况进行本月材料的备货，对于部分临时新增订单则采取就近采购的方式以满足客户需求。公司的采购模式较为灵活以减少原材料的库存，控制仓储成本，降低营运资金压力。

##### 2、生产模式

公司产品均为资产，主要采用订单生产的方式。销售部提前与客户沟通，同时结合客户的历史采购量，预计当月出货量并交由采购部安排原材料的采购。公司一般在接到客户订单后开始产品的生产，个别情况下会对部分畅销产品进行少量备货。

##### 3、销售模式

公司的产品销售对象均为境内客户，公司拥有稳定的销售团队，建立了完善的客户对接和服务制度。公司地处“中国家电之乡”顺德，临近地区有较丰富的潜在客户群，因此公司积极安排业务员对周边企业进行走访以获取优质客户。

针对已有客户，公司建立了定期拜访制度，以及时了解客户需求更新产品、保持有力的市场竞争力。

##### 4、研发模式

为保持市场竞争力及持续的盈利能力，公司一贯坚持在技术研发领域的投入。常态化的科研活动使得公司能够在满足客户对于产品功能的要求的同时通过前瞻性的研究发掘市场需求，实现收入增长。公司的研发模式为自主研发，公司设立了研发部负责产品的研发活动。同时，公司积极寻求与外部专家的合作以进一步提高科研实力。

##### 5、盈利模式

公司目前的产品线包括磁粉、磁胶、磁条、门封、硬塑和玻璃门体等。各产品间具有较为紧密的联系，如磁粉、磁胶、磁条是同一原料分步加工的产品，磁条是生产门封的重要原材料。这种产品布局方式使得公司能够为客户提供全方位的产品服务，同时有效的控制成本。

公司依托于丰富的行业经验和优秀的研发能力，能够根据客户需求的不同，生产定制化的产品以获取利润、巩固市场地位。

报告期内，以及报告期后至报告期披露日，公司的商业模式较上年度均未发生重大变化。

#### 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	1,050,681.06	1.58%	4,416,467.73	5.84%	-76.21%
应收票据	12,542,464.46	18.43%	8,321,980.56	11.00%	50.71%
应收账款	14,506,969.93	21.31%	19,151,510.67	25.30%	-24.25%
存货	15,468,751.56	23.25%	20,474,710.05	27.05%	-24.45%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,732,702.51	14.63%	9,562,699.74	12.63%	1.78%
在建工程	249,418.66	0.37%	2,042,164.82	2.70%	-87.79%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	14,022,174.16	21.08%	16,027,698.61	21.18%	-12.51%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金，比上期期末下降 76.21%，主要是报告期内公司部分业务结算方式变更为银行承兑汇票，因此致公司的货币资金有较大幅度减少。
- 2、应收票据，比上期期末增长 50.71%元，主要是报告期内公司部分业务结算方式变更为银行承兑汇票，因此致公司的应收票据有较大幅度的增长。
- 3、应收账款，比上期期末下降 24.25%，主要是报告期内公司应收帐款有较大改善。
- 4、存货，比上期期末下降 24.45%，主要是报告期内公司消耗了部分库存半成品及部分库存商品计提跌价准备。
- 5、在建工程，比上期期末下降 87.79%，主要是报告期内公司在建工程结转为固定资产。

6、短期借款，比上期期末下降 12.51%，报告期内子公司粤太新材归还了 200 万银行贷款。

## 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	78,780,162.54	-	82,267,281.39	-	-4.24%
营业成本	69,382,178.78	88.07	68,990,941.16	83.86	0.57%
毛利率	11.9	-	16.1%	-	-
销售费用	398,656.78	0.51	430,093.87	0.52	-7.31%
管理费用	5,614,894.12	7.13	4,182,091.15	5.08	34.26%
研发费用	3,687,081.46	4.68	4,197,921.92	5.10	-12.17%
财务费用	1,392,231.02	1.77	1,818,207.13	2.21	-23.43%
信用减值损失	102,267.29	0.13	381,514.32	0.46	-73.19%
资产减值损失	-778,867.04	-0.99%	-161,443.93	-0.20	382.44%
其他收益	155,182.07	0.20	28,629.41	0.03	442.04%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-7.19	0.00	-36,128.30	-0.04	99.98%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,549,265.98	-3.24	2,351,507.63	2.86	-208.41%
营业外收入	1.24		0.19		552.63%
营业外支出	79,973.02	0.10	960,750.02	1.17	-91.68%
净利润	-2,288,206.23	-2.90	1,405,804.62	1.71	-262.77%

#### 项目重大变动原因：

- 1、管理费用，比上年同期增加 34.26%，主要是公司经营场所增加因此致租金有所增加。
- 2、研发费用，比上年同期下降 12.17%，主要是公司减少了成果转化效果不理想的项目研发。
- 3、财务费用，比上年同期下降 23.43%，主要是公司减少银行承兑汇票贴现，因此致财务费用减少。
- 4、信用减值损失，比上年同期下降 73.19%，主要是公司计提坏账准备有所减少。
- 5、资产减值损失，比上年同期增加 382.44%，主要是主要是公司库存商品、半成品计提跌价准备。
- 6、其他收益，比上年同期增加 442.04%，主要是报告期内公司收到的政策补贴有所增加。
- 7、资产处置收益，比上年同期增加 99.98%，主要是报告内处理库存资产未有发生较大亏损。

8、营业利润，比上年同期下降 208.41%，主要是营业收入下降，营业成本、管理费用、资产减值损失增加，导致营业利润大幅下降。

9、营业外支出，比上年同期下降 91.68%，主要是报告期内质量扣罚减少，未发生工伤赔偿。

10、净利润，比上年同期下降 262.77%，主要是公司的营业大润大幅下降。

## (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	78,701,322.19	81,880,645.06	-3.88
其他业务收入	78,840.35	386,636.33	-79.61
主营业务成本	69,379,678.75	68,691,389.47	1%
其他业务成本	2,500.03	299,551.69	-99.17

## 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
门封	18,200,344.64	17,079,714.30	6.16%	-25.37%	-0.16%	-62.75%
硬塑型材	5,854,057.29	5,312,260.87	9.26%	-28.27%	-0.27%	14.57%
玻璃门	9,330,466.54	8,424,687.83	9.71%	-28.38%	-0.27%	-12.68%
磁性材料	6,397,708.68	5,601,700.18	12.44%	-43.38%	-0.43%	-8.55%
制品成品	13,445,278.37	10,932,601.37	18.69%	113.62%	0.99%	45.99%
黑钢料	6,535,548.58	4,615,464.77	29.38%	4.8%	0.24%	-26.74%
粘结粉	17,881,962.35	16,793,930.27	6.08%	57.26%	0.77%	-63.13%
粘结锆料	1,055,955.74	619,319.16	41.35%	-0.38%	-0.35%	309.10%
销售材料业务	78,840.35	2,500.03	96.83%	-79.61%	-0.99%	329.90%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

1、门封收入，比上年同期下降 25.37%，因报告期内因受家电行业订单大幅下滑的影响，主要客户订单有较大幅度下降。

2、硬塑型材收入，比上年同期下降 28.27%，因报告期内因受家电行业订单大幅下滑的影响，主要客户订单有较大幅度下降。

3、玻璃门收入，比上年同期下降 28.38%，因报告期内因受家电行业订单大幅下滑的影响，

主要客户订单有较大幅度下降。

4、磁性材料收入，比上年同期下降 43.38%，因报告期内因受家电行业订单大幅下滑的影响，主要客户订单有较大幅度下降。

5、制品成品，比上年同期增长 113.62%，因报告期内磁性制品成品订单有较大幅度增长。

6、粘结料，比上年同期增长 57.26%，因报告期内子公司粤太新材的磁粉销售有较大幅度增长。

### (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	佛山市顺德区大磐电器实业有限公司	1,725,742.26	2.19%	否
2	中山市荣佳电子科技有限公司	4,193,438.76	5.33%	否
3	广东奥马冰箱有限公司	9,219,699.86	11.71%	否
4	海信容声（广东）冷柜有限公司	12,794,874.67	16.26%	否
5	佛山市顺德区迪泰隆磁电实业有限公司	15,388,685.52	19.55%	是
合计		43,322,441.07	55.05%	-

### (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	广州诚裕丰材料有限公司	1,703,628.33	2.46%	否
2	荆州市成丰磁材科技有限公司	1,812,796.45	2.61%	否
3	新余赣钰科技有限公司	2,581,238.00	3.72%	否
4	江门市蓬江区华图彩印厂	2,862,386.26	4.13%	否
5	广东千毅石化有限公司	3,159,928.64	4.55%	否
合计		12,119,977.68	17.47%	-

## 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	4,064,311.73	6,341,377.63	-35.91%
投资活动产生的现金流量净额	-772,867.64	-723,377.37	6.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,657,230.76	-4,250,826.47	56.61%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比较上期减少 35.91%，主要是报告期内公司部分业务结算方式变更为银行承兑汇票，因此致公司的货币资金有较大幅度减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额比较上期减少 56.61%，主要原因系报告期融资减少所致。

### (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
安徽粤太新材料科技有限公司	控股子公司	非金属矿物制品业	21,000,000	17,487,869.25	2,888,101.11	19,692,542.58	-161,137.83

#### 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

公司整体运营情况基本稳定，主营业务明确，因市场有一定波动，受家电行业订单下滑影响，公司家电产品的相关配套产品订单有较大幅度下降，导致盈利能力虽有所下降，但未出现违约情况，具备继续发展的空间。

公司实际控制人及高级管理人员均正常履行相应义务，未拖欠员工工资及供应商货款。公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力，公司的生产与经营得以保持正常的持续发展。与此同时，通过对家电、冷柜产业对高分子材料、玻璃门体及磁性材料行业的发展态势分析及自身发展需要，公司不断完善未来的发展规划及治理机制。此外，公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展能力，公司稳健发展具备持续经营能力。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

### 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	1,500,000.00	1,327,449.68
销售产品、商品，提供劳务	17,000,000.00	15,397,173.12
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	2,654,286.76	3.9%	本公司设备为抵押物，为公司 2020 年 6 月 1 日至 2025 年 6 月 1 日广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行授信担保。至 2022 年 12 月 31 日止尚未办理撤销手续。
总计	-	-	2,654,286.76	3.9%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司以固定资产作为抵押担保。该固定资产原值为 17,097,167.25 元，净值 2,654,286.76 元。该固定资产为机器设备，产权属于公司所有，作为抵押物用于向银行贷款，不影响公司生产使用。

(六) 自愿披露的其他事项

无。

## 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	3,200,000	10%	0	3,200,000	10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	721,375	0%	0	721,375	2.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,800,000	90%	0	28,800,000	90%
	其中：控股股东、实际控制人	17,600,000	55%	0	17,600,000	55%
	董事、监事、高管	8,000,000	25%	0	8,000,000	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数						68

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	广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）	17,600,000	0	17,600,000	55%	17,600,000	0	0	0
2	陈国权	8,000,000	0	8,000,000	25%	8,000,000	0	0	0
3	广东领益智造股份有限公司	3,200,000	0	3,200,000	10%	3,200,000	0	0	0
4	罗智耀	907,660	0	907,660	2.84%	0	907,660	0	0

5	范耀纪	721,375	0	721,375	2.25%	0	721,375	0	0
6	俞建中	489,250	-139,150	350,100	1.09%	0	350,100	0	0
7	王建安	0	141,447	141,447	0.44%	0	141,447	0	0
8	徐骏良	64,609	75,391	140,000	0.44%	0	140,000	0	0
9	魏国珍	99,700		99,700	0.31%	0	99,700	0	0
10	冯家乐	88,500		88,500	0.28%	0	88,500	0	0
	合计	31,171,094	77,688	31,248,782	97.65%	28,800,000	2,448,782	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈国权与股东范耀纪是亲属关系，股东陈国权是公司董事长，股东范耀纪是公司董事。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司第一大股东广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）直接持有公司 55.00%的股份，为公司的控股股东。报告期内控股股东未发生变化。

广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙），成立于 2017 年 11 月 17 日，执行事务合伙人为邵文，注册资本 1,760.00 万元，统一社会信用代码为 91440606MA511BK34U，住所为佛山市顺德区均安镇太平村委会菱溪工业区 7 号之一，经营范围是企业管理服务。

### （二）实际控制人情况

邵文持有凯莱文 66.76%的股权，且担任凯莱文的普通合伙人，为凯莱文的实际控制人。邵文通过凯莱文间接持有公司 11,750,000 股股份，占公司股份总额的 36.72%。邵文间接持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，能够实际支配公司的行为，对公司的重要决策产生重大影响。因此公司的实际控制人为邵文。报告期内公司实际控制人未发生过变更。

邵文，男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 8 月至 2007 年 3 月，就职于佛山市顺德区霸菱磁电有限公司，历任工艺员、技术品质部长、生产部经理、公司总经理；2007 年 3 月至 2009 年 8 月，就职于佛山市顺德区霸菱磁材有限公司，任总经理；2009 年 9 月至 2011 年 12 月，就职于佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司，任总经理；2012 年 1 月至今，就职于广东顺德江

顺磁材有限公司，任总经理；2017年12月至今，就职于广东江顺新材料科技股份有限公司，任董事，任期三年，自2017年12月至2020年12月。

#### 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
陈国权	董事长	男	否	1948年12月	2022年5月 20日	2025年5月 19日
邵文	董事、总经理	男	否	1975年12月	2022年5月 20日	2025年5月 19日
范耀纪	董事	男	否	1970年8月	2022年5月 20日	2025年5月 19日
陈有泉	董事	男	否	1970年1月	2022年5月 20日	2025年5月 19日
陈婉碧	董事、财务总 监、董事会秘书	女	否	1979年9月	2022年5月 20日	2025年5月 19日
陈有富	监事会主席	男	否	1983年2月	2022年5月 20日	2025年5月 19日
李彩娘	职工代表监事	女	否	1981年8月	2022年5月 20日	2025年5月 19日
李雪芬	监事	女	否	1981年11月	2022年5月 20日	2025年5月 19日
董事会人数:					5	
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:

公司董事长陈国权与范耀纪为亲属关系;

其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

董事邵文、陈婉碧、陈有泉均为控股股东凯莱文的合伙人。

#### (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	否	
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	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
行政人员	18	0	3	15

销售人员	8	0	2	6
技术人员	8	0	0	8
财务人员	12	0	3	9
生产人员	152	7	0	159
<b>员工总计</b>	<b>198</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>197</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	4	4
专科	6	6
专科以下	188	187
<b>员工总计</b>	<b>198</b>	<b>197</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训：公司重视员工的培训和发展工作，制定年度滚动培训计划，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度。需公司承担费用的离退休员工人数为零。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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，能够保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大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

《公司章程》符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规则要求。

## (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	1	3	2

### 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律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

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中

兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了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，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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了上述制度，执行情况良好。

## 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	天职业字[2022]22794 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	颜艳飞 2 年	胡耀新 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

## 审计报告

天职业字[2023]28208号

广东江顺新材料科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了广东江顺新材料科技股份有限公司（以下简称“江顺新材”）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，公允反映了江顺新材 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，我们独立于江顺新材，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

江顺新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江顺新材 2022 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

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，管理层负责评估江顺新材的持续经营能力，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江顺新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江顺新材的财务报告过程。

### 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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对江顺新材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江顺新材不能持续经营。

（5）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。

（6）就江顺新材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。

中国注册会计师：颜艳飞

中国 北京  
二〇二三年四月二十七日

中国注册会计师：胡耀新

## 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		1,050,681.06	4,416,467.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,542,464.46	8,321,980.56
应收账款		14,506,969.93	19,151,510.67
应收款项融资		3,609,627.59	
预付款项		326,346.61	526,027.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,147,375.94	1,166,712.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,468,751.56	20,474,710.05
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		31,332.20	290,740.25
<b>流动资产合计</b>		<b>48,683,549.35</b>	<b>54,348,148.85</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		-	-
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		9,732,702.51	9,562,699.74
在建工程		249,418.66	2,042,164.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,621,163.16	7,665,222.52
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,876,493.19	1,841,550.36
递延所得税资产		357,105.20	202,318.86

其他非流动资产			26,363.81
<b>非流动资产合计</b>		17,836,882.72	21,340,320.11
<b>资产总计</b>		66,520,432.07	75,688,468.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,022,174.16	16,027,698.61
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		11,005,532.02	12,677,604.18
预收款项			
合同负债		127,302.58	139,114.05
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		1,494,321.54	2,841,401.20
应交税费		1,719,366.83	1,055,442.42
其他应付款		1,622,713.59	3,010,138.93
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		2,080,345.16	1,964,443.02
其他流动负债		8,003,881.02	7,159,279.99
<b>流动负债合计</b>		40,075,636.90	44,875,122.40
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,940,288.52	6,020,633.68
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			
<b>非流动负债合计</b>		3,940,288.52	6,020,633.68
<b>负债合计</b>		44,015,925.42	50,895,756.08

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		706,137.23	706,137.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		203,190.14	203,190.14
一般风险准备			
未分配利润		-11,841,990.26	-9,632,741.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,067,337.11	23,276,585.80
少数股东权益		1,437,169.54	1,516,127.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>22,504,506.65</b>	<b>24,792,712.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>66,520,432.07</b>	<b>75,688,468.96</b>

法定代表人：邵文主管会计工作负责人：陈婉碧会计机构负责人：陈婉碧

## （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		776,097.24	2,456,571.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,066,179.60	4,048,613.56
应收账款		14,923,100.35	19,542,275.16
应收款项融资		3,482,697.29	
预付款项		103,382.17	339,452.93
其他应收款		1,487,499.14	1,445,522.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,756,846.21	14,206,972.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>39,595,802.00</b>	<b>42,039,408.17</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		1,100,000.00	1,100,000.00
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		6,358,957.81	7,837,066.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,621,163.16	7,665,222.52
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,730,195.06	1,841,550.36
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,810,316.03</b>	<b>18,443,839.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,406,118.03</b>	<b>60,483,247.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,018,623.61	11,019,463.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,316,329.10	8,811,301.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,218,821.54	2,634,022.38
应交税费		1,622,032.03	750,248.64
其他应付款		1,622,713.59	2,957,738.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		123,934.44	135,751.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,080,345.16	1,964,443.02
其他流动负债		4,307,813.16	2,885,475.82
<b>流动负债合计</b>		<b>29,310,612.63</b>	<b>31,158,445.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		3,940,288.52	6,020,633.68
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,940,288.52</b>	<b>6,020,633.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,250,901.15</b>	<b>37,179,079.50</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		706,137.23	706,137.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		203,190.14	203,190.14
一般风险准备			
未分配利润		-11,754,110.49	-9,605,159.11
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>21,155,216.88</b>	<b>23,304,168.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>54,406,118.03</b>	<b>60,483,247.76</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>78,780,162.54</b>	<b>82,267,281.39</b>
其中：营业收入		78,780,162.54	82,267,281.39
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>80,826,505.71</b>	<b>80,128,345.26</b>
其中：营业成本		69,382,178.78	68,990,941.16
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		351,463.55	509,090.03
销售费用		398,656.78	430,093.87
管理费用		5,614,894.12	4,182,091.15
研发费用		3,687,081.46	4,197,921.92
财务费用		1,392,231.02	1,818,207.13
其中：利息费用		1,361,777.34	1,8550,078.36
利息收入		6,033.22	48,924.38
加：其他收益		155,182.07	28,629.41
投资收益（损失以“-”号填列）		18,502.06	
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）		102,267.29	381,514.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-778,867.04	-161,443.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7.19	-36,128.30
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,549,265.98</b>	<b>2,351,507.63</b>
加：营业外收入		1.24	0.19
减：营业外支出		79,973.02	960,750.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,629,237.76</b>	<b>1,390,757.80</b>
减：所得税费用		-341,031.53	-15,046.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,288,206.23</b>	<b>1,405,804.62</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）		-2,288,206.23	1,405,804.62
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）		-78957.54	405,636.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,209,248.69	1,000,167.87
<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>		-2,288,206.23	1,405,804.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,209,248.69	1,000,167.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-78,957.54	405,636.75
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.03

法定代表人：邰文主管会计工作负责人：陈婉碧会计机构负责人：陈婉碧

#### (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>		59,351,215.04	70,404,623.23
减：营业成本		51,714,752.55	59,620,607.54
税金及附加		315,866.80	482,959.47
销售费用		398,656.78	430,093.87
管理费用		4,743,262.16	3,625,729.35
研发费用		3,158,381.85	3,494,211.07
财务费用		1,050,081.11	1,484,091.42
其中：利息费用		1,047,450.83	1,474,075.75
利息收入		3,727.92	1,694.58
加：其他收益		134,835.00	28,038.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		256,014.12	183,150.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-431,189.39	-161,443.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7.19	578,130.80
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,070,133.67</b>	<b>1,894,806.91</b>
加：营业外收入		0.31	
减：营业外支出		78,818.02	856,138.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,148,951.38</b>	<b>1,038,668.83</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,148,951.38</b>	<b>1,038,668.83</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,148,951.38	1,038,668.83
（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>-2,148,951.38</b>	<b>1,038,668.83</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2472	-0.1338
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2472	-0.1338

#### （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		87,044,196.98	95,528,684.21

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		5,051.71	
收到其他与经营活动有关的现金		251,216.53	3,526,607.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,300,465.22</b>	<b>99,055,291.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,832,629.11	64,317,483.41
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		17,391,618.72	17,882,556.72
支付的各项税费		2,794,367.74	4,264,640.17
支付其他与经营活动有关的现金		4,217,537.92	6,249,233.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,236,153.49</b>	<b>92,713,914.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,064,311.73</b>	<b>6,341,377.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		18,502.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,918,502.06</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		791,369.70	723,377.37
投资支付的现金		1,900,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,691,369.70</b>	<b>723,377.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-772,867.64</b>	<b>-723,377.37</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		14,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			640,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,000,000.00</b>	<b>22,640,000.00</b>
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		959,663.41	903,029.64
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		3,697,567.35	3,987,796.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,657,230.76</b>	<b>26,890,826.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,657,230.76</b>	<b>-4,250,826.47</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>-3,365,786.67</b>	<b>1,367,173.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,416,467.73	3,049,293.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,050,681.06</b>	<b>4,416,467.73</b>

法定代表人：邰文主管会计工作负责人：陈婉碧会计机构负责人：陈婉碧

#### (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		65,951,651.43	79,290,958.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		158,563.23	88,847.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,110,214.66</b>	<b>79,379,806.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,029,947.11	49,639,089.90
支付给职工以及为职工支付的现金		15,872,350.70	16,048,453.73
支付的各项税费		2,532,116.84	4,022,099.61
支付其他与经营活动有关的现金		348,143.58	3,499,299.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,915,848.23</b>	<b>73,208,942.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,194,366.43</b>	<b>6,170,864.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		536,620.35	683,942.04

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		536,620.35	683,942.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-536,620.35	-683,942.04
<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		11,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			560,000.00
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>		11,000,000.00	22,560,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		640,652.73	630,822.21
支付其他与筹资活动有关的现金		3,697,567.35	3,857,236.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,338,220.08	26,488,058.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,338,220.08	-3,928,058.58
<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>		-1,680,474.00	1,558,863.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,456,571.24	897,707.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		776,097.24	2,456,571.24

## (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	32,000,000.00				706,137.23				203,190.14		-9,632,741.57	1,516,127.08	24,792,712.88
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	32,000,000.00				706,137.23				203,190.14		-9,632,741.57	1,516,127.08	24,792,712.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,209,248.69	-78,957.54	-2,288,206.23
（一）综合收益总额											-2,209,248.69	-78,957.54	-2,288,206.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	32,000,000.00			706,137.23			203,190.14	-11,841,990.26	1,437,169.54	22,504,506.65		

项目	2021年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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											
一、上年期末余额	32,000,000.00				706,137.23				203,190.14		-10,632,909.44	1,110,490.33	23,386,908.26	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	32,000,000.00				706,137.23				203,190.14		-10,632,909.44	1,110,490.33	23,386,908.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,000,167.87	405,636.75	1,405,804.62	
（一）综合收益总额											1,000,167.87	405,636.75	1,405,804.62	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	32,000,000.00			706,137.23				203,190.14		-9,632,741.57	1,516,127.08	24,792,712.88	

法定代表人：邰文主管会计工作负责人：陈婉碧会计机构负责人：陈婉碧

## (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	32,000,000.00				706,137.23				203,190.14		-9,605,159.11	23,304,168.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				706,137.23				203,190.14		-9,605,159.11	23,304,168.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,148,951.38	-2,148,951.38
（一）综合收益总额											-2,148,951.38	-2,148,951.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	32,000,000.00				706,137.23				203,190.14		-11,754,110.49	21,155,216.88

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	32,000,000.00				706,137.23				203,190.14		-10,643,827.94	22,265,499.43

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	32,000,000.00				706,137.23			203,190.14		-10,643,827.94	22,265,499.43
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										1,038,668.83	1,038,668.83
（一）综合收益总额										1,038,668.83	1,038,668.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	32,000,000.00				706,137.23				203,190.14		-9,605,159.11	23,304,168.26

### 三、 财务报表附注

## 广东江顺新材料科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 历史沿革

广东江顺新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由广东江粉磁材股份有限公司(2018年3月6日,广东江粉磁材股份有限公司更名为广东领益智造股份有限公司,以下称“广东领益智造股份有限公司”)与佛山市顺德区金霸菱磁材有限公司(2018年4月28日,佛山市顺德区金霸菱磁材有限公司更名为佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司,以下称“佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司”)共同设立。本公司于2011年12月30日取得企业法人营业执照,统一社会信用代码为91440606588303458H。

成立时股权结构如下:

股东	出资金额	出资比例(%)
广东领益智造股份有限公司	19,200,000.00	60.00
佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司	12,800,000.00	40.00
<u>合计</u>	<u>32,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2017年11月27日,经本公司股东会决议,佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司将其出资额分别以5,120,000.00元、4,480,000.00元及3,200,000.00元出让给新股东广东凯莱文企业管理合伙企业(有限合伙)、陈国权及江门金信泰富资本投资企业(有限合伙),转让价格为1元/单位注册资本。

广东领益智造股份有限公司将其出资额分别以12,480,000.00元及3,520,000.00元出让给新股东广东凯莱文企业管理合伙企业(有限合伙)及陈国权,转让价格为1元/单位注册资本。

变更后股东及出资比例如下:

股东	出资金额	出资比例(%)
广东凯莱文企业管理合伙企业(有限合伙)	17,600,000.00	55.00
陈国权	8,000,000.00	25.00
江门金信泰富资本投资企业(有限合伙)	3,200,000.00	10.00
广东领益智造股份有限公司	3,200,000.00	10.00
<u>合计</u>	<u>32,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2017年12月25日,经本公司股东会决议,同意以2017年11月30日为基准日将有限责

任公司整体变更为股份有限公司，变更后名称为“广东江顺新材料股份有限公司”，整体变更后的本公司申请登记的注册资本为 32,000,000.00 元，本公司以基准日（2017 年 11 月 30 日）的净资产值 32,706,137.23 元折为 32,000,000.00 股，每股价值 1.00 元，公司的注册资本为 32,000,000.00 元，折股后的净资产与注册资本的余额 706,137.23 计入资本公积金。整体变更后原有股东及其出资比例不变。

此次整体变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2017]19629-1 号验资报告。

完成本次变更后，截止 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本（股本）为人民币 3,200.00 万，股权结构如下：

股东	出资金额	出资比例（%）
广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）	17,600,000.00	55.00
陈国权	8,000,000.00	25.00
江门金信泰富资本投资企业（有限合伙）	3,200,000.00	10.00
广东领益智造股份有限公司	3,200,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2019 年 8 月 29 日本公司与安徽中磁高科有限公司共同出资设立安徽粤太新材料科技有限公司，子公司基本情况如下：

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
安徽粤太新材料科技有限公司	控股	其他有限责任公司	安徽省	邵文

接上表：

业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）	表决权比例 (%)	注册号/统一社会信用代码
非金属矿物制品业	2100	51.00	51.00	91340825MA2U28U79K

（二）公司注册地址、法定代表人、经营范围、组织形式

注册地址：广东省佛山市顺德区均安镇均安社区智安北路 21 号 A 区。

法定代表人：邵文。

经营范围：研发、制造和销售：磁粉、磁性材料及制品、塑料制品（不含废旧塑料）、金属制品、玻璃制品（经营范围不含法律、行政法规以及国务院决定禁止或应经许可的项目）。

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

（三）公司实际控制人

公司实际控制人：邵文

对广东江顺新材料科技股份有限公司间接持股比例：36.72%。

对安徽粤太新材料科技有限公司间接持股比例：18.73%。

#### （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本财务报表于 2023 年 4 月 27 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本报告期本公司子公司具体情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计一家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

##### 1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

##### 3. 购买子公司少数股权的处理

公司在取得对子公司的控制权，形成企业合并后，购买少数股东全部或部分权益的，实质上是股东之间的权益性交易，应当分别母公司个别财务报表以及合并财务报表两种情况进

行处理：

母公司个别财务报表中对于自子公司少数股东处新取得的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》第四条的规定，确定长期股权投资的入账价值。

在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同

时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

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

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

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

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

入。

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

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

### (3) 应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

### (十) 应收款项

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

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来

现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对采用个别认定法计提损失准备的，应区分以下情况确定：

(1) 应收合并范围内单位的款项不计提坏账准备，但合并范围内企业存在现金流量严重不足、资不抵债、已经宣告破产或进入破产清算程序等情况，不能清偿部分或全部债务时，应当计提损失准备。

(2) 应收合并范围外单位的款项，有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性很小，如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等；债务人死亡或者被依法宣告失踪、死亡，其财产或者遗产情况不明等，应全额计提坏账准备；

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失

(1) 对于划分为风险组合的应收款项，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按照风险组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	预计信用损失率%
1年以内	5.00
1-2年（含2年）	21.00
2-3年（含3年）	52.00
3年以上	100.00

本公司对照表以此类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项不按照账龄分析法计提坏账准备，采用个别认定法计提损失准备。

(2) 对于划分为组合的其他应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

本公司其他应收账款采用预期信用损失模型如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
----	--------------

1年以内（含1年，以下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （十一）存货

##### 1.存货的分类

存货包括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。

##### 2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制/。

##### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十二）合同资产

##### 1.合同资产的确认方法及标准

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

##### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

### （十三）长期股权投资

#### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

#### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策

及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十四) 固定资产

### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5-10	4.75-19.00

机器设备	年限平均法	10-15	5-10	6.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （十五）在建工程

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

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

#### （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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十七）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

本公司参照《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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销方法及年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
装修工程	在规定期限内平均摊销	5
周转货架	在规定期限内平均摊销	5

### （十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1.短期薪酬

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

### 2.辞退福利

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

### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）租赁负债

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

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,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- 1.固定付款额及实质固定付款额,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3.购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## （二十二）预计负债

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

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

## （二十三）收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)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。

### （2）收入计量原则

公司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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### (3) 收入确认的具体方法

#### 1. 销售商品

公司销售商品，属于在某一时刻履行履约义务。无实质性验收条件，以交付产品，并经客户确认时点；如产品质量构成实质性接受条件，经客户验收确认收入。

#### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4. 其他服务

企业与客户之间的提供服务合同通常包含软件开发、设计、物业管理等履约义务，满足企业履约的同时客户即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，或企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且企业在整个合同期间内有权就累计完成的履约部分收取款项，企业将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外；对于不满足一时段内履行的履约义务的合同，以商品控制权转移给购买方时点确认收入。企业按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，企业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。

#### 5. 相关的特定交易

##### (1) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，企业按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付

的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，企业无需考虑合同中存在的重大融资成分。

#### （2）主要责任人/代理人

对于企业自第三方取得大宗贸易商品或其他资产控制权后，再转让给客户，企业有权自主决定所交易商品的价格，即企业在向客户转让贸易商品前能够控制该商品，因此企业是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，企业为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入金额，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### （3）可变对价

合同中存在可变对价的，企业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，包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，企业应重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同中包含两项或多项履约义务的，企业在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，企业将该合同折扣或可变对价分摊至至相关一项或多项与义务。单独售价，是指企业向客户单独销售商品或服务的价格，单独售价无法直接观察的，企业综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度的采用观察的输入值估计单独售价。

#### （4）附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售的商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，企业按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### （5）客户未行使的合同权利

企业向客户预收销售商品或服务款项的，首先对该款项确认为负债，待履行的相关履约义务时再转为收入。企业预收款项无需退回，且客户可能会放弃全部或部分合同权利时，企业预期将有权获得与客户放弃的权利合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式，按比例将上述金额确认为收入；否则，企业只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### （二十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

#### （二十五）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

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

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

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十七) 租赁

##### 1.承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰

短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2.出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## (二十八) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

### 1. 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 经营租赁——作为出租人

本公司就投资性房地产和固定资产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

## 2. 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

### (1) 应收款项与合同资产的预期信用损失准备

本公司采用预期信用损失模型确定应收款项和合同资产的预期信用损失准备。本公司对具有类似风险特征的各类应收款项和合同资产确定相应的预期信用损失模型。预期信用损失模型基于本公司历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

### (2) 存货跌价准备

本公司对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本高于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

### (3) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (4) 固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为确定固定资产的可使用年限及预计净残值，本公司会按期检讨市况变动、预期的实际损耗及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本公司对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本公司将会于每个资产负债表日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检讨。

### (5) 预计负债

本公司在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果本公司重新估计数与现有估计存在差异，则该差异将会影响预计负债的余额以及相应的损益。

### (6) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东江顺新材料科技股份有限公司	25%
安徽粤太新材料科技有限公司	20%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

#### 1. 小微企业税收优惠

财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），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100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据国家税务总局发布《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〕8号），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100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号），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 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司安徽粤太新材料科技有限公司适用小微企业税收优惠。

## 2. 研发费用加计扣除

按照财税（2018）99 号文件《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

按照财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号文件《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

#### 1. 执行《企业会计准则解释第 15 号》

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号)“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

#### 2. 执行《企业会计准则解释第 16 号》

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会 (2022)31 号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

### （二）会计估计的变更

本公司本期内无重大会计估计变更事项。

### （三）前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	15,999.20	16,289.58
银行存款	1,034,681.86	4,400,178.15
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b><u>1,050,681.06</u></b>	<b><u>4,416,467.73</u></b>

2.期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,140,043.82		11,140,043.82	8,136,060.92		8,136,060.92
商业承兑汇票	1,476,232.25	73,811.61	1,402,420.64	185,919.64		185,919.64
<b>合计</b>	<b><u>12,616,276.07</u></b>	<b><u>73,811.61</u></b>	<b><u>12,542,464.46</u></b>	<b><u>8,321,980.56</u></b>		<b><u>8,321,980.56</u></b>

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	8,427,609.03	7,987,331.68	
<b>合计</b>	<b><u>8,427,609.03</u></b>	<b><u>7,987,331.68</u></b>	

3.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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,616,276.07	100.00	73,811.61	0.59	12,542,464.46
<b>合计</b>	<b><u>12,616,276.07</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>73,811.61</u></b>	<b><u>0.59</u></b>	<b><u>12,542,464.46</u></b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,321,980.56	100.00			8,321,980.56
<u>合计</u>	<u>8,321,980.56</u>	<u>100.00</u>			<u>8,321,980.56</u>

### 3.1 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	11,140,043.82		
商业承兑汇票组合	1,476,232.25	73,811.61	5.00
<u>合计</u>	<u>12,616,276.07</u>	<u>73,811.61</u>	

(续)

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	8,321,980.56		
商业承兑汇票组合			
<u>合计</u>	<u>8,321,980.56</u>		

### 4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		73,811.61				73,811.61
<u>合计</u>		<u>73,811.61</u>				<u>73,811.61</u>

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	13,715,631.06	19,827,113.46
1-2年(含2年)	1,752,241.80	298,906.82

2-3年(含3年)	193,436.27	419,819.12
3-4年(含4年)	370,040.37	297,637.79
4-5年(含5年)	226,100.00	326,648.94
5年以上	65,473.67	
<b>合计</b>	<b>16,322,923.17</b>	<b>21,170,126.13</b>

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,322,923.17	100.00	1,815,953.24	11.13	14,506,969.93
其中：账龄信用风险特征组合	16,322,923.17	100.00	1,815,953.24	11.13	14,506,969.93
<b>合计</b>	<b>16,322,923.17</b>	<b>100.00</b>	<b>1,815,953.24</b>		<b>14,506,969.93</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	144,142.97	0.68	144,142.97	100.00	
按组合计提坏账准备	21,025,983.16	99.32	1,874,472.49	8.92	19,151,510.67
其中：账龄信用风险特征组合	21,025,983.16	99.32	1,874,472.49	8.92	19,151,510.67
<b>合计</b>	<b>21,170,126.13</b>	<b>100.00</b>	<b>2,018,615.46</b>		<b>19,151,510.67</b>

## 3.按组合计提坏账准备

(1) 组合中按账龄信用风险特征计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,715,631.06	685,781.56	5.00
1-2年(含2年)	1,752,241.80	367,970.78	21.00
2-3年(含3年)	193,436.27	100,586.86	52.00
3-4年(含4年)	370,040.37	370,040.37	100.00
4-5年(含5年)	226,100.00	226,100.00	100.00

5年以上	65,473.67	65,473.67	100.00
<u>合计</u>	<u>16,322,923.17</u>	<u>1,815,953.24</u>	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,776,965.14	988,848.26	5.00
1-2年(含2年)	204,912.17	43,031.56	21.00
2-3年(含3年)	419,819.12	218,305.94	52.00
3-4年(含4年)	297,637.79	297,637.79	100.00
4-5年(含5年)	326,648.94	326,648.94	100.00
<u>合计</u>	<u>21,025,983.16</u>	<u>1,874,472.49</u>	

#### 4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	144,142.97		144,142.97			
按组合计提坏账准备	1,874,472.49	-58,519.25				1,815,953.24
<u>合计</u>	<u>2,018,615.46</u>	<u>-58,519.25</u>	<u>144,142.97</u>			<u>1,815,953.24</u>

#### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区迪泰隆磁电实业有限公司	2,992,302.41	18.33	149,615.12
海信容声(广东)冷柜有限公司	2,692,423.08	16.49	134,621.15
广东奥马冰箱有限公司	2,266,690.59	13.89	113,334.53
江门市荣进贸易有限公司	1,632,653.18	10.00	342,857.15
中山市荣佳电子科技有限公司	1,342,475.54	8.22	67,123.78
<u>合计</u>	<u>10,926,544.80</u>	<u>66.93</u>	<u>807,551.73</u>

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,609,627.59	
<u>合计</u>	<u>3,609,627.59</u>	

#### (五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	251,230.93	76.99	463,197.98	88.06
1-2年 (含2年)	38,288.79	11.73	62,829.54	11.94
2-3年 (含3年)	36,826.89	11.28		
<u>合计</u>	<u>326,346.61</u>	<u>100.00</u>	<u>526,027.52</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
安庆和丰石油化工产品销售有限公司	102,165.33	31.31
广东顺德拾月贸易有限公司	39,684.07	12.16
佛山市顺德区均安镇恒现磁性制品厂	36,826.89	11.28
中国石化销售股份有限公司安徽安庆石油分公司	27,000.00	8.27
石家庄岑顺磁业科技有限公司	25,648.39	7.86
<u>合计</u>	<u>231,324.68</u>	<u>70.88</u>

(六) 其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,147,375.94	1,166,712.07
<u>合计</u>	<u>1,147,375.94</u>	<u>1,166,712.07</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	688,011.47	739,332.28
1-2年 (含2年)	68,256.00	506,496.00
2-3年 (含3年)	496,808.00	
3-4年 (含4年)		8,000.00
4-5年 (含5年)	8,000.00	
5年以上		

<u>合计</u>	<u>1,261,075.47</u>	<u>1,253,828.28</u>
-----------	---------------------	---------------------

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	588,314.00	978,557.00
押金及保证金	525,764.80	8,000.00
备用金	5,000.00	5,000.00
电费及运费	20,575.22	56,386.00
社会保险费	121,421.45	205,885.28
<u>合计</u>	<u>1,261,075.47</u>	<u>1,253,828.28</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	<u>87,116.21</u>			<u>87,116.21</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	51,624.80			<u>51,624.80</u>
本期转回	25,041.48			<u>25,041.48</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>113,699.53</u>			<u>113,699.53</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	87,116.21	51,624.80	25,041.48			113,699.53
<u>合计</u>	<u>87,116.21</u>	<u>51,624.80</u>	<u>25,041.48</u>			<u>113,699.53</u>

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽中磁高科有限公司	往来款及其他	560,064.00	三年以内	44.41%	105,187.20
佛山市顺德区均安镇顺怡物业管理有限公司	押金及保证金	400,000.00	两年以内	31.72%	
代扣个人社保	社会保险费	112,217.45	一年以内	8.90%	5,610.87
海信容声（广东）冷柜有限公司	押金及保证金	100,000.00	一年以内	7.93%	
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	往来款及其他	28,250.00	一年以内	2.24%	1,412.50
<u>合计</u>		<u>1,200,531.45</u>		<u>95.20%</u>	<u>112,210.57</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,369,325.72	165,527.42	3,203,798.30	3,925,256.51		3,925,256.51
在产品	5,880,215.88	425,216.01	5,454,999.87	11,238,059.19		11,238,059.19
库存商品	3,839,307.22	109,072.11	3,730,235.11	3,359,772.28	161,443.93	3,198,328.35
发出商品	1,142,523.18		1,142,523.18			
周转材料	1,499,133.67	79,051.50	1,420,082.17	1,619,772.08		1,619,772.08
合同履约成本	25,805.00		25,805.00	58,935.08		58,935.08
自制半成品	491,307.93		491,307.93	434,358.84		434,358.84
<u>合计</u>	<u>16,247,618.60</u>	<u>778,867.04</u>	<u>15,468,751.56</u>	<u>20,636,153.98</u>	<u>161,443.93</u>	<u>20,474,710.05</u>

## 2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		165,527.42				165,527.42
在产品		425,216.01				425,216.01
库存商品	161,443.93	109,072.11		161,443.93		109,072.11
周转材料		79,051.50				79,051.50
<b>合计</b>	<b>161,443.93</b>	<b>778,867.04</b>		<b>161,443.93</b>		<b>778,867.04</b>

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	31,332.20	290,740.25
<b>合计</b>	<b>31,332.20</b>	<b>290,740.25</b>

### (九) 固定资产

#### 1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,732,702.51	9,562,699.74
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>9,732,702.51</b>	<b>9,562,699.74</b>

#### 2.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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>40,903.20</u>	<u>24,807,245.09</u>	<u>48,762.39</u>	<u>4,583,843.22</u>	<u>29,480,753.90</u>
2. 本期增加金额		<u>2,028,804.32</u>	<u>286,902.66</u>	<u>150,719.98</u>	<u>2,466,426.96</u>
(1) 购置		61,800.00	286,902.66	150,719.98	<u>499,422.64</u>
(2) 在建工程转入		1,967,004.32			<u>1,967,004.32</u>
3. 本期减少金额		<u>119,604.29</u>			<u>119,604.29</u>
(1) 处置或报废		119,604.29			<u>119,604.29</u>
4. 期末余额	<u>40,903.20</u>	<u>26,716,445.12</u>	<u>335,665.05</u>	<u>4,734,563.20</u>	<u>31,827,576.57</u>
二、累计折旧					

1. 期初余额	<u>3,438.18</u>	<u>17,067,660.71</u>	<u>37,316.76</u>	<u>2,809,638.51</u>	<u>19,918,054.16</u>
2. 本期增加金额	<u>2,292.11</u>	<u>1,686,067.25</u>	<u>16,687.02</u>	<u>566,370.62</u>	<u>2,271,417.00</u>
(1) 计提	2,292.11	1,686,067.25	16,687.02	566,370.62	<u>2,271,417.00</u>
3. 本期减少金额		<u>94,597.10</u>			<u>94,597.10</u>
(1) 处置或报废		94,597.10			<u>94,597.10</u>
4. 期末余额	<u>5,730.29</u>	<u>18,659,130.86</u>	<u>54,003.78</u>	<u>3,376,009.13</u>	<u>22,094,874.06</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>35,172.91</u>	<u>8,057,314.26</u>	<u>281,661.27</u>	<u>1,358,554.07</u>	<u>9,732,702.51</u>
2. 期初账面价值	<u>37,465.02</u>	<u>7,739,584.38</u>	<u>11,445.63</u>	<u>1,774,204.71</u>	<u>9,562,699.74</u>

(2) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### (十) 在建工程

##### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	249,418.66	1,405,326.62
工程物资		636,838.20
<u>合计</u>	<u>249,418.66</u>	<u>2,042,164.82</u>

##### 2. 在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改工程支出	249,418.66		249,418.66	1,405,326.62		1,405,326.62
<u>合计</u>	<u>249,418.66</u>		<u>249,418.66</u>	<u>1,405,326.62</u>		<u>1,405,326.62</u>

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
改造烘干车间	3,428,261.24	1,405,326.62	948,151.36	1,967,004.32	137,055.00	249,418.66
<u>合计</u>	<u>3,428,261.24</u>	<u>1,405,326.62</u>	<u>948,151.36</u>	<u>1,967,004.32</u>	<u>137,055.00</u>	<u>249,418.66</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
94%	94%				自筹资金
<u>94%</u>	<u>94%</u>				

### 3.工程物资

#### (1) 工程物资情况

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
设备部件				83,556.64		83,556.64
机器零部件				13,207.96		13,207.96
推板砖				540,073.60		540,073.60
<u>合计</u>				<u>636,838.20</u>		<u>636,838.20</u>

#### (十一) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>9,709,281.88</u>	<u>9,709,281.88</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>9,709,281.88</u>	<u>9,709,281.88</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>2,044,059.36</u>	<u>2,044,059.36</u>
2. 本期增加金额	<u>2,044,059.36</u>	<u>2,044,059.36</u>
(1) 计提	2,044,059.36	2,044,059.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>4,088,118.72</u>	<u>4,088,118.72</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>5,621,163.16</u>	<u>5,621,163.16</u>
2. 期初账面价值	<u>7,665,222.52</u>	<u>7,665,222.52</u>

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修工程	1,841,550.36	795,863.15	760,920.32		1,876,493.19
<u>合计</u>	<u>1,841,550.36</u>	<u>795,863.15</u>	<u>760,920.32</u>		<u>1,876,493.19</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
资产减值准备	696,440.82	174,110.20	195,016.34	48,754.08
内部交易未实现利润	585,081.79	146,270.45	614,259.10	153,564.78
未弥补亏损	146,898.00	36,724.55		
<u>合计</u>	<u>1,428,420.61</u>	<u>357,105.20</u>	<u>809,275.44</u>	<u>202,318.86</u>

(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
预付工程款				26,363.81		26,363.81
<u>合计</u>				<u>26,363.81</u>		<u>26,363.81</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	14,022,174.16	5,008,234.72
抵押借款		11,019,463.89
<u>合计</u>	<u>14,022,174.16</u>	<u>16,027,698.61</u>

2.本期末无已逾期未偿还的短期借款。

3.截至2022年12月31日止，信用借款情况列示如下：

银行名称	借款金额	借款起始日	借款到期日	利率
广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行	8,000,000.00	2022/10/14	2023/4/14	5.65%
广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行	3,000,000.00	2022/10/14	2023/4/14	5.25%
安徽太湖农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	2022/9/23	2023/9/23	5.11%
<b>合计</b>	<b>14,000,000.00</b>			

#### (十六) 应付账款

##### 1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,681,157.15	8,194,349.36
1-2年（含2年）	495,209.27	4,483,254.82
2-3年（含3年）	2,829,165.60	
3年以上		
<b>合计</b>	<b>11,005,532.02</b>	<b>12,677,604.18</b>

##### 2.期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽中磁高科有限公司	2,353,974.08	资金周转困难，未结算
江门江益磁材有限公司	236,498.63	资金周转困难，未结算
天津市霸菱磁粉有限公司	191,750.00	资金周转困难，未结算
深圳市诚裕丰高分子材料有限公司	163,382.51	资金周转困难，未结算
雷州市远佳矿业有限责任公司	74,825.23	资金周转困难，未结算
东莞市虎门方邦塑胶制品厂	56,473.46	资金周转困难，未结算
<b>合计</b>	<b>3,076,903.91</b>	

#### (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	127,302.58	139,114.05
<b>合计</b>	<b>127,302.58</b>	<b>139,114.05</b>

#### (十八) 应付职工薪酬

##### 1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,841,401.20	15,004,393.44	16,351,473.10	1,494,321.54
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,032,894.57	1,032,894.57	
<b>合计</b>	<b><u>2,841,401.20</u></b>	<b><u>16,037,288.01</u></b>	<b><u>17,384,367.67</u></b>	<b><u>1,494,321.54</u></b>

## 2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,841,401.20	14,295,355.68	15,642,435.34	1,494,321.54
二、职工福利费		142,246.58	142,246.58	
三、社会保险费		491,206.18	491,206.18	
其中：医疗保险及生育保险费		450,895.77	450,895.77	
工伤保险费		40,310.41	40,310.41	
四、住房公积金		11,665.00	11,665.00	
五、工会经费和职工教育经费		63,920.00	63,920.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b><u>2,841,401.20</u></b>	<b><u>15,004,393.44</u></b>	<b><u>16,351,473.10</u></b>	<b><u>1,494,321.54</u></b>

## 3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,015,446.73	1,015,446.73	
2.失业保险费		17,447.84	17,447.84	
<b>合计</b>		<b><u>1,032,894.57</u></b>	<b><u>1,032,894.57</u></b>	

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		183,563.64
增值税	1,532,378.81	775,182.81
城市维护建设税	104,453.18	48,953.76
教育费附加	77,739.21	35,671.18
代扣代缴个人所得税	1,214.71	8,465.76

印花税	2,865.87	2,458.40
地方水利建设基金	715.05	1,146.87
<b>合计</b>	<b><u>1,719,366.83</u></b>	<b><u>1,055,442.42</u></b>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,622,713.59	3,010,138.93
<b>合计</b>	<b><u>1,622,713.59</u></b>	<b><u>3,010,138.93</u></b>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
电费及运费	335,676.13	492,725.67
设备及工程款	1,211,069.77	692,841.62
往来款及其他	34,808.00	962,235.15
借款		817,966.80
备用金	41,159.69	44,369.69
<b>合计</b>	<b><u>1,622,713.59</u></b>	<b><u>3,010,138.93</u></b>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,080,345.16	1,964,443.02
<b>合计</b>	<b><u>2,080,345.16</u></b>	<b><u>1,964,443.02</u></b>

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	16,549.34	185,372.48
已背书未到期票据	7,987,331.68	6,973,907.51
<b>合计</b>	<b><u>8,003,881.02</u></b>	<b><u>7,159,279.99</u></b>

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	6,523,223.85	8,895,305.25
减：未确认的融资费用	502,590.17	910,228.55
重分类至一年内到期的非流动负债	2,080,345.16	1,964,443.02
<b>合计</b>	<b><u>3,940,288.52</u></b>	<b><u>6,020,633.68</u></b>

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>28,800,000.00</u>						<u>28,800,000.00</u>
1.其他内资持股	<u>20,800,000.00</u>						<u>20,800,000.00</u>
其中：境内法人持股	20,800,000.00						20,800,000.00
境内自然人持股	8,000,000.00						8,000,000.00
二、无限售条件流通股份	<u>3,200,000.00</u>						<u>3,200,000.00</u>
其中：境内法人持股	3,200,000.00						3,200,000.00
<b>股份合计</b>	<b><u>32,000,000.00</u></b>						<b><u>32,000,000.00</u></b>

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	706,137.23			706,137.23
<b>合计</b>	<b><u>706,137.23</u></b>			<b><u>706,137.23</u></b>

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	203,190.14			203,190.14
<b>合计</b>	<b><u>203,190.14</u></b>			<b><u>203,190.14</u></b>

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-9,632,741.57	-10,632,909.44
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-9,632,741.57	-10,632,909.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,209,248.69	1,000,167.87
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,841,990.26	-9,632,741.57

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,701,322.19	69,379,678.75	81,880,645.06	68,691,389.47
其他业务	78,840.35	2,500.03	386,636.33	299,551.69
<u>合计</u>	<u>78,780,162.54</u>	<u>69,382,178.78</u>	<u>82,267,281.39</u>	<u>68,990,941.16</u>

2. 主营业务分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门封	18,200,344.64	17,079,714.30	24,385,885.67	20,355,486.75
硬塑型材	5,854,057.29	5,312,260.87	8,161,627.45	7,277,401.08
玻璃门	9,330,466.54	8,424,687.83	13,028,354.86	11,579,885.13
磁性材料	6,397,708.68	5,601,700.18	11,299,216.63	9,761,984.42
制品成品	13,445,278.37	10,932,601.37	6,294,119.60	5,488,414.48
黑钢料	6,535,548.58	4,615,464.77	6,235,914.33	3,735,067.69
粘结粉	17,881,962.35	16,793,930.27	11,370,869.89	9,494,208.78
加工料件			44,700.89	46,120.33
粘接锶料	1,055,955.74	619,319.16	1,059,955.74	952,820.81
<u>合计</u>	<u>78,701,322.19</u>	<u>69,379,678.75</u>	<u>81,880,645.06</u>	<u>68,691,389.47</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	187,052.72	278,279.56
教育费附加	82,192.03	120,799.29
印花税	16,512.56	21,450.48
地方教育费附加(含地方)	54,794.71	80,532.85
其他	10,911.53	8,027.85

<u>合计</u>	<u>351,463.55</u>	<u>509,090.03</u>
-----------	-------------------	-------------------

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	269,202.69	350,040.92
差旅费	39,164.07	38,205.47
通讯费	36,078.13	40,683.77
物料消耗	5,171.24	473.71
业务招待费	3,274.20	690.00
其他费用	45,766.45	
<u>合计</u>	<u>398,656.78</u>	<u>430,093.87</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,554,219.12	1,437,406.89
折旧与摊销	1,382,335.54	525,270.37
中介机构费	744,443.36	514,670.68
办公费	314,521.22	249,307.31
机物料	176,695.65	149,786.01
差旅费	33,488.87	35,852.63
业务费	21,625.43	20,379.71
保险费	7,264.15	7,264.15
其他费用	1,380,300.78	1,242,153.40
<u>合计</u>	<u>5,614,894.12</u>	<u>4,182,091.15</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	1,448,489.52	2,347,311.96
职工薪酬	1,950,795.50	1,560,247.93
折旧费	240,272.96	207,300.26
其他研发费用	36,337.48	83,061.77
差旅费	11,186.00	
<u>合计</u>	<u>3,687,081.46</u>	<u>4,197,921.92</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	1,361,777.34	1,855,078.36
利息收入	-6,033.22	-48,924.38
手续费	36,486.90	12,053.15
<b>合计</b>	<b><u>1,392,231.02</u></b>	<b><u>1,818,207.13</u></b>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
退伍军人减征税		27,000.00
个税退税		1,038.87
新能源汽车补贴	10,000.00	
一次性留工培训补助	74,835.00	
高新技术专项审计报告费用补助	50,000.00	
个税返还	6.19	
补贴收入	20,340.88	355.54
失业保险费返还		235.00
<b>合计</b>	<b><u>155,182.07</u></b>	<b><u>28,629.41</u></b>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,502.06	
<b>合计</b>	<b><u>18,502.06</u></b>	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-73,811.61	
应收账款坏账损失	202,662.22	269,838.83
其他应收款坏账损失	-26,583.32	111,675.49
<b>合计</b>	<b><u>102,267.29</u></b>	<b><u>381,514.32</u></b>

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-778,867.04	-161,443.93
<b>合计</b>	<b><u>-778,867.04</u></b>	<b><u>-161,443.93</u></b>

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-7.19	-36,128.30
<u>合计</u>	<u>-7.19</u>	<u>-36,128.30</u>

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.24	0.19	1.24
<u>合计</u>	<u>1.24</u>	<u>0.19</u>	<u>1.24</u>

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：		<u>729,367.95</u>	
其中：固定资产处置损失		729,367.95	
滞纳金	11,196.89		11,196.89
质量罚款	67,621.13	126,770.13	67,621.13
员工工伤赔款支出		103,234.53	
罚款支出	1,155.00	1,377.41	1,155.00
<u>合计</u>	<u>79,973.02</u>	<u>960,750.02</u>	<u>79,973.02</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-341,031.53</u>	<u>-15,046.82</u>
当期所得税费用	-186,245.19	88,927.04
递延所得税费用	-154,786.34	-103,973.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,629,237.76	1,390,757.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-657,309.44	347,689.45
子公司适用不同税率的影响	228,222.86	
调整以前期间所得税的影响	-186,245.19	
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,014.00	2,037.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-480,580.42	394,708.17
加计扣除抵扣的费用	752,866.66	-759,482.42
所得税费用合计	<u>-341,031.53</u>	<u>-15,046.82</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,033.22	48,924.38
政府补助	155,182.07	28,629.41
往来款	35,000.00	3,389,939.22
其他	55,001.24	59,114.48
<u>合计</u>	<u>251,216.53</u>	<u>3,526,607.49</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	3,367,513.17	3,671,187.78
往来款	651,054.54	2,334,610.77
其他	198,970.21	243,435.22
<u>合计</u>	<u>4,217,537.92</u>	<u>6,249,233.77</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款		640,000.00
<u>合计</u>		<u>640,000.00</u>

4.支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还个人借款	1,325,485.95	1,322,033.20
支付租赁费	2,372,081.40	2,239,403.55
票据贴现		426,360.08
<u>合计</u>	<u>3,697,567.35</u>	<u>3,987,796.83</u>

(四十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-2,288,206.23	1,405,804.62
加：资产减值准备	778,867.04	161,443.93
信用减值损失	-102,267.29	-381,514.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,271,417.00	2,428,944.57
使用权资产摊销	2,044,059.36	2,044,059.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	760,920.32	522,549.96
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）	7.19	36,128.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		729,367.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,361,777.34	1,855,078.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,502.06	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-154,786.34	-103,973.86
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）	4,227,091.45	194,657.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,576,628.37	-898,895.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,239,437.68	-1,652,273.31
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>4,064,311.73</u></b>	<b><u>6,341,377.63</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<u>1,050,681.06</u>	<u>4,416,467.73</u>
减：现金的期初余额	4,416,467.73	3,049,293.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-3,365,786.67</u>	<u>1,367,173.79</u>

## 2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,050,681.06</u>	<u>4,416,467.73</u>
其中：库存现金	15,999.20	16,289.58
可随时用于支付的银行存款	1,034,681.86	4,400,178.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,050,681.06</u>	<u>4,416,467.73</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （四十四）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	155,182.07	其他收益	155,182.07
<u>合计</u>	<u>155,182.07</u>		<u>155,182.07</u>

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并

### （三）反向购买

本报告期内未发生反向购买。

### （四）处置子公司

#### 1.单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

#### 2.通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
安徽粤太新材料科技有限公司	安徽	安徽	非金属矿物制品业	51		51	新设

### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽粤太新材料科技有限公司	49%	49%	225,667.30		1,741,794.38

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	安徽粤太新材料科技有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	12,922,491.22	16,370,044.62
非流动资产	4,565,378.03	4,457,174.84
资产合计	<u>17,487,869.25</u>	<u>20,827,219.46</u>
流动负债	14,599,768.14	17,777,980.52
非流动负债		
负债合计	<u>14,599,768.14</u>	<u>17,777,980.52</u>
营业收入	19,692,542.58	13,983,796.15
净利润 (净亏损)	<u>-161,137.83</u>	<u>827,830.11</u>
经营活动现金流量	<u>869,945.30</u>	<u>170,513.20</u>

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,050,681.06			<u>1,050,681.06</u>
应收票据	12,542,464.46			<u>12,542,464.46</u>
应收账款	14,506,969.93			<u>14,506,969.93</u>
应收款项融资	3,609,627.59			<u>3,609,627.59</u>
其他应收款	1,147,375.94			<u>1,147,375.94</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	4,416,467.73			<u>4,416,467.73</u>
应收票据	8,321,980.56			<u>8,321,980.56</u>
应收账款	19,151,510.67			<u>19,151,510.67</u>
其他应收款	1,166,712.07			<u>1,166,712.07</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		14,022,174.16	<u>14,022,174.16</u>
应付账款		11,005,532.02	<u>11,005,532.02</u>

其他应付款		1,622,713.59	<u>1,622,713.59</u>
一年内到期的非流动负债		2,080,345.16	<u>2,080,345.16</u>
其他流动负债		8,003,881.02	<u>8,003,881.02</u>
租赁负债		3,940,288.52	<u>3,940,288.52</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		16,027,698.61	<u>16,027,698.61</u>
应付账款		12,677,604.18	<u>12,677,604.18</u>
其他应付款		3,010,138.93	<u>3,010,138.93</u>
一年内到期的非流动负债		1,964,443.02	<u>1,964,443.02</u>
其他流动负债		7,159,279.99	<u>7,159,279.99</u>
租赁负债		6,020,633.68	<u>6,020,633.68</u>

(二) 信用风险

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。

2. 汇率风险

本公司报告期内主要业务位于中国，均以人民币结算，不存在汇率风险

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

公司报告期内未发生权益工具投资相关事项。

## 十、资本管理

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

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

## 十一、公允价值的披露

期末无以公允价值计量的资产和负债。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	佛山市	邵文	商务服务业	17,600,000.00

接上表：

母公司名称	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）	55.00	55.00	邵文	MA511BK3-4

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈国权	股东
广东领益智造股份有限公司	股东
范耀纪	股东
安徽中磁高科有限公司	子公司股东
佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司	股东控股公司
佛山市顺德区霸菱电机有限公司	股东控股公司
佛山市顺德区霸菱磁电有限公司	股东控股公司
佛山市顺德区霸菱胶磁有限公司	股东控股公司
佛山市顺德区霸菱服装有限公司	股东控股公司
佛山市顺德区科霸菱电机有限公司	股东控股公司
佛山市顺德区霸菱磁材有限公司	股东控股公司
广东顺德迪泰隆电器有限公司	股东控股公司
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	股东控股公司
佛山市顺德区迪泰隆磁电实业有限公司	股东控股公司
余登九	子公司股东
江门江益磁材有限公司	股东控股公司

#### (六) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中磁高科有限公司	购买原材料	810,920.74	9,047.79
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	购买原材料	11,534.60	8,596.98
顺德区霸菱磁电有限公司	购买原材料	504,994.34	
<u>合计</u>		<u>1,327,449.68</u>	<u>17,644.77</u>

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区迪泰隆磁电实业有限公司	销售商品	15,388,685.51	6,614,953.94
佛山市顺德区霸菱磁电有限公司	销售商品	8,487.61	427.43
<u>合计</u>		<u>15,397,173.12</u>	<u>6,615,381.37</u>

## 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	554,693.52	554,310.80

### (七) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽中磁高科有限公司	166,640.75	82,740.99	166,640.75	32,975.36
应收账款	佛山市顺德区迪泰隆磁电实业有限公司	2,992,302.41	149,615.12	1,995,202.43	99,760.12
其他应收款	安徽中磁高科有限公司	560,064.00	105,187.20	569,752.00	53,562.40
其他应收款	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	28,250.00	1,412.50		
<u>合计</u>		<u>3,747,257.16</u>	<u>338,955.81</u>	<u>2,731,595.18</u>	<u>186,297.88</u>

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	安徽中磁高科有限公司	2,570,880.89	2,799,988.50
应付账款	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	21,631.08	8,596.98
应付账款	佛山市顺德区霸菱磁电有限公司	470,854.74	
其他应付款	邵文		767,966.80
其他应付款	佛山市顺德区霸菱磁电有限公司		557,519.15
<u>合计</u>		<u>3,063,366.71</u>	<u>4,134,071.43</u>

### (八) 关联方承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在其他需要披露的关联方承诺事项。

## 十三、股份支付

本公司本报告期内无股份支付事项。

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要说明的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

### （二）利润分配情况

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的利润分配情况。

### （三）销售退回

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大销售退回。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

截至资产负债表日，本公司无需要披露的债务重组。

### （二）资产置换

截至资产负债表日，本公司无需要披露的资产置换。

### （三）年金计划

截至资产负债表日，本公司无需要披露的年金计划。

### （四）终止经营

截至资产负债表日，本公司无需要披露的终止经营情况

### （五）分部信息

无。

### （六）借款费用

本期无资本化的借款费用。

### （七）外币折算

无。

### （八）租赁

1.人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	407,638.38
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,372,081.40
售后租回交易产生的相关损益	

(九) 其他

公司根据目前实际经营情况，为保证公司正常经营，采取了以下措施来实现公司的持续经营：

- 1) 拓宽公司业务渠道，寻求公司的利润增长。
- 2) 加强成本费用控制，进行业务转型升级，争取提升公司整体竞争能力和盈利水平。
- 3) 改善公司的资金状况，支持业务的发展，形成新的现金流。

**十七、母公司财务报表项目注释**

(一) 应收票据

1. 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,644,413.82		7,644,413.82	4,029,910.92		4,029,910.92
商业承兑汇票	443,963.98	22,198.20	421,765.78	18,702.64		18,702.64
<b>合计</b>	<b>8,088,377.80</b>	<b>22,198.20</b>	<b>8,066,179.60</b>	<b>4,048,613.56</b>		<b>4,048,613.56</b>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	3,083,985.52	4,291,701.68	
<b>合计</b>	<b>3,083,985.52</b>	<b>4,291,701.68</b>	

3. 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,088,377.80	100.00	22,198.20	5.00	8,066,179.60
<b>合计</b>	<b>8,088,377.80</b>	<b>100.00</b>	<b>22,198.20</b>		<b>8,066,179.60</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,048,613.56	100.00			4,048,613.56
<u>合计</u>	<u>4,048,613.56</u>	<u>100.00</u>			<u>4,048,613.56</u>

### 3.1 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	7,644,413.82		
商业承兑汇票组合	443,963.98	22,198.20	5.00
<u>合计</u>	<u>8,088,377.80</u>	<u>22,198.20</u>	

(续)

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	4,029,910.92		
商业承兑汇票组合	18,702.64		
<u>合计</u>	<u>4,048,613.56</u>		

### 4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		22,198.20				22,198.20
<u>合计</u>		<u>22,198.20</u>				<u>22,198.20</u>

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	11,554,079.74	18,852,649.73
1-2年(含2年)	2,906,710.80	1,522,681.10
2-3年(含3年)	1,424,686.45	419,819.12

3-4年(含4年)	370,040.37	297,637.79
4-5年(含5年)	226,100.00	326,648.94
5年以上	65,473.67	
<b>合计</b>	<b>16,547,091.03</b>	<b>21,419,436.68</b>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,554,559.93	15.44			2,554,559.93
按组合计提坏账准备	<u>13,992,531.10</u>	<u>84.56</u>	<u>1,623,990.68</u>	<u>11.61</u>	<u>12,368,540.42</u>
其中：账龄信用风险特征组合	13,992,531.10	84.56	1,623,990.68	11.61	12,368,540.42
<b>合计</b>	<b>16,547,091.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,623,990.68</b>		<b>14,923,100.35</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,698,702.90	12.60	144,142.97	5.34	2,554,559.93
按组合计提坏账准备	<u>18,720,733.78</u>	<u>87.40</u>	<u>1,733,018.55</u>	<u>9.26</u>	<u>16,987,715.23</u>
其中：账龄信用风险特征组合	18,720,733.78	87.40	1,733,018.55	9.26	16,987,715.23
<b>合计</b>	<b>21,419,436.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,877,161.52</b>		<b>19,542,275.16</b>

(1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽粤太新材料科技有限公司	2,554,559.93			信用风险低,预计可以收回
<b>合计</b>	<b>2,554,559.93</b>			

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中山市奥璟隆电器有限公司	144,142.97	144,142.97	100.00	逾期信用风险高

安徽粤太新材料科技有限公司	2,554,559.93			信用风险低, 预计可以收回
<u>合计</u>	<u>2,698,702.90</u>	<u>144,142.97</u>		

(2) 组合中按账龄信用风险特征计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	11,554,079.74	577,703.99	5.00
1-2年 (含 2年)	1,739,621.80	365,320.58	21.00
2-3年 (含 3年)	37,215.52	19,352.07	52.00
3-4年 (含 4年)	370,040.37	370,040.37	100.00
4-5年 (含 5年)	226,100.00	226,100.00	100.00
5年以上	65,473.67	65,473.67	100.00
<u>合计</u>	<u>13,992,531.10</u>	<u>1,623,990.68</u>	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	17,635,412.41	881,770.62	5.00
1-2年 (含 2年)	41,215.52	8,655.26	21.00
2-3年 (含 3年)	419,819.12	218,305.94	52.00
3-4年 (含 4年)	297,637.79	297,637.79	100.00
4-5年 (含 5年)	326,648.94	326,648.94	100.00
<u>合计</u>	<u>18,720,733.78</u>	<u>1,733,018.55</u>	

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	144,142.97		144,142.97			
按组合计提坏账准备	1,733,018.55	-109,027.87				1,623,990.68
<u>合计</u>	<u>1,877,161.52</u>	<u>-109,027.87</u>	<u>144,142.97</u>			<u>1,623,990.68</u>

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区迪泰隆磁电实业有限公司	2,992,302.41	18.08	149,615.12
海信容声（广东）冷柜有限公司	2,692,423.08	16.27	134,621.15
安徽粤太新材料科技有限公司	2,554,559.93	15.44	
广东奥马冰箱有限公司	2,266,690.59	13.70	113,334.53
江门市荣进贸易有限公司	1,632,653.18	9.87	342,857.15
<u>合计</u>	<u>12,138,629.19</u>	<u>73.36</u>	<u>740,427.95</u>

(三) 其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,487,499.14	1,445,522.47
<u>合计</u>	<u>1,487,499.14</u>	<u>1,445,522.47</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,488,011.47	1,471,076.28
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3-4年（含4年）		8,000.00
4-5年（含5年）	8,000.00	
5年以上		
<u>合计</u>	<u>1,496,011.47</u>	<u>1,479,076.28</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	828,250.00	1,206,555.00
押金及保证金	525,764.80	8,000.00
电费及运费	20,575.22	56,386.00
社会保险费	121,421.45	205,885.28

备用金		2,250.00
<u>合计</u>	<u>1,496,011.47</u>	<u>1,479,076.28</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2022 年 1 月 1 日余额	<u>33,553.81</u>			<u>33,553.81</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	25,041.48			25,041.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>8,512.33</u>			<u>8,512.33</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	33,553.81		25,041.48			8,512.33
<u>合计</u>	<u>33,553.81</u>		<u>25,041.48</u>			<u>8,512.33</u>

(5) 本期无核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款 总额的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
------	------	------	----	----------------------------	------------------

佛山市顺德区均安镇顺怡物业管理有限公司	押金及保证金	400,000.00	两年以内	26.74%	
代扣个人社保	社会保险费	112,217.45	一年以内	7.50%	5,610.87
海信容声（广东）冷柜有限公司	押金及保证金	100,000.00	一年以内	6.68%	
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	往来款及其他	28,250.00	一年以内	1.89%	1,412.50
广东顺德勇畅汽车科技有限公司	电费及运费	20,575.22	一年以内	1.38%	1,028.76
<u>合计</u>		<u>661,042.67</u>		<u>44.19%</u>	<u>8,052.13</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### (四) 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
<u>合计</u>	<u>1,100,000.00</u>		<u>1,100,000.00</u>	<u>1,100,000.00</u>		<u>1,100,000.00</u>

##### 2 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
粤太新材料科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
<u>合计</u>	<u>1,100,000.00</u>			<u>1,100,000.00</u>		

#### (五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,351,215.04	51,714,752.55	69,414,428.43	58,733,895.36
其他业务			990,194.80	886,712.18
<u>合计</u>	<u>59,351,215.04</u>	<u>51,714,752.55</u>	<u>70,404,623.23</u>	<u>59,620,607.54</u>

## 十八、补充资料

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

的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-7.19	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	155,175.88	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	18,502.06	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,971.78	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>93,698.97</u>	
减：所得税影响金额	23,424.75	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>70,274.22</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	56,423.57	

归属于少数股东的非经常性损益	13,850.65	
----------------	-----------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.96	-0.0690	-0.0690
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.22	-0.0708	-0.0708

广东江顺新材料科技股份有限公司

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：

公司董事会办公室。