

证券代码：832018

证券简称：固特超声

主办券商：兴业证券

广东固特超声股份有限公司

2022 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2022 年年度报告》（公告编号[2023-009]）。根据有关法律法规及公司章程的相关规定，经谨慎审查，公司 2022 年年度报告存在需要更正的情形，为了确保定期报告信息披露的准确性，现公司拟对 2022 年年度报告相应内容进行更正。

一、更正事项的具体内容和原因

本次更正主要涉及财务指标、财务报表及附注相关事项，更正的主要数据内容如下：

第三节会计数据和经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

更正前：

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	83,224,778.15	122,702,081.42	-32.17%
毛利率%	30.87%	29.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,699,629.86	-6,704,878.16	44.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,009,760.12	-7,073,074.40	43.31%
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）	-4.46%	-6.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据	-4.83%	-7.17%	-

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)			
基本每股收益	-0.06	-0.08	25.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	155,224,710.89	208,741,358.20	-25.64%
负债总计	66,656,621.57	103,960,243.99	-35.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,004,006.79	95,588,459.57	-10.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.20	-10.00%
资产负债率%（母公司）	42.22%	44.74%	-
资产负债率%（合并）	42.94%	49.80%	-
流动比率	1.11	1.12	-
利息保障倍数	-1.78	-2.40	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.64%	11.36%	-
营业收入增长率%	-32.17%	3.60%	-
净利润增长率%	35.36%	-266.45%	-

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,541.68
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	194,841.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,286.06
非经常性损益合计	380,586.14
所得税影响数	52,458.94
少数股东权益影响额（税后）	17,996.94
非经常性损益净额	310,130.26

更正后：

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	83,224,778.15	122,702,081.42	-32.17%
毛利率%	30.87%	29.62%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,560,361.94	-6,704,878.16	42.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,313,015.44	-7,073,074.40	-67.30%
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）	-10.53%	-6.74%	—
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）	-2.55%	-7.17%	—
基本每股收益	-0.12	-0.08	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	155,224,710.89	208,741,358.20	-25.64%
负债总计	66,656,621.57	103,960,243.99	-35.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,004,006.79	95,588,459.57	-10.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.20	-10.00%
资产负债率%（母公司）	42.22%	44.74%	—
资产负债率%（合并）	42.94%	49.80%	—
流动比率	1.11	1.12	—
利息保障倍数	-4.56	-2.40	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.64%	11.36%	—
营业收入增长率%	-32.17%	3.60%	—
净利润增长率%	-47.52%	-266.45%	—

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,541.68
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）	194,841.76
处置子公司当期收益	-7,557,476.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,286.06
非经常性损益合计	-7,176,890.62
所得税影响数	52,458.94
少数股东权益影响额（税后）	17,996.94
非经常性损益净额	-7,247,346.50

第八节 财务会计报告

(三) 合并利润表

合并利润表变动部分
变更前：

项目	附注	2022 年	2021 年
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-1,364,371.11	442,864.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,051,765.68	-7,780,489.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,872,837.87	-7,785,127.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,570,270.51	-7,070,742.41
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,570,270.51	-7,070,742.41
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-870,640.65	-365,864.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,699,629.86	-6,704,878.16
七、综合收益总额		-4,570,270.51	-7,070,742.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,699,629.86	-6,704,878.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-870,640.65	-365,864.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.08

变更后：

项目	附注	2022 年	2021 年
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-7,225,103.19	442,864.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,912,497.76	-7,780,489.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,733,569.95	-7,785,127.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,431,002.59	-7,070,742.41
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,431,002.59	-7,070,742.41
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-870,640.65	-365,864.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,560,361.94	-6,704,878.16
七、综合收益总额		-10,431,002.59	-7,070,742.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,560,361.94	-6,704,878.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-870,640.65	-365,864.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.08

财务报表附注：

五、合并财务报表主要项目注释变动部分：

变更前：

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,024,397.57	9,527,275.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,024,397.57	9,527,275.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,699,629.86	-6,704,878.16
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		798,000.00
转作股本的普通股股利		
出售子公司对未分配利润的影响数	5,884,822.92	
期末未分配利润	-7,560,055.21	2,024,397.57

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-294.78	-694.17
处置交易性金融资产取得的投资收益		1.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	332,668.35	443,557.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,696,744.68	-
合计	-1,364,371.11	442,864.63

44、所得税费用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,872,837.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-586,300.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	42,295.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,566.31
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	27,940.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-705,255.42
递延所得税负债的影响	-10,969.29
免于补税的投资收益	-147,844.35
所得税费用	-1,302,567.36

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,570,270.51	-7,070,742.41
加：信用减值准备	2,249,780.11	7,979,696.19
资产减值准备	1,883,603.73	385,932.15

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,231,437.05	4,052,424.10
使用权资产折旧	2,006,811.42	2,354,816.40
无形资产摊销	823,311.84	1,040,365.20
长期待摊费用摊销	407,866.37	346,360.03
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）	-6,816.57	80,784.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	21,358.25	131.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,298,081.08	2,101,997.98
投资损失（收益以“－”号填列）	1,364,371.11	-442,864.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,336,681.51	-711,578.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,969.29	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,889,832.73	-9,504,961.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,559,326.56	-14,454,762.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,216,553.95	20,133,089.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,870,722.26	6,290,688.24
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,387,831.76	11,585,063.88
减：现金的期初余额	11,585,063.88	12,100,628.13
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	-7,197,232.12	-515,564.25

变更后：

30、未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	2,024,397.57	9,527,275.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,024,397.57	9,527,275.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,560,361.94	-6,704,878.16
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		798,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	24,090.84	
期末未分配利润	-7,560,055.21	2,024,397.57

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-294.78	-694.17
处置交易性金融资产取得的投资收益		1.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	332,668.35	443,557.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,557,476.76	-
合计	-7,225,103.19	442,864.63

44、所得税费用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-11,733,569.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,760,035.49
子公司适用不同税率的影响	294,625.12
调整以前期间所得税的影响	42,295.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	858,687.82
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	27,940.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-705,255.42

递延所得税负债的影响	-10,969.29
免于补税的投资收益	-49,856.05
所得税费用	-1,302,567.36

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-10,431,002.59	-7,070,742.41
加：信用减值准备	2,249,780.11	7,979,696.19
资产减值准备	1,883,603.73	385,932.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,231,437.05	4,052,424.10
使用权资产折旧	2,006,811.42	2,354,816.40
无形资产摊销	823,311.84	1,040,365.20
长期待摊费用摊销	407,866.37	346,360.03
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）	-6,816.57	80,784.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	21,358.25	131.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,298,081.08	2,101,997.98
投资损失（收益以“－”号填列）	7,225,103.19	-442,864.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,336,681.51	-711,578.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,969.29	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,889,832.73	-9,504,961.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,559,326.56	-14,454,762.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,216,553.95	20,133,089.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,870,722.26	6,290,688.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,387,831.76	11,585,063.88
减：现金的期初余额	11,585,063.88	12,100,628.13
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	-7,197,232.12	-515,564.25

九、关联方及关联交易变动部分：

变更前：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴银隆	董事长
吴鑫隆	董事、总经理
郑季恒	董事
肖金秀	董事、财务总监、兼董事会秘书
李钱材	董事
曹杨波	监事会主席
吴承庚	监事
黄丽芬	职工监事
陈鑫宏	监事
万凌	与吴银隆系夫妻关系，吴银隆、万凌为集团最终实际控制人
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	公司实际控制人吴银隆担任董事，公司持股 2.19%
固特控股（深圳）有限公司	公司股东、持有公司 5%以上股权的股东的公司
梅州市仁和幸福投资企业（有限合伙）	公司董事吴鑫隆担任委派代表
深圳市捷创新材料股份有限公司	固特控股（深圳）有限公司持股 24.7119%；法定代表人为吴银隆
深圳市华联兴电器有限公司	公司董事谭波持有深圳市华联兴电器有限公司 51%的股权
无锡市通超电子有限公司	温清武持有公司控股子公司广东固特电陶科技有限公司 49%的股权，又系无锡市通超电子有限公司法定代表人、实际控制人

5、关联交易情况

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡市通超电子有限公司	26,040.00			
应收账款	深圳市华联兴电器有限公司			1,400.00	
预付款项	深圳市华联兴电器有限公司			462,798.67	
合计		26,040.00		464,198.67	

变更后：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴银隆	董事长
吴鑫隆	董事、总经理
郑季恒	董事
肖金秀	董事、财务总监、兼董事会秘书
李钱材	董事
曹杨波	监事会主席
吴承庚	监事
黄丽芬	职工监事
陈鑫宏	监事
万凌	与吴银隆系夫妻关系，吴银隆、万凌为集团最终实际控制人
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	公司实际控制人吴银隆担任董事，公司持股 2.19%
固特控股（深圳）有限公司	公司股东、持有公司 5%以上股权的股东的公司
梅州市仁和幸福投资企业（有限合伙）	公司董事吴鑫隆担任委派代表

深圳市捷创新材料股份有限公司	固特控股（深圳）有限公司持股 24.7119%；法定代表人为吴银隆
深圳市华联兴电器有限公司	公司董事谭波持有深圳市华联兴电器有限公司 51%的股权
无锡市通超电子有限公司	温清武持有公司控股子公司广东固特电陶科技有限公司 49%的股权，又系无锡市通超电子有限公司法定代表人、实际控制人
浩霖控股（深圳）有限公司	截止 2022 年 8 月 20 日股东谭波为公司第四大股东，持股比例 4.62%。谭波系浩霖控股（深圳）有限公司法定代表人

5、关联交易情况

（5）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浩霖控股（深圳）有限公司	转让股权	8,000,000.00	

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡市通超电子有限公司	26,040.00			
应收账款	深圳市华联兴电器有限公司			1,400.00	
预付款项	深圳市华联兴电器有限公司			462,798.67	
其他应收款	浩霖控股（深圳）有限公司	3,000,000.00	150,000.00		
合计		3,026,040.00	150,000.00	464,198.67	

十三、补充资料

变更前：

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,541.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	194,841.76	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,286.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	380,586.14	
减：所得税影响额	52,458.94	
少数股东权益影响额	17,996.94	
合计	310,130.26	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.46	-0.06	-0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.83	-0.06	-0.06
-------------------------	-------	-------	-------

变更后：

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,541.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	194,841.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
处置子公司当期收益	-7,557,476.76	

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,286.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-7,176,890.62	
减：所得税影响额	52,458.94	
少数股东权益影响额	17,996.94	
合计	-7,247,346.50	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.53	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.55	-0.03	-0.12

具体更正内容详见公司于 2023 年 5 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《2022 年年度报告（更正后）（公告编号：2023-019）》

二、其他相关说明

除上述更正外，公司 2022 年年度报告其它信息披露内容不变。公司将同时在全国中小企业转让系统指定信息平台披露更正后的定期报告。我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

广东固特超声股份有限公司

董事会

2023 年 5 月 31 日