



雅励股份

NEEQ: 839207

广东雅励新材料股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人林辉、主管会计工作负责人金辉及会计机构负责人（会计主管人员）金辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
  1. 大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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当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。
- 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 六、未按要求披露的事项及原因

依据公司与客户和供应商签署合同的保密原则约定，前五大客户供应商未披露名称。

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 18 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 23 |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 25 |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 27 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 31 |
|     | 附件会计信息调整及差异情况 .....   | 97 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 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 |
|        | 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（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室                                  |

## 释义

| 释义项目      |   | 释义                               |
|-----------|---|----------------------------------|
| 公司、雅励公司   | 指 | 广东雅励新材料股份有限公司                    |
| 股东大会      | 指 | 广东雅励新材料股份有限公司股东大会                |
| 董事会       | 指 | 广东雅励新材料股份有限公司董事会                 |
| 监事会       | 指 | 广东雅励新材料股份有限公司监事会                 |
| 三会        | 指 | 广东雅励新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会        |
| 高级管理人员    | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书                 |
| 管理层       | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                   |
| 《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》                     |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 公司章程      | 指 | 广东雅励新材料股份有限公司章程                  |
| 报告期       | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 主办券商、东吴证券 | 指 | 东吴证券股份有限公司                       |
| 会计师事务所    | 指 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）                 |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                   |                |                               |
|-----------------|---------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 企业情况            |                                                   |                |                               |
| 公司中文全称          | 广东雅励新材料股份有限公司                                     |                |                               |
| 英文名称及缩写         | GUANGDONG ALMETAL LIMITED COMPANY                 |                |                               |
|                 | ALMG                                              |                |                               |
| 法定代表人           | 聂来兵                                               | 成立时间           | 2006 年 9 月 29 日               |
| 控股股东            | 控股股东为林辉                                           | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为林辉，无一致行动人               |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（32）-有色金属压延加工（326）-铝压延加工（3262） |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 铝板材的加工与销售、金属材料的加工业务，为客户提供全方位顾问式的铝板材需求服务           |                |                               |
| 挂牌情况            |                                                   |                |                               |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                      |                |                               |
| 证券简称            | 雅励股份                                              | 证券代码           | 839207                        |
| 挂牌时间            | 2016 年 9 月 13 日                                   | 分层情况           | 创新层                           |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                | 普通股总股本（股）      | 61,200,000                    |
| 主办券商（报告期内）      | 东吴证券                                              | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 苏州工业园区星阳街 5 号                                     |                |                               |
| 联系方式            |                                                   |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 金辉                                                | 联系地址           | 广东省东莞市常平镇朗洲工业路 35 号 1 栋 101 室 |
| 电话              | 0769-82239388                                     | 电子邮箱           | Kin_ki@163.com                |
| 传真              | 0769-82239388                                     |                |                               |
| 公司办公地址          | 广东省东莞市常平镇朗洲工业路 35 号 1 栋 101 室                     | 邮政编码           | 523770                        |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                   |                |                               |
| 注册情况            |                                                   |                |                               |
| 统一社会信用代码        | 914419007929771690                                |                |                               |
| 注册地址            | 广东省东莞市常平镇朗洲工业路 35 号 1 栋 101 室                     |                |                               |
| 注册资本（元）         | 61,200,000                                        | 注册情况报告期内是否变更   | 是                             |

1、2024 年 3 月 29 日公司法定代表人由聂来兵变更为林辉。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司专业从事铝板材的加工与销售、金属材料的加工业务，为客户提供全方位顾问式的铝板材需求服务，产品主要为市场主流的 1、3、5、6 系铝合金板，产品主要销往珠三角地区。在销售方面，公司采取直接销售的营销模式，销售对象主要为家电、计算机、通信制造商的配套加工厂或成型厂。在采购方面，公司采取“浮动式订单预测”采购模式，即业务人员保持与重要客户的密切沟通，获取客户下月铝材需求信息，业务部对下月的销量进行合理预测，采购部在预测结果的基础上，结合市场需求趋势，上浮 1.2-1.5 倍进行原材料采购，有效控制库存，减少营运资金占用。在加工方面，公司采取“以销定产”模式，公司利用分条机、剪板机等为客户生产加工指定材质、尺寸结构的铝板品，加工周期较短，一般两天交货期，生产部通常根据业务部的订单来组织人员加工。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

公司重点构建二层业务层级，按照目标稳步推进，具体划分如下：

第一层加工配套业务：逐步完善企业加工配套，建立完善的服务体系，为客户创造价值，加强企业供应链的竞争力。

报告期内，公司加工收入同比减少 144.04 万元，减幅为 78.06%。主要是原因是加工竞标由于投标价格略高而未能获得加工订单所致。

第二层销售业务：雅励股份业务品牌方向,集中企业优势资源，发展区域品牌合作客户，转向附加值高，区域有代表性的核心客户，逐步提升企业品牌影响力。

报告期内，公司铝材销售收入同比减少 9925.92 万元，减幅为 27.14%。主要原因之一是受中美贸易战的管控，优质客户的出口类订单转向东南亚生产；原因之二是受到巴以战争等战争影响客户端的出口项目直接暂停交付；原因之三是疫情后国内工程类项目回款明显拖延，因此公司即使有订单也控制着接单，以回款及时的优质客户为中心开展业务所致。

(二) 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业”中的“C32 有色金属冶炼和压延加工业”下的子类“C3262 铝压延加工”。

中国铝材产品加工行业已有 60 多年的历史。在过去的 10 年，铝加工企业抓住机遇，经历了发展的黄金期。铝具有质量轻、易加工、耐腐蚀，还有导热、导电性能优良等特点。当前“以铝代钢”轻量化工艺的广泛应用，大幅拉动了新增需求。铝主要应用在房地产领域，占到总需求的 30%，主要是竣工后装修用的铝合金门窗。交通领域占到 18%左右，例如汽车内铝制的零部件、新能源车铝板、高铁和地铁的车厢。

2020 年，我国铝行业持续深化供给侧结构性改革，严控电解铝新增产能，严格落实产能置换，行业运行态势良好，效益明显改善。

2021 年，全行业按照党的十九届五中全会精神和中央经济工作会议要求，持续深化供给侧结构性改革，谋划低碳发展路径，严控电解铝新增产能，抑制氧化铝产能无序扩张，开展铝行业规范管理，围绕“两新一重”建设以及重大民生需求，持续扩大铝应用规模，提升高端化、绿色化、智能化发展水平，促进铝行业高质量发展。

2022 年对于铝价来讲是大起大落的一年。一季度时延续 2021 年末持续上涨的态势震荡上行，且不断逼近 2021 年 10 月份的高点。其中的主要驱动因素依然是地缘政治所导致的欧洲天然气价格飙升，欧洲能源危机不断发酵下电解铝产能持续减产。由于供给缩量的同时，需求端也较为疲软，因此“供需双弱”是这个阶段最好的形容词。

2023 年面对错综复杂的全球局势和复苏乏力的世界经济形势，中国铝行业克服资源端、能源端扰动，围绕“稳增长”首要任务，持续深化供给侧结构性改革，着力扩大国内需求，坚持高水平出口，加快推进产业链高端化、智能化、绿色化，向建设具有全球竞争力的现代化铝业强国目标持续奋进。2023 年全球经济复苏乏力、需求增长动力不足，能源、有色、黑色等大宗商品价格均呈下跌走势。2023 年 SHFE 三月期铝均价为 18473 元/吨，较上年下降 6.9%，虽然价格重心有所下移，但与锌、锡、镍等主要有色金属价格两们数下跌相比，铝价抗跌性相对较强。近年来，中国铝产品出口面对贸易壁垒呈现多样化特点。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                    | 285,580,442.71 | 382,992,059.25 | -25.43%  |
| 毛利率%                                    | 5.11%          | 3.92%          | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -16,190,134.97 | -1,674,039.91  | -867.13% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -17,403,922.49 | -1,671,491.62  | -941.22% |
| 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）          | -9.36%         | -0.98%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -10.06%        | -0.98%         | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.26          | -0.03          | -766.67% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 288,939,296.95 | 292,455,542.11 | -1.20%   |
| 负债总计                                    | 124,086,539.46 | 111,412,649.65 | 11.38%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 164,852,757.49 | 181,042,892.46 | -8.94%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.69           | 2.96           | -9.00%   |

|               |              |               |              |
|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产负债率%（母公司）   | 47.29%       | 42.77%        | —            |
| 资产负债率%（合并）    | 42.95%       | 38.10%        | —            |
| 流动比率          | 2.42         | 3.51          | —            |
| 利息保障倍数        | -3.79        | 0.80          | —            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,722,229.23 | 35,019,702.76 | -89.37%      |
| 应收账款周转率       | 2.43         | 3.30          | —            |
| 存货周转率         | 6.52         | 6.57          | —            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -1.20%       | -13.59%       | —            |
| 营业收入增长率%      | -25.43%      | -6.92%        | —            |
| 净利润增长率%       | -867.13%     | -112.31%      | —            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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    | 3,451,233.00   | 1.19%    | 6,700,554.42   | 2.29%    | -48.49%  |
| 应收票据    | 1,575,809.00   | 0.55%    | 300,000.00     | 0.10%    | 425.27%  |
| 应收账款    | 100,410,161.98 | 34.75%   | 100,521,777.27 | 34.37%   | -0.11%   |
| 存货      | 38,097,717.50  | 13.19%   | 45,049,550.23  | 15.40%   | -15.43%  |
| 投资性房地产  | 104,221,350.81 | 36.07%   | 107,682,627.02 | 36.82%   | -3.21%   |
| 固定资产    | 13,303,742.93  | 4.60%    | 14,166,743.45  | 4.84%    | -6.09%   |
| 在建工程    | 359,269.90     | 0.12%    | 807,339.44     | 0.28%    | -55.50%  |
| 无形资产    | 9,750.00       | 0.00%    | 12,750.00      | 0.00%    | -23.53%  |
| 短期借款    | 47,310,000.00  | 16.37%   | 34,500,000     | 11.80%   | 37.13%   |
| 长期借款    | 57,000,000.00  | 19.73%   | 63,600,000     | 21.75%   | -10.38%  |
| 交易性金融资产 | 8,820,773.00   | 3.05%    |                |          | 100.00%  |
| 应收款项融资  | 893,902.93     | 0.31%    | 3,229,690.65   | 1.10%    | -72.32%  |
| 预付款项    | 2,749,479.46   | 0.95%    | 2,082,530.87   | 0.71%    | 32.03%   |
| 其他应收款   | 79,004.19      | 0.03%    | 578,694.90     | 0.20%    | -86.35%  |
| 其他流动资产  | 6,051,921.54   | 2.09%    | 9,016,756.47   | 3.08%    | -32.88%  |
| 使用权资产   |                |          | 398,479.82     | 0.14%    | -100.00% |
| 长期待摊费用  | 1,777,877.04   | 0.62%    | 349,787.55     | 0.12%    | 408.27%  |
| 递延所得税资产 | 7,137,303.67   | 2.47%    | 1,558,260.02   | 0.53%    | 358.03%  |
| 应付票据    | 4,500,000.00   | 1.56%    |                |          | 100.00%  |
| 应付账款    | 10,227,171.12  | 3.54%    | 7,285,430.84   | 2.49%    | 40.38%   |

|             |                |       |                |       |          |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|----------|
| 合同负债        | 75,432.88      | 0.03% | 832,308.73     | 0.28% | -90.94%  |
| 应付职工薪酬      | 983,721.39     | 0.34% | 1,366,244.72   | 0.47% | -28.00%  |
| 应交税费        | 1,432,183.23   | 0.50% | 1,286,919.37   | 0.44% | 11.29%   |
| 其他应付款       | 2,548,224.57   | 0.88% | 1,916,284.9    | 0.66% | 32.98%   |
| 其他流动负债      | 9,806.27       | 0.00% | 108,200.13     | 0.04% | -90.94%  |
| 一年内到期的非流动负债 |                |       | 417,641.01     | 0.14% | -100.00% |
| 递延所得税负债     |                |       | 99,619.95      | 0.03% | -100.00% |
| 资产总计        | 288,939,296.95 |       | 292,455,542.11 |       | -1.20%   |

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年同期减少 48.49%，主要原因是公司上一年有定增所致。
2. 交易性金融资产较上年同期增长 100%，主要原因是公司进行了股权投资。
3. 应收票据较上年同期增长 425.27%，主要原因是随着新业务收到迪链票据未到期持有所致。
4. 应收款项融资较上年同期减少 72.32%，主要原因是期末持有未到期解付的电票减少所致。
5. 存货较上年同期减少 32.75%，主要原因之一随着市场铝锭价格下跌库存价格也随之减少，原因之二是随着销售的减量控制减少库存量所致。
6. 预付款项较上年同期增长 32.03%，主要原因之一是个别供应商是款到发货结算，原因之二是供应商月末对账开票而部分发票未能及时到位所致。
7. 其他流动资产较上年同期减少 32.88%，主要原因是报告期待抵扣税费减少所致。
8. 在建工程较上年同期减少 55.50%，主要原因是已完工项目转出所致。
9. 使用权资产较上年同期减少 100%，主要原因是公司租赁厂区到期不再续期所致。
10. 长期待摊费用较上年同期增长 408.27%，主要原因是公司在新搬园区实施装修、修缮费用增加及已完工地质灾害工程等转入所致。
11. 递延所得税资产较上年同期增长 358.03%，主要原因是公司全额计提已起诉客户的应收账款所致。
12. 短期借款较上年同期增长 37.13%，主要原因是随着经营所需提用流动贷款所致。
13. 应付票据较上年同期增长 100%，主要原因是 2021 年起随着材料的供不应求，供应商不放账期及不再接受银行承兑汇票结算，2023 年起材料供大于需求，供给侧为了消化库存而慢慢放开结算条件愿意接受银行承兑汇票结算而新增票据结算所致。
14. 应付账款较上年同期增长 40.38%，主要原因同于应付票据，是取得供应商账期而未到期结算货款增加所致。
15. 合同负债较上年同期减少 90.94%，主要原因是 2023 年供大于需求，因此报告期预收货款大幅减少所致。
16. 其他应付款较上年同期增长 32.98%，主要原因是辅材货款及运输费未到期结算款项增加所致。
17. 一年内到期的非流动负债较上年同期减少 100%，主要原因是租赁厂区的租约到期不再续约所致。
18. 其他流动负债较上年同期减少 90.94%，主要原因是报告期预收货款减少，导致与之相关的待转销项税减少所致。
19. 递延所得税负债较上年同期减少 100%，主要原因是新增坏账计提所致。
20. 其他应收款较上年同期减少 86.35%，主要原因是公司租赁厂区到期不再续期所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 285,580,442.71 | —         | 382,992,059.25 | —         | -25.43%        |
| 营业成本     | 270,991,730.64 | 94.89%    | 367,975,142.51 | 96.08%    | -26.36%        |
| 毛利率%     | 5.11%          | —         | 3.92%          | —         | —              |
| 销售费用     | 1,693,020.23   | 0.59%     | 1,947,035.11   | 0.51%     | -13.05%        |
| 管理费用     | 7,106,409.08   | 2.49%     | 5,560,643.02   | 1.45%     | 27.80%         |
| 研发费用     | 299,664.48     | 0.10%     | 1,102,331.22   | 0.29%     | -72.82%        |
| 财务费用     | 4,653,698.88   | 1.63%     | 6,014,416.38   | 1.57%     | -22.62%        |
| 信用减值损失   | -22,733,753.23 | -7.96%    | -631,022.65    | -0.16%    | 3,502.68%      |
| 资产减值损失   |                |           |                |           |                |
| 其他收益     | 6,595.40       | 0.00%     | 114,862.00     | 0.03%     | -94.26%        |
| 投资收益     | 32,928.53      | 0.01%     | -50,103.68     | -0.01%    | 165.72%        |
| 公允价值变动收益 | -13,319.37     | 0.00%     |                |           | 100.00%        |
| 资产处置收益   | -586,958.34    | -0.21%    | 0              | 0%        | 100.00%        |
| 汇兑收益     |                |           | 0              |           |                |
| 营业利润     | -23,121,738.61 | -8.10%    | -1,135,796.61  | -0.30%    | -1,935.73%     |
| 营业外收入    | 2,218,661.84   | 0.78%     | 46,892.85      | 0.01%     | -4,631.34%     |
| 营业外支出    | 0.77           | 0.00%     | 186.89         | 0.00%     | -99.59%        |
| 净利润      | -16,190,134.97 | -5.67%    | -1,674,039.91  | -0.44%    | -867.13%       |

#### 项目重大变动原因：

1. 研发费用较上年同期减少 72.82%，主要原因是受国外制裁出口受阻，国内供大于需，新产品要求较少，公司报告期基本保障现有客户不再进一步对新产品进行研发投入而所致。
2. 信用减值损失较上年同期增长 3502.68%，主要原因是全额计提起诉客户的应收账款坏账所致。
3. 其他收益较上年同期减少 94.26%，主要原因是报告期政府补助类减少所致。
4. 投资收益较上年同期增长 165.72%，主要原因是公司利用闲置资金进行理财管理所致。
5. 公允价值变动收益较上年同期减少 100%，主要原因是投资股权企业股价波动所致。
6. 资产处置收益较上年同期增长 100%，主要原因是随着厂房搬迁，搬入厂房滴水高度不具备安装起重机的要素，并且也没有闲置空间可存放而处置起重机所致。
7. 营业利润较上年同期减少 1935.73%，主要原因是公司起诉客户而全额计提坏账所致。
8. 营业外收入较上年同期增长 4631.34%，主要原因是重大资产重组项目获得政府补贴增加所致。
9. 营业外支出较上年同期减少 99.59%，主要原因是公司支出减少所致。
10. 净利润较上年同期减少 876.13%，主要原因有公司起诉客户而全额计提坏账及报告期厂房、办公楼、宿舍楼等修缮费用增加所致。

### 2. 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 266,911,947.65 | 373,482,542.75 | -28.53% |
| 其他业务收入 | 18,668,495.06  | 9,509,516.50   | 96.31%  |
| 主营业务成本 | 254,742,615.69 | 356,526,601.16 | -28.55% |
| 其他业务成本 | 16,249,114.95  | 11,448,541.35  | 41.93%  |

**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比 |
|-----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 铝材(销售)    | 266,507,060.85 | 253,939,739.06 | 4.72%  | -27.14%      | -27.61%      | 0.62%         |
| 铝材（加工服务）  | 404,886.8      | 802,876.63     | -98.3% | -78.06%      | -64.91%      | -74.3%        |
| 铝材边角料（销售） | 12,478,150     | 12,787,838.80  | -2.48% | 31.22%       | 11.70%       | 17.91%        |
| 租金收入      | 6,190,345.06   | 3,461,276.15   | 44.09% | 5.44%        | 0.0%         | 3.05%         |

**按地区分类分析：**

√ 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比 |
|-------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 华南地区  | 245,432,648.92 | 231,952,746.24 | 5.49% | -30.83%      | -31.71%      | 1.22%         |
| 华中地区  | 6,434,878.62   | 6,335,190.32   | 1.55% | -26.63%      | -10.22%      | -17.99%       |
| 华东地区  | 33,712,915.17  | 32,703,794.08  | 2.99% | 73.64%       | 53.94%       | 12.41%        |

**收入构成变动的原因：**

报告期华东地区增长较快，主要原因是随着业务团队的业务开拓新增江西、南京、南昌、杭州、苏州、山东等区域的新客户所致。

**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  | 客户 1 | 31,649,684.37 | 11.08% | 否        |
| 2  | 客户 2 | 28,592,001.65 | 10.01% | 否        |
| 3  | 客户 3 | 18,411,848.38 | 6.45%  | 否        |
| 4  | 客户 4 | 14,439,976.47 | 5.06%  | 否        |
| 5  | 客户 5 | 11,444,293.67 | 4.01%  | 否        |

|    |                |        |   |
|----|----------------|--------|---|
| 合计 | 104,537,804.54 | 36.61% | - |
|----|----------------|--------|---|

#### 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  | 供应商 1 | 88,101,596.47  | 31.04%  | 否        |
| 2  | 供应商 2 | 49,286,023.11  | 17.36%  | 否        |
| 3  | 供应商 3 | 40,443,700.82  | 14.25%  | 否        |
| 4  | 供应商 4 | 32,433,476.93  | 11.43%  | 否        |
| 5  | 供应商 5 | 17,399,344.90  | 6.13%   | 否        |
| 合计 |       | 227,664,142.22 | 80.21%  | -        |

#### (三) 现金流量分析

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 | 3,722,229.23   | 35,019,702.76  | -89.37% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,168,148.84 | -7,690,400.32  | -32.22% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,846,598.19   | -21,242,238.10 | 108.69% |

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量同比减少 89.37%，主要原因是租赁厂区租约到期不再续期及盈利不佳，支付的税费相较于去年有所减少所致。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量同比减少 32.22%，主要原因是公司对外投资股权支付增加所致。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量同比增加 108.69%，主要原因是营性短期借款增加、偿还借款减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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          |
|--------------|-------|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 宜理家具（东莞）有限公司 | 控股子公司 | 金属材料销售；物业管理 | 18,332,820 | 33,895,819.79 | 32,331,173.01 | 6,190,345.06 | 1,528,335.47 |

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称         | 与公司从事业务的关联性  | 持有目的                                         |
|--------------|--------------|----------------------------------------------|
| 宜理家具（东莞）有限公司 | 从事业务上没有直接关联性 | 子公司名下持有国有土地使用证的合法合规的土地，可以提供保障母公司可以持续稳定经营的场所。 |

## 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

## (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例    | 上期金额/比例      |
|---------------|------------|--------------|
| 研发支出金额        | 299,664.48 | 1,102,331.22 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0.10%      | 0.29%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0%         | 0%           |

## （二）研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数  |
|---------------|--------|-------|
| 博士            | 0      | 0     |
| 硕士            | 1      | 1     |
| 本科以下          | 3      | 3     |
| 研发人员合计        | 4      | 4     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 10.53% | 9.76% |

## （二） 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 9    | 9    |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1    | 1    |

## （三） 研发项目情况

公司持续重视产品和新技术的研究开发。

报告期内公司共发生研发支出 299,664.48 元，占营业收入的比例为 0.1%，公司共有研发人员 4 人。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### （一）应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

如公司财务报表附注五（四）所示应收账款账面余额 128,955,326.98 元，坏账准备账面余额 28,545,165.00 元。由于应收账款余额重大且本期出现大额坏账准备的计提，因此我们将其识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对于应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：（1）了解公司信用风险组合的划分方法以及坏账准备的计提比例，结合同行业和公司历年回款情况评估其合理性；（2）获取管理层编制的截至 2023 年 12 月 31 日止的应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票、银行收款单等支持性记录检查应收账款账龄明细表的准确性；（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；（4）通过与管理层及贵公司法务团队讨

论，了解主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的判断；（5）通过公开渠道查询与债务人公开信用信息及其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备计提结果的情形；（6）获取管理层对债务人所进行的司法诉讼文件，分析对于坏账准备的冲销是否合理；（7）通过比较同行业其他上市公司公开披露的信息，对公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估。

## （二）关联方及关联交易

### 1、事项描述

如贵公司财务报表附注九披露的关联方及关联交易情况，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司存在与关联方之间的金额较大的关联方交易。由于本年度关联交易比上年度大幅增加，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，同时由于关联方交易金额比较重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对于关联方及关联交易所实施的重要审计程序包括：（1）我们通过评估判断该交易是否属于关联交易，检查了在贵公司对关联交易决策权限与程序所做出的规定，了解关联股东是否回避表决，来判断该关联交易的合法合规性；（2）我们获取了该笔关联交易相关的股东会决议、关联交易公告，复核交易定价的原则及依据，判断该关联交易定价的公允性；（3）检查协议、出库单、销售发票、销售回款凭证等，结合函证、监盘等程序验证关联交易是否真实发生；（4）将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；（5）实地核查关联客户账务，了解关联交易的必要性和公允性。

## 七、 企业社会责任

√适用□不适用

公司遵循以人为本的价值观，时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务服务好客户，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、供应商集中度较高风险 | 公司前五名供应商的采购金额占当期采购总额的 80.21%，前五大供应商采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的原料市场供给相对充足、替代厂家较多，但仍存在这些供应商在原料质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，会给企业带来一定的风险。针对此风险，公司将进一步拓展合作，增加合作厂家，同时随着未来公司业务规模扩大，这一状况将会逐渐得到改善。                                                                                                                                                                     |
| 2、行业竞争加剧风险   | 过去十年受中国城镇化改革影响，房地产市场迎来蓬勃发展的黄金时期，强力拉动了建筑铝材旺盛需求，使得大量投资涌入铝材行业，但随着近年来国内房地产调控趋严，其他刺激铝材需求的新的增长点尚不突出，再加上国际市场低迷、出口增长乏力，前期过度投资带来的重复建设、产能过剩、同质化竞争等问题已暴露出来，行业回报率已愈来愈低，在铝材加工行业不仅面临着同行争抢客户资源、进行价格战的严峻挑战，还面临着上游生产企业的产业链纵向延伸，争夺终端、挤压生存空间的威胁，行业竞争程度日益加深。针对此风险，公司正通过设备更新升级、提升员工素质、不断改善服务质量等多种措施，同时专注于 3C 产品细分行业的铝材加工及销售，增强公司在铝材加工细分领域竞争优势。                            |
| 3、内部控制风险     | 截至 2023 年 12 月 31 日，公司在职员工 43 人，其中生产及仓管人员超过 53.49%，管理及行政人员较少。公司仍处于稳定起步期，各部门职能相对简单，但随着公司业务的发展、规模的扩大，公司的经营管理将日益复杂，较少的管理及行政人员将难以保证公司各项内部控制制度得到一贯执行，因此存在内部控制风险。针对此风险，公司已经制订了较为完善内部控制制度，并根据公司实际情况不断加以完善；增加对员工的培训，提高员工的专业素质，并采取科学的激励制度，维持核心人员的稳定；                                                                                                          |
| 4、公司治理风险     | 公司于 2016 年 5 月 19 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。针对此风险，公司将会根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。此外，公司董事、监事、高级管理人员等相关人员也将进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训。 |

|                 |                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5、控制不当风险        | 林辉为公司第一大股东，目前直接持有公司 43.06%的股份、间接持有公司 9.80%的股份、合计持有公司 52.86%的股份，是公司实际控制人。林辉对公司经营决策拥有绝对的控制能力，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险公司为降低共同实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                 |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

| 事项                                        | 是或否   | 索引      |
|-------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | □是 √否 |         |

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、诉讼、仲裁事项

##### 2、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额          | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 25,862,791.66 | 15.69%    |
| 作为被告/被申请人 | 0             | 0%        |
| 作为第三人     | 0             | 0%        |
| 合计        | 25,862,791.66 | 15.69%    |

##### 3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引   | 性质     | 案由     | 是否结案 | 涉案金额         | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况  |
|----------|--------|--------|------|--------------|----------|------------|
| 2023-019 | 原告/申请人 | 买卖合同纠纷 | 否    | 9,374,312.66 | 是        | 2023 年 5 月 |

|          |        |        |   |               |   |                                                        |
|----------|--------|--------|---|---------------|---|--------------------------------------------------------|
|          |        | 纷      |   |               |   | 31 日收到立案受理通知书，于 2023 年 8 月 3 日开庭，2023 年 8 月 25 日出具判决书。 |
| 2024-020 | 原告/申请人 | 买卖合同纠纷 | 否 | 20,857,843.45 | 是 | 2024 年 2 月 20 日收到受理案件通知书。                              |
| 2024-020 | 原告/申请人 | 买卖合同纠纷 | 否 | 2,576,821.45  | 否 | 2023 年 12 月 13 日收到受理案件通知书。                             |

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

3 起诉讼公司均是原告方，是在正常交易过程中，被告不按合同约定履行到期货款支付所致。是公司运用法律手段维护自身合法权益，不会对公司目前生产经营活动产生重大不利影响。

#### 4、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

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内未发生股东及关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情形。

#### 5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额           | 发生金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 3,000,000      | 5,908,734.51  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 5,000,000      | 1,647,903.17  |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |               |
| 其他                     | 150,000,000.00 | 71,000,000.00 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额           | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             |                |               |
| 与关联方共同对外投资             |                |               |
| 提供财务资助                 |                |               |
| 提供担保                   |                |               |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财                  |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

(1) 购买原材料、销售产品属于正常的经营性行为或商业行为，遵循公允定价或市场定价的原则，价格系在市场价格基础上经双方协商确定。上述关联交易价格公允、合理，不存在通过关联交易输送利益的情况，亦不存在损害公司和其他股东权益的情形。

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

(2) 其他日常性关联交易报告期发生金额 7100 万元，包括中国银行的 1000 万元和东莞银行的 6100 万元，其中公司支用了中国银行的 1000 万元和东莞银行的 4731 万元。

公司股东及子公司为公司经营性款提供无偿担保、抵押等，有利于公司经营性资金的周转，不存在影响公司的正常经营。

**违规关联交易情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 关联交易对象                              | 是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 是否履行信息披露义务 | 是否已被采取监管措施 | 是否完成整改 |
|-------------------------------------|------------------------|--------------|------------|------------|------------|--------|
| 惠州市布莱美特科技有限公司-采购原材料                 | 是                      | 2,145,005.53 | 已事后补充履行    | 已事后补充履行    | 否          | 是      |
| 惠州市布莱美特科技有限公司-采购原材料                 | 是                      | 2,908,734.51 | 已事后补充履行    | 已事后补充履行    | 否          | 是      |
| 惠州市布莱美特科技有限公司 & 深圳市全隆金属材料有限公司-销售原材料 | 是                      | 5,285,650.61 | 已事后补充履行    | 已事后补充履行    | 否          | 是      |

## 6、承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源   | 承诺类型         | 承诺具体内容       | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|--------|--------------|--------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年5月10日 |        | 挂牌     | 规范和减少关联交易    | 规范和减少关联交易    | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年5月10日 |        | 挂牌     | 规范和减少关联交易    | 规范和减少关联交易    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年5月10日 |        | 挂牌     | 规范和减少关联交易    | 规范和减少关联交易    | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年5月10日 |        | 挂牌     | 不占用公司资金      | 不占用公司资金      | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年5月10日 |        | 挂牌     | 同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争    | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年5月10日 |        | 挂牌     | 同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争    | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年5月10日 |        | 挂牌     | 同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争    | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年9月16日 |        | 重大资产重组 | 其他承诺（土地使用权）  | 其他（土地使用权）    | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2020年9月16日 |        | 重大资产重组 | 其他承诺（无证房产）   | 其他（无证房产）     | 正在履行中  |
| 收购人        | 2023年11月3日 |        | 收购     | 收购人资格        | 符合收购人资格      | 正在履行中  |
| 收购人        | 2023年11月3日 |        | 收购     | 规范和减少关联交易    | 规范和减少关联交易    | 正在履行中  |
| 收购人        | 2023年11月3日 |        | 收购     | 保持公众公司独立性    | 保持公众公司独立性    | 正在履行中  |
| 收购人        | 2023年11月3日 |        | 收购     | 提供资料真实、准确、完整 | 提供资料真实、准确、完整 | 正在履行中  |
| 收购人        | 2023年11月3日 |        | 收购     | 不存在股权代持      | 不存在股权代持      | 正在履行中  |
| 收购人        | 2023年11月3日 |        | 收购     | 不存在关联关系      | 不存在关联关系      | 正在履行中  |
| 收购人        | 2023年11月3日 |        | 收购     | 过渡期内相关事项     | 过渡期内相关事项的承诺  | 正在履行中  |

|     |                 |                 |    |                               |                               |       |
|-----|-----------------|-----------------|----|-------------------------------|-------------------------------|-------|
|     |                 |                 |    | 的承诺                           |                               |       |
| 收购人 | 2023 年 11 月 3 日 |                 | 收购 | 限售承诺                          | 股份锁定                          | 正在履行中 |
| 收购人 | 2023 年 11 月 3 日 |                 | 收购 | 不注入私募基金管理或其他金融属性的企业或业务相关资产的承诺 | 不注入私募基金管理或其他金融属性的企业或业务相关资产的承诺 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2023 年 11 月 3 日 |                 | 收购 | 不注入房地产开发类资产的承诺                | 不注入房地产开发类资产的承诺                | 正在履行中 |
| 收购人 | 2023 年 11 月 3 日 |                 | 收购 | 收购资金来源合法合规的承诺                 | 收购资金来源合法合规的承诺                 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2023 年 12 月 2 日 | 2028 年 12 月 1 日 | 收购 | 同业竞争承诺                        | 关于避免同业竞争的承诺函的补充承诺（消除同业竞争情形）   | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### 7、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   |
|------|------|--------|------------|----------|--------|
| 应收账款 | 应收账款 | 质押     | 61,000,000 | 21.11%   | 银行贷款质押 |
| 总计   | -    | -      | 61,000,000 | 21.11%   | -      |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

本公司以 61,000,000.00 元人民币的应收账款质押，与东莞银行股份有限公司大朗支行签订合同编号为东银（3600）2022 年应质登记字第 000122 号的《应收账款质押登记协议》（期限为 2022 年 5 月 23 日至 2032 年 5 月 22 日）。

上述资产受限情形系公司正常经营所需，不会对公司造成不利影响。

## 第四节 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       | 24,400,000 | 39.87% | 597,462    | 24,997,462 | 40.85% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 9,885,250  | 9,885,250  | 16.15% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 11,951,162 | 11,951,162 | 19.53% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     |            | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 36,800,000 | 60.13% | -597,462   | 36,202,538 | 59.15% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,450,050 | 36.68% | -5,985,000 | 16,465,050 | 26.90% |
|         | 董事、监事、高管      | 22,450,050 | 36.68% | 11,752,538 | 34,202,588 | 55.89% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 61,200,000 | -      | 0          | 61,200,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 52         |        |            |            |        |

#### 股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <p>股东林辉拟收购股东聂来兵直接持有的公司 22450050 股股份，同时拟受让聂来兵在柏瑞投资 30% 的财产份额并成为柏瑞投资的普通合伙人及执行事务合伙人。收购完成后，林辉将直接持有公司 44,403,450 股股份，占总股本的 72.5547% 的股份；通过柏瑞投资拥有公司 9.8039% 的表决权股份，合计实际控制公司的表决权股份比例为 82.3586%。本次收购完成后，收购人林辉成为公司控股股东、实际控制人。</p> <p>报告期内，林辉已受让完柏瑞投资 30% 的财产份额并成为柏瑞投资的普通合伙人及执行事务合伙人；受让聂来兵直接持有公司的 4712512 股。</p> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 林辉   | 18,139,100 | 8,211,200 | 26,350,300 | 43.06%  | 16,465,050  | 9,885,250   | 0           | 0             |

|    |               |            |            |            |        |            |            |   |   |
|----|---------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 2  | 聂来兵           | 22,450,050 | -2,646,600 | 19,803,450 | 32.36% | 17,737,538 | 2,065,912  | 0 | 0 |
| 3  | 东莞市柏瑞投资管理合伙企业 | 5,999,000  | 1,000      | 6,000,000  | 9.80%  | 0          | 6,000,000  | 0 | 0 |
| 4  | 洪光杰           | 3,949,000  | 0          | 3,949,000  | 6.45%  | 0          | 3,949,000  | 0 | 0 |
| 5  | 刘音            | 8,623,600  | -5,563,600 | 3,060,000  | 5.00%  | 0          | 3,060,000  | 0 | 0 |
| 6  | 缪群珊           | 1,999,950  | 0          | 1,999,950  | 3.27%  | 1,999,950  | 0          | 0 | 0 |
| 7  | 梁永标           | 3,000      | 0          | 3,000      | 0%     | 0          | 3,000      | 0 | 0 |
| 8  | 李维海           | 1,000      | 0          | 1,000      | 0%     | 0          | 1,000      | 0 | 0 |
| 9  | 王红旗           | 1,000      | 0          | 1,000      | 0%     | 0          | 1,000      | 0 | 0 |
| 10 | 邹斌庄           | 1,000      | 0          | 1,000      | 0%     | 0          | 1,000      | 0 | 0 |
| 合计 |               | 61,166,700 | 2,000      | 61,168,700 | 99.95% | 36,202,538 | 24,966,162 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

林辉持有东莞市柏瑞投资管理合伙企业(有限合伙)50.00%的股权及担任执行事务合伙人。除此之外，其他股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

林辉,男, 1972 年 1 月 8 日出生, 身份证号码: 22240319720108\*\*\*\*,中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历, 1995 年 7 月毕业于延边大学。职业经历: 1996 年 6 月至 1997 年 5 月就职于深圳正润玩具有限公司担任外发管理业务员; 1997 年 5 月至 2001 年 12 月就职于正承五金(深圳)有限公司担任采购及业务部主管; 2002 年 6 月至 2005 年 6 月就职于深圳市隆旭贸易有限公司担任总经理; 2008 年 11 月至今在苏州粤翔金属材料有限公司担任监事; 2018 年 2 月至今在中广融投资管理(深圳)有限公司担任监事; 2019 年 5 月至今在东莞市兰润贸易有限公司担任监事; 2005 年 6 月至 2018 年 4 月就职于深圳市隆顺金属材料有限公司担任执行董事、总经理; 2022 年 10 月至今就职于惠州市布莱美特金属科技有限公司担任法定代表人兼执行董事、总经理; 2023 年 7 月至今在广东雅励新材料股份有限公司担任董事。

报告期末, 实际控制人林辉直接持有公司 26,350,300 股, 占总股本的 43.0560%; 通过柏瑞投资拥有公司 9.8039%的表决权股份, 合计实际控制公司的表决权股份为 52.8599%, 为公司控股股东、实际控制人。

## 三、 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

单位：元

| 发行次数            | 发行情况报告书披露时间      | 募集金额       | 报告期内使用金额     | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|-----------------|------------------|------------|--------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 2022 年第一次股票自办发行 | 2022 年 10 月 28 日 | 10,800,000 | 1,615,255.95 | 否          | 不适用    | -           | 不适用            |

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司共计支付材料款 1,615,165.95 元，支付银行短信服务费 90 元，收银行利息 510.44 元。2023 年 3 月 31 日销户，把账户余额转回公司基本户 450.44 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 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

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动       | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|     |               |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |            |            |            |
| 聂来兵 | 董事长、总经理       | 男  | 1970年12月 | 2022年5月6日  | 2024年3月7日  | 22,450,050 | -2,646,600 | 19,803,450 | 32.36%     |
| 龙卓飞 | 董事            | 男  | 1966年4月  | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |            |            |            |            |
| 周晓霞 | 董事            | 女  | 1979年5月  | 2022年5月6日  | 2023年7月28日 |            |            |            |            |
| 金东柱 | 董事            | 男  | 1973年11月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |            |            |            |            |
| 金辉  | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女  | 1979年9月  | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |            |            |            |            |
| 林辉  | 董事            | 男  | 1972年1月  | 2023年7月28日 | 2025年5月5日  | 18,139,100 | 8,211,200  | 26,350,300 | 43.06%     |
| 文建学 | 监事会主席         | 男  | 1979年10月 | 2022年5月6日  | 2025年5月5日  |            |            |            |            |
| 夏波  | 职工代表监事        | 男  | 1982年6月  | 2022年4月13日 | 2025年5月5日  |            |            |            |            |
| 童建军 | 职工代表监事        | 男  | 1983年11月 | 2022年4月13日 | 2025年5月5日  |            |            |            |            |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

林辉持有东莞市柏瑞投资管理合伙企业（有限合伙）50%的股权及担任执行事务合伙人。龙卓飞持有东莞市柏瑞投资管理合伙企业（有限合伙）50%的股权。除此之外，其他股东间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|------|------|------|--------|
| 周晓霞 | 董事   | 离任   | 无    | 个人原因离任 |
| 林辉  | 无    | 新任   | 董事   | 新任     |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

林辉,男,1972年1月8日出生,身份证号码:22240319720108\*\*\*\*,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,1995年7月毕业于延边大学。职业经历:1996年6月至1997年5月就职于深圳正润玩具有限公司担任外发管理业务员;1997年5月至2001年12月就职于正承五金(深圳)有限公司担任采购及业务部主管;2002年6月至2005年6月就职于深圳市隆旭贸易有限公司担任总经理;2008年11月至今在苏州粤翔金属材料有限公司担任监事;2018年2月至今在中广融投资管理(深圳)有限公司担任监事;2019年5月至今在东莞市兰润贸易有限公司担任监事;2005年6月至2018年4月就职于深圳市隆顺金属材料有限公司担任执行董事、总经理;2022年10月至今就职于惠州市布莱美特金属科技有限公司担任法定代表人兼执行董事、总经理;2023年7月至今在广东雅励新材料股份有限公司担任董事。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 生产人员    | 20   | 8    | 5    | 23   |
| 销售人员    | 10   | 5    | 3    | 12   |
| 财务人员    | 2    | 2    | 2    | 2    |
| 行政管理人员  | 3    | 3    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 38   | 18   | 13   | 43   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 硕士   | 1  | 1  |
| 本科   | 2  | 2  |
| 专科   | 2  | 2  |
| 专科以下 | 33 | 38 |
| 员工总计 | 38 | 43 |

#### 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

报告期内，公司薪酬政策未发生改变。为保证员工适应公司发展的需求，公司实施了多项培训计划，通过内部和外部培训提高员工的技术和管理能力。在薪酬管理方面，公司依据有关法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工办理缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。不存在需要公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 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 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议文件基本完整、文件内容要件基本齐备、文件均能正常签署、决议均能得到有效执行。公司“三会”相关人员均符合当时有效的《公司法》的任职资格，并能够依照法律法规等要求履行义务、行使权利。自股份公司成立以来，公司管理层注重“三会”规范运作，并加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行，期间未给股东、债权人及其他第三方合法权益造成损害。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立性：公司拥有独立完整的采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，拥有与其经营相适应的技术、场所、机器设备等。公司与公司控股股东、实际控制

人投资控股或参股其他企业与本公司主营业务不存在同业竞争或显失公平的关联交易；控股股东、实际控制人、其他持有公司 5%以上股份的股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了避免同业竞争的承诺。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制或投资的其他企业。因此，公司业务独立。

（二）资产独立性：公司自成立以来，公司的历次出资、增资均由中介机构出具了《验资报告》；历次股权转让均履行了相关审批程序，交易双方签订了股权转让协议，并及时向工商行政管理部门办理了变更登记。公司合法拥有与生产经营有关的资产所有权或使用权，主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本报告签署之日，公司不存在主要资产被控股股东占用的情形。因此，公司资产独立。

（三）人员独立性：公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总理由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合当时有效的《公司法》、《公司章程》的规定，合法、有效；公司总经理聂来兵于其控制的东莞市柏瑞投资管理（有限合伙）担任执行事务合伙人，但该企业为公司员工持股平台公司，未开展除持有雅励股份股权外的其他业务；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此，公司人员独立。

（四）财务独立性：公司拥有独立的财务部门，专门处理公司相关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东违法违规干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。因此，公司财务独立。

（五）机构独立性：公司已经建立了独立、完整的组织结构，并设立了职能部门。公司各职能部门均制定了部门管理制度和部门岗位职责说明书。公司具有独立的办公场所，不存在与股东单位合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

#### （四）对重大内部管理制度的评价

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

### 四、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

## 第七节 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 大信审字[2024]第 18-0049 号                                                                                                                                                                             |     |   |   |
| 审计机构名称           | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                  |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层                                                                                                                                                                          |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 12 日                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘晓华                                                                                                                                                                                               | 肖晓康 |   |   |
|                  | 3 年                                                                                                                                                                                               | 3 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     | 3 年                                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 14 万元                                                                                                                                                                                             |     |   |   |

#### 广东雅励新材料股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了广东雅励新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

如公司财务报表附注五（四）所示应收账款账面余额 128,955,326.98 元，坏账准备账面余额 28,545,165.00 元。由于应收账款余额重大且本期出现大额坏账准备的计提，因此我们将其识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对于应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：（1）了解公司信用风险组合的划分方法以及坏账准备的计提比例，结合同行业和公司历年回款情况评估其合理性；（2）获取管理层编制的截至 2023 年 12 月 31 日止的应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票、银行收款单等支持性记录检查应收账款账龄明细表的准确性；（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；（4）通过与管理层及贵公司法务团队讨论，了解主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的判断；（5）通过公开渠道查询与债务人公开信用信息及其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备计提结果的情形；（6）获取管理层对债务人所进行的司法诉讼文件，分析对于坏账准备的冲销是否合理；（7）通过比较同行业其他上市公司公开披露的信息，对公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估。

## （二）关联方及关联交易

### 1、事项描述

如贵公司财务报表附注九披露的关联方及关联交易情况，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司存在与关联方之间的金额较大的关联方交易。由于本年度关联交易比上年度大幅增加，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，同时由于关联方交易金额比较重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对于关联方及关联交易所实施的重要审计程序包括：（1）我们通过评估判断该交易是否属于关联交易，检查了在贵公司对关联交易决策权限与程序所做出的规定，了解关联股东是否回避表决，来判断该关联交易的合法合规性；（2）我们获取了该笔关联交易相关的股东会决议、关联交易公告，复核交易定价的原则及依据，判断该关联交易定价的公允性；（3）检查协议、出库单、销售发票、销售回款凭证等，结合函证、监盘等程序验证关联交易是否真实发生；（4）将对关联方的销售价格与对非

关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；（5）实地核查关联客户账务，了解关联交易的必要性和公允性。

#### **四、其他信息**

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层对财务报表的责任**

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

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

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）                      中国注册会计师：肖晓康

中国·北京                                              中国注册会计师：刘晓华

二〇二四年四月十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目    | 附注   | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： |      |                  |                  |
| 货币资金  | 五（一） | 3,451,233.0      | 6,700,554.42     |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 结算备付金          |       |                       |                       |
| 拆出资金           |       |                       |                       |
| 交易性金融资产        | 五（二）  | 8,820,773.00          |                       |
| 衍生金融资产         |       |                       |                       |
| 应收票据           | 五（三）  | 1,575,809.00          | 300,000.00            |
| 应收账款           | 五（四）  | 100,410,161.98        | 100,521,777.27        |
| 应收款项融资         | 五（五）  | 893,902.93            | 3,229,690.65          |
| 预付款项           | 五（六）  | 2,749,479.46          | 2,082,530.87          |
| 应收保费           |       |                       |                       |
| 应收分保账款         |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |       |                       |                       |
| 其他应收款          | 五（七）  | 79,004.19             | 578,694.90            |
| 其中：应收利息        |       |                       |                       |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             | 五（八）  | 38,097,717.50         | 45,049,550.23         |
| 合同资产           |       |                       |                       |
| 持有待售资产         |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五（九）  | 6,051,921.54          | 9,016,756.47          |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>162,130,002.60</b> | <b>167,479,554.81</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         | 五（十）  | 104,221,350.81        | 107,682,627.02        |
| 固定资产           | 五（十一） | 13,303,742.93         | 14,166,743.45         |
| 在建工程           | 五（十二） | 359,269.90            | 807,339.44            |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          | 五（十三） |                       | 398,479.82            |
| 无形资产           | 五（十四） | 9,750                 | 12,750.00             |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五（十五） | 1,777,877.04          | 349,787.55            |
| 递延所得税资产        | 五（十六） | 7,137,303.67          | 1,558,260.02          |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>126,809,294.35</b> | <b>124,975,987.30</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>288,939,296.95</b> | <b>292,455,542.11</b> |

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>         |        |                |                |
| 短期借款                 | 五（十七）  | 47,310,000.00  | 34,500,000.00  |
| 向中央银行借款              |        |                |                |
| 拆入资金                 |        |                |                |
| 交易性金融负债              |        |                |                |
| 衍生金融负债               |        |                |                |
| 应付票据                 | 五（十八）  | 4,500,000.00   |                |
| 应付账款                 | 五（十九）  | 10,227,171.12  | 7,285,430.84   |
| 预收款项                 |        |                |                |
| 合同负债                 | 五（二十）  | 75,432.88      | 832,308.73     |
| 卖出回购金融资产款            |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放            |        |                |                |
| 代理买卖证券款              |        |                |                |
| 代理承销证券款              |        |                |                |
| 应付职工薪酬               | 五（二十一） | 983,721.39     | 1,366,244.72   |
| 应交税费                 | 五（二十二） | 1,432,183.23   | 1,286,919.37   |
| 其他应付款                | 五（二十三） | 2,548,224.57   | 1,916,284.90   |
| 其中：应付利息              |        |                |                |
| 应付股利                 |        |                |                |
| 应付手续费及佣金             |        |                |                |
| 应付分保账款               |        |                |                |
| 持有待售负债               |        |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          | 五（二十四） |                | 417,641.01     |
| 其他流动负债               | 五（二十五） | 9,806.27       | 108,200.13     |
| <b>流动负债合计</b>        |        | 67,086,539.46  | 47,713,029.70  |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                |                |
| 保险合同准备金              |        |                |                |
| 长期借款                 | 五（二十六） | 57,000,000.00  | 63,600,000.00  |
| 应付债券                 |        |                |                |
| 其中：优先股               |        |                |                |
| 永续债                  |        |                |                |
| 租赁负债                 |        |                |                |
| 长期应付款                |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |        |                |                |
| 预计负债                 |        |                |                |
| 递延收益                 |        |                |                |
| 递延所得税负债              | 五（十六）  |                | 99,619.95      |
| 其他非流动负债              |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | 57,000,000.00  | 63,699,619.95  |
| <b>负债合计</b>          |        | 124,086,539.46 | 111,412,649.65 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                |                |
| 股本                   | 五（二十七） | 61,200,000.00  | 61,200,000.00  |
| 其他权益工具               |        |                |                |

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 其中：优先股               |        |                |                |
| 永续债                  |        |                |                |
| 资本公积                 | 五（二十八） | 32,630,843.41  | 32,630,843.41  |
| 减：库存股                |        |                |                |
| 其他综合收益               |        |                |                |
| 专项储备                 |        |                |                |
| 盈余公积                 | 五（二十九） | 9,445,986.48   | 9,445,986.48   |
| 一般风险准备               |        |                |                |
| 未分配利润                | 五（三十）  | 61,575,927.60  | 77,766,062.57  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |        | 164,852,757.49 | 181,042,892.46 |
| 少数股东权益               |        |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |        | 164,852,757.49 | 181,042,892.46 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |        | 288,939,296.95 | 292,455,542.11 |

法定代表人：聂来兵主管会计工作负责人：金辉会计机构负责人：金辉  
注：2024 年 3 月 29 日法定代表人由聂来兵变更为林辉。

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                  |                  |
| 货币资金          |       | 2,992,399.84     | 5,572,456.77     |
| 交易性金融资产       |       | 8,820,773.00     |                  |
| 衍生金融资产        |       |                  |                  |
| 应收票据          |       | 1,575,809.00     | 300,000.00       |
| 应收账款          | 十四（一） | 100,410,161.98   | 100,517,857.23   |
| 应收款项融资        |       | 893,902.93       | 3,229,690.65     |
| 预付款项          |       | 2,749,479.46     | 2,082,530.87     |
| 其他应收款         | 十四（二） | 76,708.95        | 575,819.66       |
| 其中：应收利息       |       |                  |                  |
| 应收股利          |       |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |       |                  |                  |
| 存货            |       | 38,097,717.50    | 45,049,550.23    |
| 合同资产          |       |                  |                  |
| 持有待售资产        |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                  | 398,479.82       |
| 其他流动资产        |       | 5,852,577.68     | 9,016,756.47     |
| 流动资产合计        |       | 161,469,530.34   | 166,743,141.70   |
| <b>非流动资产：</b> |       |                  |                  |
| 债权投资          |       |                  |                  |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他债权投资         |       |                       |                       |
| 长期应收款          |       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十四（三） | 136,829,718.00        | 136,829,718.00        |
| 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           |       | 13,303,742.93         | 14,166,743.45         |
| 在建工程           |       | 359,269.90            |                       |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       |                       |                       |
| 无形资产           |       | 9,750.00              | 12,750.00             |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       | 447,990.43            | 349,787.55            |
| 递延所得税资产        |       | 7,137,296.11          | 1,558,248.56          |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>158,087,767.37</b> | <b>152,917,247.56</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>319,557,297.71</b> | <b>319,660,389.26</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       | 47,310,000.00         | 34,500,000.00         |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           |       | 4,500,000.00          |                       |
| 应付账款           |       | 10,227,171.12         | 7,285,430.84          |
| 预收款项           |       |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |       |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |       | 897,721.39            | 1,252,244.72          |
| 应交税费           |       | 1,257,259.81          | 1,054,822.78          |
| 其他应付款          |       | 29,843,019.21         | 27,552,697.92         |
| 其中：应付利息        |       |                       |                       |
| 应付股利           |       |                       |                       |
| 合同负债           |       | 75,432.88             | 832,308.73            |
| 持有待售负债         |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |       |                       | 417,641.01            |
| 其他流动负债         |       | 9,806.27              | 108,200.13            |
| <b>流动负债合计</b>  |       | <b>94,120,410.68</b>  | <b>73,003,346.13</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                       |                       |
| 长期借款           |       | 57,000,000.00         | 63,600,000.00         |
| 应付债券           |       |                       |                       |
| 其中：优先股         |       |                       |                       |
| 永续债            |       |                       |                       |
| 租赁负债           |       |                       |                       |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 长期应付款                    |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                |                |
| 预计负债                     |  |                |                |
| 递延收益                     |  |                |                |
| 递延所得税负债                  |  |                | 99,619.95      |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 57,000,000.00  | 63,699,619.95  |
| <b>负债合计</b>              |  | 151,120,410.68 | 136,702,966.08 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 61,200,000.00  | 61,200,000.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 32,630,843.41  | 32,630,843.41  |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 9,024,502.14   | 9,024,502.14   |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | 65,581,541.48  | 80,102,077.63  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 168,436,887.03 | 182,957,423.18 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | 319,557,297.71 | 319,660,389.26 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2023 年         | 2022 年         |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 285,580,442.71 | 382,992,059.25 |
| 其中：营业收入        | 五（三十一） | 285,580,442.71 | 382,992,059.25 |
| 利息收入           |        |                |                |
| 已赚保费           |        |                |                |
| 手续费及佣金收入       |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 285,407,674.31 | 383,561,591.53 |
| 其中：营业成本        | 五（三十一） | 270,991,730.64 | 367,975,142.51 |
| 利息支出           |        |                |                |
| 手续费及佣金支出       |        |                |                |
| 退保金            |        |                |                |
| 赔付支出净额         |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额    |        |                |                |
| 保单红利支出         |        |                |                |

|                               |        |                |               |
|-------------------------------|--------|----------------|---------------|
| 分保费用                          |        |                |               |
| 税金及附加                         | 五（三十二） | 663,151.00     | 962,023.29    |
| 销售费用                          | 五（三十三） | 1,693,020.23   | 1,947,035.11  |
| 管理费用                          | 五（三十四） | 7,106,409.08   | 5,560,643.02  |
| 研发费用                          | 五（三十五） | 299,664.48     | 1,102,331.22  |
| 财务费用                          | 五（三十六） | 4,653,698.88   | 6,014,416.38  |
| 其中：利息费用                       |        | 4,364,226.69   | 5,541,276.63  |
| 利息收入                          |        | 59,374.33      | 55,642.53     |
| 加：其他收益                        | 五（三十七） | 6,595.40       | 114,862.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（三十八） | 32,928.53      | -50,103.68    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五（三十九） | -13,319.37     |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十）  | -22,733,753.23 | -631,022.65   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（四十一） | -586,958.34    |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | -23,121,738.61 | -1,135,796.61 |
| 加：营业外收入                       | 五（四十二） | 2,218,661.84   | 46,892.85     |
| 减：营业外支出                       | 五（四十三） | 0.77           | 186.89        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | -20,903,077.54 | -1,089,090.65 |
| 减：所得税费用                       | 五（四十四） | -4,712,942.57  | 584,949.26    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |        | -16,190,134.97 | -1,674,039.91 |
| 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）        |        | -16,190,134.97 | -1,674,039.91 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -              | -             |

|                              |  |                |               |
|------------------------------|--|----------------|---------------|
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |  |                |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -16,190,134.97 | -1,674,039.91 |
| <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>              |  | -16,190,134.97 | -1,674,039.91 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | -16,190,134.97 | -1,674,039.91 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |  |                |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |  | -0.26          | -0.03         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  | -0.26          | -0.03         |

法定代表人：聂来兵主管会计工作负责人：金辉会计机构负责人：金辉

注：2024年3月29日法定代表人由聂来兵变更为林辉。

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十四（四） | 279,390,097.65 | 377,121,059.10 |
| 减：营业成本                        | 十四（四） | 267,530,454.43 | 364,513,866.30 |
| 税金及附加                         |       | 328,703.58     | 472,194.41     |
| 销售费用                          |       | 1,693,020.23   | 1,947,035.11   |
| 管理费用                          |       | 3,271,767.66   | 3,338,745.00   |
| 研发费用                          |       | 299,664.48     | 1,102,331.22   |
| 财务费用                          |       | 4,504,817.79   | 6,014,490.45   |
| 其中：利息费用                       |       | 4,364,226.69   | 5,541,276.63   |
| 利息收入                          |       | 22,963.69      | 54,094.46      |
| 加：其他收益                        |       | 6,595.40       | 114,862.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四（五） | 32,928.53      | -50,103.68     |
| 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）           |       | -13,319.37     |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -22,733,831.19 | -630,941.38    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | -586,958.34    |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |       | -21,532,915.49 | -833,786.45    |
| 加：营业外收入                       |       | 2,218,661.82   | 44,764.84      |
| 减：营业外支出                       |       | 0.77           | 186.89         |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |       | -19,314,254.44 | -789,208.50    |
| 减：所得税费用                       |       | -4,793,718.29  | 345,735.47     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |       | -14,520,536.15 | -1,134,943.97  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -14,520,536.15 | -1,134,943.97  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |       |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |       |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |       |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |       |                |                |
| 5. 其他                         |       |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |       |                |                |

|                       |  |                       |                      |
|-----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |                       |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |                       |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |                       |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |                       |                      |
| 5. 现金流量套期储备           |  |                       |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |                       |                      |
| 7. 其他                 |  |                       |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>-14,520,536.15</b> | <b>-1,134,943.97</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                       |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  | -0.24                 | -0.02                |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  |                       |                      |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2023 年                | 2022 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        |        | 300,885,432.84        | 455,332,656.25        |
| 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               |        | 736,893.32            |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（四十五） | 4,799,056.35          | 3,280,205.99          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>306,421,382.51</b> | <b>458,612,862.24</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 284,314,734.36        | 397,465,455.08        |
| 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       |        | 7,339,247.54          | 6,661,215.65          |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 支付的各项税费                   |        | 4,205,174.19   | 7,842,013.75   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十五） | 6,839,997.19   | 11,624,475.00  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 302,699,153.28 | 423,593,159.48 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | 3,722,229.23   | 35,019,702.76  |
| <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               |        | 35,547.53      | 18,415.92      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 257,500.00     |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五（四十五） | 99,180,000.00  | 299,896.32     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 99,473,047.53  | 318,312.24     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 2,316,196.37   | 7,658,712.56   |
| 投资支付的现金                   |        |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |        |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五（四十五） | 107,325,000.00 | 350,000.00     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 109,641,196.37 | 8,008,712.56   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -10,168,148.84 | -7,690,400.32  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                | 10,800,000.00  |
| 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                 |        | 52,310,000.00  | 39,520,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 52,310,000.00  | 50,320,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 46,100,000.00  | 63,510,166.13  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 4,363,401.81   | 5,541,276.63   |
| 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            |        |                | 2,510,795.34   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 50,463,401.81  | 71,562,238.10  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 1,846,598.19   | -21,242,238.10 |
| <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>     |        | -4,599,321.42  | 6,087,064.34   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 6,700,554.42   | 613,490.08     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 2,101,233.00   | 6,700,554.42   |

法定代表人：聂来兵主管会计工作负责人：金辉会计机构负责人：金辉  
注：2024 年 3 月 29 日法定代表人由聂来兵变更为林辉。

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年         | 2022 年         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 294,480,641.81 | 449,074,175.82 |
| 收到的税费返还                   |    | 736,893.32     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,698,193.24   | 1,708,402.36   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 297,915,728.37 | 450,782,578.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 283,753,327.12 | 397,030,713.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,500,086.49   | 6,073,108.26   |
| 支付的各项税费                   |    | 3,399,686.55   | 6,910,069.96   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 464,990.83     | 7,322,376.72   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 294,118,090.99 | 417,336,268.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 3,797,637.38   | 33,446,310.10  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 32,928.53      | 17,780.85      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 257,500.00     |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 99,180,000.00  | 299,896.32     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 99,470,428.53  | 317,677.17     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,719,721.03   | 7,093,574.95   |
| 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            |    | 107,325,000.00 | 350,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 109,044,721.03 | 7,443,574.95   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -9,574,292.50  | -7,125,897.78  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                | 10,800,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 52,310,000.00  | 39,520,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 52,310,000.00  | 50,320,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 46,100,000.00  | 63,510,166.13  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 4,363,401.81   | 5,541,276.63   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                | 2,510,795.34   |

|                    |  |               |                |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 50,463,401.81 | 71,562,238.10  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 1,846,598.19  | -21,242,238.10 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |               |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -3,930,056.93 | 5,078,174.22   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 5,572,456.77  | 494,282.55     |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 1,642,399.84  | 5,572,456.77   |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2023 年      |        |  |  |               |               |                |          |              |                |                |                        |                |
|---------------------------|-------------|--------|--|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益 |        |  |  |               |               |                |          |              |                |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计    |
|                           | 股本          | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                        |                |
| 一、上年期末余额                  | 61,200,000  |        |  |  | 32,630,843.41 |               |                |          | 9,445,986.48 |                | 77,766,062.57  |                        | 181,042,892.46 |
| 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                  | 61,200,000  |        |  |  | 32,630,843.41 |               |                |          | 9,445,986.48 |                | 77,766,062.57  |                        | 181,042,892.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |             |        |  |  |               |               |                |          |              |                | -16,190,134.97 |                        | -16,190,134.97 |
| （一）综合收益总额                 |             |        |  |  |               |               |                |          |              |                | -16,190,134.97 |                        | -16,190,134.97 |
| （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<br>资本       |             |        |  |  |               |               |                |          |              |                |                |                        |                |
| 3．股份支付计入所有者权益<br>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              |            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本年期末余额           | 61,200,000 |  |  |  | 32,630,843.41 |  |  |  | 9,445,986.48 |  | 61,575,927.60 | 164,852,757.49 |

|    |        |
|----|--------|
| 项目 | 2022 年 |
|----|--------|

|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------------------|------------------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |                |
|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                            |                  |              |                            |               |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 57,600,000.00 |             |             |        | 25,430,843.41 |               |                            |                  | 9,180,102.64 |                            | 79,689,483.95 |                        | 171,900,430.00 |
| 加：会计政策变更              |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            | 16,502.37     |                        | 16,502.37      |
| 前期差错更正                |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            |               |                        |                |
| 同一控制下企业合并             |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            |               |                        |                |
| 其他                    |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            |               |                        |                |
| 二、本年期初余额              | 57,600,000.00 |             |             |        | 25,430,843.41 |               |                            |                  | 9180102.64   |                            | 79,705,986.32 |                        | 171,916,932.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,600,000.00  |             |             |        | 7,200,000.00  |               |                            |                  | 265,883.84   |                            | -1,939,923.75 |                        | 9,125,960.09   |
| （一）综合收益总额             |               |             |             |        |               |               |                            |                  |              |                            | -1,674,039.91 |                        | -1,674,039.91  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 3,600,000.00  |             |             |        | 7,200,000.00  |               |                            |                  |              |                            |               |                        | 10,800,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 3,600,000.00  |             |             |        | 7,200,000.00  |               |                            |                  |              |                            |               |                        | 10,800,000.00  |
| 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               |               |             |             |        |               |               |                            |                  | 265,883.84   |                            | -265,883.84   |                        |                |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |  | 265,883.84          |  | -265,883.84          |  |                       |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| （四）所有者权益内部结转       |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| （五）专项储备            |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| （六）其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |                     |  |                      |  |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>61,200,000.00</b> |  |  |  | <b>32,630,843.41</b> |  |  | <b>9,445,986.48</b> |  | <b>77,766,062.57</b> |  | <b>181,042,892.46</b> |

法定代表人：聂来兵主管会计工作负责人：金辉会计机构负责人：金辉

注：2024年3月29日法定代表人由聂来兵变更为林辉。

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年     |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                |                |
|-----------------------|------------|---------|---------|----|---------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 股本         | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计    |
|                       |            | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |            |          |              |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 61,200,000 |         |         |    | 32,630,843.41 |           |            |          | 9,024,502.14 |            | 80,102,077.63  | 182,957,423.18 |
| 加：会计政策变更              |            |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                |                |
| 前期差错更正                |            |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                |                |
| 其他                    |            |         |         |    |               |           |            |          |              |            |                |                |
| 二、本年期初余额              | 61,200,000 |         |         |    | 32,630,843.41 |           |            |          | 9,024,502.14 |            | 80,102,077.63  | 182,957,423.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |            |         |         |    |               |           |            |          |              |            | -14,520,536.15 | -14,520,536.15 |
| （一）综合收益总额             |            |         |         |    |               |           |            |          |              |            | -14,520,536.15 | -14,520,536.15 |
| （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>    | 61,200,000 |  |  |  | 32,630,843.41 |  |  |  | 9,024,502.14 |  | 65,581,541.48 | 168,436,887.03 |

| 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              | 57,600,000.00 |  |  |  | 25,430,843.41 |  |  |  | 9,024,502.14 |  | 81,220,519.23 | 173,275,864.78 |
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 16,502.37     | 16,502.37      |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 二、本年期初余额              | 57,600,000.00 |  |  |  | 25,430,843.41 |  |  |  | 9,024,502.14 |  | 81,237,021.60 | 173,292,367.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,600,000.00  |  |  |  | 7,200,000.00  |  |  |  |              |  | -1,134,943.97 | 9,665,056.03   |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -1,134,943.97 | -1,134,943.97  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 3,600,000.00  |  |  |  | 7,200,000.00  |  |  |  |              |  |               | 10,800,000.00  |
| 1．股东投入的普通股            | 3,600,000.00  |  |  |  | 7,200,000.00  |  |  |  |              |  |               | 10,800,000.00  |
| 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            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本年期末余额          | 61,200,000.00 |  |  |  | 32,630,843.41 |  |  |  | 9,024,502.14 |  | 80,102,077.63 | 182,957,423.18 |

# 广东雅励新材料股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 企业的基本情况

#### （一）企业概况

公司法定代表人：聂来兵

公司营业执照注册号：914419007929771690

公司股本：人民币陆仟壹佰贰拾万元整

公司住所：广东省东莞市常平镇朗洲工业路 35 号 1 栋 101 室

公司类型：股份有限公司

广东雅励新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）系由东莞市雅励金属材料剪切有限公司整体变更设立的股份有限公司，经东莞市工商行政管理局批准，于 2016 年 5 月 19 日领取了统一社会信用代码为 914419007929771690 的营业执照。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司属于铝压延加工业，主要从事铝板材的加工和销售。主要经营活动：金属材料加工、销售。

#### （三）本财务报告经本公司董事会于 2024 年 04 月 12 日决议批准报出。

### 财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

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

### 重要会计政策和会计估计

#### 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12

月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

会计期间

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

营业周期

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

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占营业收入的 0.5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项目                      | 重要性标准                                               |
|-------------------------|-----------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项        | 占相应应收款项金额的 1% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化       |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回         | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 1% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化     |
| 重要的应收款项核销               | 占相应应收款项 1% 以上，且金额超过 100 万元                          |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动     | 变动幅度超过 30%                                          |
| 重要的在建工程项目               | 投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程期末余额占比 10% 以上 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 50 万元                    |
| 重要的或有事项                 | 金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 1% 以上                      |

企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

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

### 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### （2）合并财务报表抵销事项

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

##### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出,不得撤销。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量,除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止;(2)金融资产已转移,且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的,终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款被实质性修改,终止确认现有金融负债,并同时确认新金融负债。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。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收账款)、其他应

收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

## 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

## 4. 应收款项计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别           | 确定依据                   |
|----------------|------------------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 以对客户发生诉讼，且客户财务发生重大困难确定 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 以应收账款账龄作为组合            |

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

## ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并全额计提坏账准备。

## 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

### 2. 合同负债

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

## 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别 | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 机器设备 | 平均年限法 | 10-20   | 10     | 4.50-9.00   |
| 电子设备 | 平均年限法 | 3-5     | 10     | 18.00-30.00 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5       | 10     | 18.00       |

## 在建工程

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

## 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

## 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|------|---------|-----------|------|
| 软件   | 10      | 许可年限      | 直线法  |

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

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

## 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在

减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 长期待摊费用

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

#### 长期待摊费用

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

#### 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

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

## 3. 辞退福利的会计处理方法

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

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：本公司按合同约定送货至客户所在地，并经过客户指定人员在重量及品质方面验收后，取得客户盖章的送货单作为收入确认的依据。

## 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

## 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

## 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 变更前 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年度 | 影响数        |
|-----------|---------------------------------|---------------------------------|------------|
| 资产：       |                                 |                                 |            |
| 递延所得税资产   | 1,453,849.77                    | 1,558,260.02                    | 104,410.25 |
| 负债：       |                                 |                                 |            |
| 递延所得税负债   |                                 | 99,619.96                       | 99,619.96  |
| 股东权益：     |                                 |                                 |            |
| 盈余公积      |                                 |                                 |            |
| 未分配利润     | 77,761,272.27                   | 77,766,062.57                   | 4,790.30   |
| 利润：       |                                 |                                 |            |
| 所得税费用     | 573,237.19                      | 584,949.26                      | 11,712.07  |

| 母公司资产负债表项目 | 变更前 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年<br>度 | 变更后 2022 年<br>12 月 31 日/2022 年<br>度 | 影响数        |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|
| 资产：        |                                     |                                     |            |
| 递延所得税资产    | 1,453,838.31                        | 1,558,248.56                        | 104,410.25 |
| 负债：        |                                     |                                     |            |
| 递延所得税负债    |                                     | 99,619.96                           | 99,619.96  |
| 股东权益：      |                                     |                                     |            |
| 盈余公积       |                                     |                                     |            |
| 未分配利润      | 80,097,287.33                       | 80,102,077.63                       | 4,790.30   |
| 利润：        |                                     |                                     |            |
| 所得税费用      | 334,023.40                          | 345,735.47                          | 11,712.07  |

## 税项

### (一)主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                        | 税率  |
|---------|---------------------------------------------|-----|
| 增值税     | 应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税                                   | 5%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税                                   | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税                                   | 2%  |
| 企业所得税   | 按实际应缴税所得额                                   | 25% |

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 宜理家具（东莞）有限公司 | 5%    |

### 重要税收优惠及批文

财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

宜理家具（东莞）有限公司符合财政部、税务总局公告（2022）年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税二费”减免的公告》规定：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用

税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加

## 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   |              | 1,120.00     |
| 银行存款   | 2,101,233.00 | 6,699,434.42 |
| 其他货币资金 | 1,350,000.00 |              |
| 合计     | 3,451,233.00 | 6,700,554.42 |

注：其他货币资金为东莞银行保证金账户存款 1,350,000.00 元。

### 交易性金融资产

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|-----------------------------|--------------|------|---------|
| 1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 8,820,773.00 |      | ——      |
| 其中：债务工具投资                   |              |      | ——      |
| 权益工具投资                      | 8,820,773.00 |      | ——      |
| 其他                          |              |      | ——      |
| 合计                          | 8,820,773.00 |      | ——      |

### 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 |              |            |
| 商业承兑汇票 | 1,575,809.00 | 300,000.00 |
| 合计     | 1,575,809.00 | 300,000.00 |

### 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1 年以内     | 107,194,594.06 | 101,933,112.29 |
| 其中：6 个月以内 | 102,167,325.61 | 93,779,577.95  |
| 7-12 月    | 5,027,268.45   | 8,153,534.34   |
| 1 年以内小计   | 107,194,594.06 | 101,933,112.29 |
| 1 至 2 年   | 18,152,102.32  | 754,172.66     |
| 2 至 3 年   | 2,752.89       | 13,863.51      |
| 3 至 4 年   | 13,863.51      | 3,629,541.97   |

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 4 至 5 年 | 3,592,014.20   |                |
| 小计      | 128,955,326.98 | 106,330,690.43 |
| 减：坏账准备  | 28,545,165.00  | 5,808,913.16   |
| 合计      | 100,410,161.98 | 100,521,777.27 |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额           |           |               |             |                |
|----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 26,924,040.08  | 20.88     | 26,924,040.08 | 100         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 102,031,286.90 | 79.12     | 1,621,124.92  | 1.59        | 100,410,161.98 |
| 合计             | 128,955,326.98 | 100.00    | 28,545,165.00 | 22.14       | 100,410,161.98 |

| 类别             | 期初余额           |        |              |          |                |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,605,925.04   | 3.39   | 3,605,925.04 | 100      |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 102,724,765.39 | 96.61  | 2,202,988.12 | 2.14     | 100,521,777.27 |
| 合计             | 106,330,690.43 | 100.00 | 5,808,913.16 | 5.46     | 100,521,777.27 |

### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 期末余额          |               |          |      |
|---------------|---------------|---------------|----------|------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 依据   |
| 广东丰源达光电科技有限公司 | 3,568,397.27  | 3,568,397.27  | 100.     | 破产清算 |
| 弗兰德科技（深圳）有限公司 | 15,103,312.53 | 15,103,312.53 | 100      | 起诉追偿 |
| 东莞市驰祥电子有限公司   | 8,252,330.28  | 8,252,330.28  | 100      | 起诉追偿 |
| 合计            | 26,924,040.08 | 26,924,040.08 | 100      |      |

| 单位名称          | 期初余额         |              |          |      |
|---------------|--------------|--------------|----------|------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 依据   |
| 广东丰源达光电科技有限公司 | 3,605,925.04 | 3,605,925.04 | 100      | 破产清算 |
| 合计            | 3,605,925.04 | 3,605,925.04 | 100      |      |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|---------|----------------|--------------|---------|----------------|--------------|---------|
| 1 年以内   | 101,988,290.83 | 1,580,818.51 | 1.55%   | 101,933,112.29 | 1,987,695.68 | 1.95%   |
| 1 至 2 年 | 2,762.74       | 731.85       | 26.49%  | 754,172.66     | 182,962.29   | 24.26%  |
| 2 至 3 年 | 2,752.89       | 2,094.12     | 76.07%  | 13,863.51      | 8,713.22     | 62.85%  |
| 3 至 4 年 | 13,863.51      | 13,863.51    | 100.00% | 23,616.93      | 23,616.93    | 100%    |
| 4 至 5 年 | 23,616.93      | 23,616.93    | 100.00% |                |              |         |
| 合计      | 102,031,286.90 | 1,621,124.92 | 1.59%   | 102,724,765.39 | 2,202,988.12 | 2.14%   |

### 3. 坏账准备情况

| 类别          | 期初余额         | 本期变动金额        |            |    |      | 期末余额          |
|-------------|--------------|---------------|------------|----|------|---------------|
|             |              | 计提            | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |               |
| 按单项评估计提坏账准备 | 3,605,925.04 | 23,355,642.81 | 37,527.77  |    |      | 26,924,040.08 |
| 按组合计提坏账准备   | 2,202,988.12 |               | 581,863.20 |    |      | 1,621,124.92  |
| 合计          | 5,808,913.16 | 23,355,642.81 | 619,390.97 |    |      | 28,545,165.00 |

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|----------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|---------------|
| 东莞市阿特升精工科技有限公司 | 15,324,068.62 |          | 15,324,068.62 | 11.88                   | 237,523.06    |
| 弗兰德科技（深圳）有限公司  | 15,103,312.53 |          | 15,103,312.53 | 11.71                   | 15,103,312.53 |
| 江西竣昌科技有限公司     | 11,519,154.52 |          | 11,519,154.52 | 8.93                    | 178,546.90    |
| 广东天诺通讯科技有限公司   | 11,035,774.40 |          | 11,035,774.40 | 8.56                    | 171,054.50    |
| 东莞市驰祥电子有限公司    | 8,252,330.28  |          | 8,252,330.28  | 6.40                    | 8,252,330.28  |
| 合计             | 61,234,640.35 |          | 61,234,640.35 | 47.48                   | 23,942,767.27 |

### 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 应收票据 | 893,902.93 | 3,229,690.65 |
| 合计   | 893,902.93 | 3,229,690.65 |

### 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 | 2,749,479.46 | 100.00 | 2,082,530.87 | 100.00 |
| 合计    | 2,749,479.46 | 100.00 | 2,082,530.87 | 100.00 |

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称            | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|--------------|--------------------|
| 青岛利旺精密科技有限公司    | 968,551.01   | 35.23              |
| 河南明晟新材料科技有限公司   | 798,069.38   | 29.03              |
| 浙江铭岛实业有限公司      | 363,181.78   | 13.21              |
| 广西南南铝加工有限公司     | 307,445.36   | 11.18              |
| 中铝瑞闽(福建)新材料有限公司 | 199,999.96   | 7.27               |
| 合计              | 2,637,247.49 | 95.92              |

#### 其他应收款

| 项目     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 其他应收款项 | 83,174.94 | 585,364.26 |
| 减：坏账准备 | 4,170.75  | 6,669.36   |
| 其他应收款  | 79,004.19 | 578,694.90 |
| 合计     | 79,004.19 | 578,694.90 |

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额      | 期初余额       |
|-----------|-----------|------------|
| 1 年以内     | 79,147.94 | 133,387.09 |
| 其中：6 个月以内 | 78,147.94 | 133,387.09 |
| 7-12 月    | 1,000.00  |            |
| 1 年以内小计   | 79,147.94 | 133,387.09 |
| 1 至 2 年   | 3,687.00  |            |
| 5 年以上     | 340.00    | 451,977.17 |
| 小计        | 83,174.94 | 585,364.26 |
| 减：坏账准备    | 4,170.75  | 6,669.36   |
| 合计        | 79,004.19 | 578,694.90 |

##### (2) 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 押金     | 340.00    | 451,977.17 |
| 代扣代缴   | 28,101.02 | 24,935.13  |
| 充值款    | 50,046.92 | 54,764.96  |
| 其他     | 4,687.00  | 53,687.00  |
| 减：坏账准备 | 4,170.75  | 6,669.36   |
| 合计     | 79,004.19 | 578,694.90 |

##### (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) |    |
|      |                |                      |                      |    |

| 坏账准备               | 第一阶段     | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计       |
|--------------------|----------|------|------|----------|
| 2023年1月1日余额        | 6,669.36 |      |      | 6,669.36 |
| 2023年1月1日余额<br>在本期 | 6,669.36 |      |      | 6,669.36 |
| 本期计提               |          |      |      |          |
| 本期转回               | 2,498.61 |      |      | 2,498.61 |
| 2023年12月31日余额      | 4,170.75 |      |      | 4,170.75 |

(4) 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额     | 本期变动金额 |          |       |      | 期末余额     |
|------|----------|--------|----------|-------|------|----------|
|      |          | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 账龄组合 | 6,669.36 |        | 2,498.61 |       |      | 4,170.75 |
|      |          |        |          |       |      |          |
| 合计   | 6,669.36 |        | 2,498.61 |       |      | 4,170.75 |

(5) 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<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|-------------------|------|-----------|------|-----------------------------|--------------|
| 粤通卡保证金            | 充值款  | 36,112.36 | 1年以内 | 43.72                       | 1,805.62     |
| 加油卡充值             | 充值款  | 13,934.56 | 1年以内 | 16.75                       | 696.73       |
| 社会保险金             | 代扣代缴 | 16,077.45 | 1年以内 | 19.33                       | 803.87       |
| 住房公积金             | 代扣代缴 | 9,577.00  | 1年以内 | 11.51                       | 478.85       |
| 东莞和瑞源建筑<br>有限责任公司 | 其他   | 3,687.00  | 1-2年 | 4.43                        | 184.35       |
| 合计                |      | 79,388.37 |      | 95.74                       | 3,969.42     |

存货

1. 存货的分类

| 项目   | 期末余额          |                             |               | 期初余额          |                             |               |
|------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备/<br>合同履约<br>成本减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备/<br>合同履约<br>成本减值<br>准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 33,929,370.24 |                             | 33,929,370.24 | 43,588,845.30 |                             | 43,588,845.30 |
| 发出商品 | 4,168,347.26  |                             | 4,168,347.26  | 1,460,704.93  |                             | 1,460,704.93  |
| 合计   | 38,097,717.50 |                             | 38,097,717.50 | 45,049,550.23 |                             | 45,049,550.23 |

其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待认证进项税额 | 6,051,921.54 | 8,084,170.11 |
| 待退企业所得税 |              | 932,586.36   |
| 合计      | 6,051,921.54 | 9,016,756.47 |

## 投资性房地产

### 1. 按成本计量的投资性房地产

| 项目          | 房屋及建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|-------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值      |                |       |      |                |
| 1.期初余额      | 119,056,885.30 |       |      | 119,056,885.30 |
| 2.本期增加金额    |                |       |      |                |
| 3.本期减少金额    |                |       |      |                |
| 4.期末余额      | 119,056,885.30 |       |      | 119,056,885.30 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |       |      |                |
| 1.期初余额      | 11,374,258.28  |       |      | 11,374,258.28  |
| 2.本期增加金额    | 3,461,276.21   |       |      | 3,461,276.21   |
| （1）计提或摊销    | 3,461,276.21   |       |      | 3,461,276.21   |
| 3.本期减少金额    |                |       |      |                |
| 4.期末余额      | 14,835,534.49  |       |      | 14,835,534.49  |
| 三、账面价值      |                |       |      |                |
| 1.期末账面价值    | 104,221,350.81 |       |      | 104,221,350.81 |
| 2.期初账面价值    | 107,682,627.02 |       |      | 107,682,627.02 |

### 固定资产

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 13,303,742.93 | 14,166,743.45 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 13,303,742.93 | 14,166,743.45 |

### 1. 固定资产

#### （1）固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 电子设备         | 运输设备 | 其他设备 | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------|------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |              |      |      |               |
| 1.期初余额    | 29,992,654.58 | 1,428,704.97 | 1,498,051.33 |      |      | 32,919,410.88 |
| 2.本期增加金额  | 405,245.68    | 409,462.10   | 474,734.50   |      |      | 1,289,442.28  |
| （1）购置     | 132,679.31    | 397,462.10   | 474,734.50   |      |      | 1,004,875.91  |
| （2）在建工程转入 | 272,566.37    | 12,000.00    |              |      |      | 284,566.37    |
| 3.本期减少金额  | 2,565,211.41  |              |              |      |      | 2,565,211.41  |
| （1）处置或报废  | 2,565,211.41  |              |              |      |      | 2,565,211.41  |
| 4.期末余额    | 27,832,688.85 | 1,838,167.07 | 1,972,785.83 |      |      | 31,643,641.75 |
| 二、累计折旧    |               |              |              |      |      |               |
| 1.期初余额    | 16,550,002.63 | 1,270,357.33 | 932,307.47   |      |      | 18,752,667.43 |
| 2.本期增加金额  | 1,096,610.13  | 22,187.87    | 175,044.46   |      |      | 1,293,842.46  |
| （1）计提     | 1,096,610.13  | 22,187.87    | 175,044.46   |      |      | 1,293,842.46  |
| 3.本期减少金额  | 1,706,611.07  |              |              |      |      | 1,706,611.07  |

| 项目        | 房屋及建筑物 | 机器设备          | 电子设备         | 运输设备         | 其他设备 | 合计            |
|-----------|--------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
| (1) 处置或报废 |        | 1,706,611.07  |              |              |      | 1,706,611.07  |
| 4. 期末余额   |        | 15,940,001.69 | 1,292,545.20 | 1,107,351.93 |      | 18,339,898.82 |
| 三、账面价值    |        |               |              |              |      |               |
| 1. 期末账面价值 |        | 11,892,687.16 | 545,621.87   | 865,433.90   |      | 13,303,742.93 |
| 2. 期初账面价值 |        | 13,442,651.95 | 158,347.64   | 565,743.86   |      | 14,166,743.45 |

#### 在建工程

| 类 别  | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 359,269.90 | 807,339.44 |
| 工程物资 |            |            |
| 合计   | 359,269.90 | 807,339.44 |

#### 1. 在建工程

##### (1) 在建工程项目基本情况

| 项目     | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 防灾土坡工程 |            |      |            | 807,339.44 |      | 807,339.44 |
| 设备调试工程 | 177,669.90 |      | 177,669.90 |            |      |            |
| 地基工程   | 181,600.00 |      | 181,600.00 |            |      |            |
| 合计     | 359,269.90 |      | 359,269.90 | 807,339.44 |      | 807,339.44 |

#### 使用权资产

##### 1. 使用权资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物       | 机器设备 | 土地 | 合计           |
|-----------|--------------|------|----|--------------|
| 一、账面原值    |              |      |    |              |
| 1. 期初余额   | 5,180,237.67 |      |    | 5,180,237.67 |
| 2. 本期减少金额 | 5,180,237.67 |      |    | 5,180,237.67 |
| (1) 处置    | 5,180,237.67 |      |    | 5,180,237.67 |
| 3. 期末余额   |              |      |    |              |
| 二、累计折旧    |              |      |    |              |
| 1. 期初余额   | 4,781,757.85 |      |    | 4,781,757.85 |
| 2. 本期增加金额 | 398,479.82   |      |    | 398,479.82   |
| (1) 计提    | 398,479.82   |      |    | 398,479.82   |
| 3. 期末余额   | 5,180,237.67 |      |    | 5,180,237.67 |
| 三、账面价值    |              |      |    |              |
| 1. 期末账面价值 |              |      |    |              |
| 2. 期初账面价值 | 398,479.82   |      |    | 398,479.82   |

#### 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权 | 软件        | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 著作权 | 合计        |
|-----------|-------|-----------|-----|-------|-----|-----|-----------|
| 一、账面原值    |       |           |     |       |     |     |           |
| 1. 期初余额   |       | 30,000.00 |     |       |     |     | 30,000.00 |
| 2. 期末余额   |       | 30,000.00 |     |       |     |     | 30,000.00 |
| 二、累计摊销    |       |           |     |       |     |     |           |
| 1. 期初余额   |       | 17,250.00 |     |       |     |     | 17,250.00 |
| 2. 本期增加金额 |       | 3,000.00  |     |       |     |     | 3,000.00  |
| （1）计提     |       | 3,000.00  |     |       |     |     | 3,000.00  |
| 3. 期末余额   |       | 20,250.00 |     |       |     |     | 20,250.00 |
| 三、账面价值    |       |           |     |       |     |     |           |
| 1. 期末账面价值 |       | 9,750.00  |     |       |     |     | 9,750.00  |
| 2. 期初账面价值 |       | 12,750.00 |     |       |     |     | 12,750.00 |

### 长期待摊费用

| 类 别    | 期初余额       | 本期增加额        | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额         |
|--------|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 装修费    | 349,787.55 | 596,553.30   | 84,797.12  |       | 861,543.73   |
| 地质灾害工程 |            | 990,339.44   | 74,006.13  |       | 916,333.31   |
| 合计     | 349,787.55 | 1,586,892.74 | 158,803.25 |       | 1,777,877.04 |

### 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目         | 期末余额         |               | 期初余额         |              |
|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|            | 递延所得税资产/负债   | 可抵扣/应纳税暂时性差异  | 递延所得税资产/负债   | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产：   |              |               |              |              |
| 资产减值准备     | 7,137,303.67 | 28,549,335.75 | 1,453,849.77 | 5,815,582.52 |
| 一年内到期的租赁负债 |              |               | 104,410.25   | 417,641.01   |
| 小计         | 7,137,303.67 | 28,549,335.75 | 1,558,260.02 | 6,233,223.53 |
| 递延所得税负债：   |              |               |              |              |
| 使用权资产      |              |               | 99,619.95    | 398,479.82   |
| 小计         |              |               | 99,619.95    | 398,479.82   |

### 短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 47,310,000.00 | 34,500,000.00 |
| 合计   | 47,310,000.00 | 34,500,000.00 |

### 应付票据

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 4,500,000.00 |      |
| 合计     | 4,500,000.00 |      |

## 应付账款

### 1. 按账龄分类

| 项目           | 期末余额          | 期初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,227,171.12 | 7,285,430.84 |
| 1 年以上        |               |              |
| 合计           | 10,227,171.12 | 7,285,430.84 |

## 合同负债

### 1. 合同负债的分类

| 项目 | 期末余额      | 期初余额       |
|----|-----------|------------|
| 货款 | 75,432.88 | 832,308.73 |
| 合计 | 75,432.88 | 832,308.73 |

## 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额       |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 1,366,244.72 | 6,629,829.89 | 7,012,353.22 | 983,721.39 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 287,181.70   | 287,181.70   |            |
| 合计           | 1,366,244.72 | 6,917,011.59 | 7,299,534.92 | 983,721.39 |

### 2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,366,244.72 | 6,069,063.18 | 6,451,586.51 | 983,721.39 |
| 职工福利费       |              | 374,592.91   | 374,592.91   |            |
| 社会保险费       |              | 378,810.50   | 378,810.50   |            |
| 其中：医疗保险费    |              | 57,206.43    | 57,206.43    |            |
| 工伤保险费       |              | 17,681.59    | 17,681.59    |            |
| 生育保险费       |              | 15,537.38    | 15,537.38    |            |
| 其他          |              | 1,203.4      | 1,203.4      |            |
| 住房公积金       |              | 94,545.00    | 94,545.00    |            |
| 合计          | 1,366,244.72 | 6,629,829.89 | 7,012,353.22 | 983,721.39 |

### 3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|        |  |            |            |  |
|--------|--|------------|------------|--|
| 基本养老保险 |  | 275,109.94 | 275,109.94 |  |
| 失业保险费  |  | 12,071.76  | 12,071.76  |  |
| 合计     |  | 287,181.70 | 287,181.70 |  |

#### 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 491,922.77   | 909,146.57   |
| 企业所得税   | 756,848.87   | 179,140.26   |
| 房产税     | 33,286.56    | 22,800.00    |
| 土地使用税   | 39,999.93    |              |
| 城市维护建设税 | 24,138.70    | 49,697.01    |
| 教育费附加   | 14,483.21    | 29,818.23    |
| 地方教育费附加 | 9,655.49     | 19,878.81    |
| 印花税     | 61,847.70    | 76,438.49    |
| 合计      | 1,432,183.23 | 1,286,919.37 |

#### 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,548,224.57 | 1,916,284.90 |
| 合计    | 2,548,224.57 | 1,916,284.90 |

### 3. 其他应付款

#### (1) 按款项性质分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 服务费  | 931,993.43   | 391,992.07   |
| 其他   | 29,939.19    | 246,988.05   |
| 往来款  | 446,291.95   | 137,304.78   |
| 房租押金 | 1,140,000.00 | 1,140,000.00 |
| 合计   | 2,548,224.57 | 1,916,284.90 |

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

| 单位名称        | 期末余额         | 未偿还或未结转原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 深圳市亚鹰科技有限公司 | 1,140,000.00 | 收取的房租押金   |
| 合计          | 1,140,000.00 | —         |

#### 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额 | 期初余额       |
|------------|------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 |      | 417,641.01 |
| 合计         |      | 417,641.01 |

### 其他流动负债

| 项目    | 期末余额     | 期初余额       |
|-------|----------|------------|
| 待转销项税 | 9,806.27 | 108,200.13 |
| 合计    | 9,806.27 | 108,200.13 |

### 长期借款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          | 利率区间        |
|------|---------------|---------------|-------------|
| 抵押借款 | 57,000,000.00 | 63,600,000.00 | 4.65%-4.55% |
| 合计   | 57,000,000.00 | 63,600,000.00 |             |

### 股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 61,200,000.00 |             |    |       |    |    | 61,200,000.00 |

### 资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 32,624,900.01 |       |       | 32,624,900.01 |
| 其他资本公积     | 5,943.40      |       |       | 5,943.40      |
| 合计         | 32,630,843.41 |       |       | 32,630,843.41 |

### 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 9,445,986.48 |       |       | 9,445,986.48 |
| 合计     | 9,445,986.48 |       |       | 9,445,986.48 |

### 未分配利润

| 项目                     | 本期金额           | 上期金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 77,766,062.57  | 79,689,483.95 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                | 16,502.37     |
| 调整后期初未分配利润             | 77,766,062.57  | 79,705,986.32 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -16,190,134.97 | -1,674,039.91 |
| 减: 提取法定盈余公积            |                | 265,883.84    |
| 期末未分配利润                | 61,575,927.60  | 77,766,062.57 |

### 营业收入和营业成本

#### 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 | 266,911,947.65 | 254,742,615.69 | 373,482,542.75 | 356,526,601.16 |
| 其他业务 | 18,668,495.06  | 16,249,114.95  | 9,509,516.50   | 11,448,541.35  |

| 项目 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 合计 | 285,580,442.71 | 270,991,730.64 | 382,992,059.25 | 367,975,142.51 |

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类      | 雅励分部           |                | 宜理分部         |              | 合计             |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入           | 营业成本           |
| 按业务类型     |                |                |              |              |                |                |
| 铝材(销售)    | 266,507,060.85 | 253,939,739.06 |              |              | 266,507,060.85 | 253,939,739.06 |
| 铝材（加工）    | 404,886.80     | 802,876.63     |              |              | 404,886.80     | 802,876.63     |
| 铝材边角料（销售） | 12,478,150.00  | 12,787,838.80  |              |              | 12,478,150.00  | 12,787,838.80  |
| 租金收入      |                |                | 6,190,345.06 | 3,461,276.15 | 6,190,345.06   | 3,461,276.15   |
| 按经营地区     |                |                |              |              |                |                |
| 华南地区      | 239,242,303.86 | 228,491,470.09 | 6,190,345.06 | 3,461,276.15 | 245,432,648.92 | 231,952,746.24 |
| 华中地区      | 6,434,878.62   | 6,335,190.32   |              |              | 6,434,878.62   | 6,335,190.32   |
| 华东地区      | 33,712,915.17  | 32,703,794.08  |              |              | 33,712,915.17  | 32,703,794.08  |
| 合计        | 279,390,097.65 | 267,530,454.49 | 6,190,345.06 | 3,461,276.15 | 285,580,442.71 | 270,991,730.64 |

## 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 282,270.21 | 411,400.00 |
| 地方教育费附加 | 51,392.52  | 69,212.71  |
| 土地使用税   | 39,999.93  | 59,999.90  |
| 城市维护建设税 | 128,481.30 | 173,031.76 |
| 教育费附加   | 77,088.78  | 103,819.05 |
| 印花税     | 83,918.26  | 144,559.87 |
| 合计      | 663,151.00 | 962,023.29 |

## 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,445,650.66 | 1,397,620.70 |
| 折旧费   | 97,717.56    | 146,732.11   |
| 通讯费   | 34,252.62    | 31,834.10    |
| 招待费   | 27,199.00    | 20,190.00    |
| 办公费   | 38,771.47    | 13,106.67    |
| 样品费   | 6,322.07     | 4,581.24     |
| 差旅费   | 992.13       | 2,223.50     |
| 会展服务费 |              | 297,433.90   |
| 其他    | 42,114.72    | 33,312.89    |
| 合计    | 1,693,020.23 | 1,947,035.11 |

### 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,603,020.52 | 2,671,227.19 |
| 服务费     | 726,676.78   | 510,596.32   |
| 使用权资产折旧 |              | 328,329.96   |
| 水电杂费    | 1,994,916.55 | 1,406,898.68 |
| 修理费     | 663,926.75   | 97,083.22    |
| 办公费     | 482,264.40   | 418,202.90   |
| 业务招待费   | 20,881.11    | 35,184.30    |
| 折旧及摊销费用 | 92,044.70    | 6,283.06     |
| 保险费     | 96,750.41    | 32,185.18    |
| 差旅费     | 653.00       | 1,377.32     |
| 其他      | 213,311.38   | 53,274.89    |
| 诉讼费     | 211,963.48   |              |
| 合计      | 7,106,409.08 | 5,560,643.02 |

### 研发费用

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 研发工资 | 278,892.03 | 1,008,248.48 |
| 研发材料 | 5,887.30   | 94,082.74    |
| 其他   | 14,885.15  |              |
| 合计   | 299,664.48 | 1,102,331.22 |

### 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 4,364,226.69 | 5,541,276.63 |
| 减：利息收入 | 59,374.33    | 55,642.53    |
| 手续费支出  | 310,860.65   | 453,264.12   |
| 其他支出   | 37,985.87    | 75,518.16    |
| 合计     | 4,653,698.88 | 6,014,416.38 |

### 其他收益

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额      | 与收益相关    |
|------|----------|------------|----------|
| 政府补助 | 6,595.40 | 114,862.00 | 6,595.40 |
| 合计   | 6,595.40 | 114,862.00 | 6,595.40 |

取得的个人所得税手续费返还收入计入其他收益。

### 投资收益

| 项目                  | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------------------|-----------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益 | 32,928.53 |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益     |           | -50,103.68 |
| 合计                  | 32,928.53 | -50,103.68 |

### 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 交易性金融资产       | -13,319.37 |       |
| 合计            | -13,319.37 |       |

信用减值损失

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额       |
|-------------|----------------|-------------|
| 应收账款信用减值损失  | -22,736,251.84 | -631,211.91 |
| 其他应收款信用减值损失 | 2,498.61       | 189.26      |
| 合计          | -22,733,753.23 | -631,022.65 |

资产处置收益

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------|
| 固定资产处理损失 | -586,958.34 |       |
| 合计       | -586,958.34 |       |

营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 2,130,000.00 | 25,974.96 | 2,130,000.00  |
| 其他           | 88,661.84    | 20,917.89 | 88,661.84     |
| 合计           | 2,218,661.84 | 46,892.85 | 2,218,661.84  |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额     |
|--------------------|--------------|-----------|
| 大朗镇 2020 年倍增计划配套奖励 |              | 18,220.00 |
| 其他                 |              | 7,754.96  |
| 企业兼并重组项目补助         | 2,130,000.00 |           |
| 合计                 | 2,130,000.00 | 25,974.96 |

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 |
|----|-------|--------|---------------|
| 其他 | 0.77  | 186.89 | 0.77          |
| 合计 | 0.77  | 186.89 | 0.77          |

所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------|---------------|------------|
| 当期所得税费用 | 965,721.03    | 26,119.92  |
| 递延所得税费用 | -5,678,663.60 | 558,829.34 |
| 合计      | -4,712,942.57 | 584,949.26 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 金额 |
|-----|----|
|-----|----|

| 项 目              | 金 额            |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | -20,903,077.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -5,225,769.38  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 321,822.24     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 191,004.57     |
| 所得税费用            | -4,712,942.57  |

## 现金流量表

### 1. 经营活动有关的现金

#### (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   | 59,374.33    | 168,843.65   |
| 政府补助   | 2,130,000.00 | 133,082.00   |
| 其他     | 323,855.90   | 1,408,045.88 |
| 经营性往来款 | 2,285,826.12 | 1,570,234.46 |
| 合计     | 4,799,056.35 | 3,280,205.99 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 经营性往来款 | 2,560,798.29 | 7,601,241.49  |
| 费用支出   | 4,275,006.36 | 4,014,913.32  |
| 其他     | 4,192.54     | 8,320.19      |
| 合计     | 6,839,997.19 | 11,624,475.00 |

### 2. 投资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额      |
|--------|---------------|------------|
| 理财产品赎回 | 99,180,000.00 |            |
| 期货产品赎回 |               | 299,896.32 |
| 合计     | 99,180,000.00 | 299,896.32 |

#### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额      |
|-----------|----------------|------------|
| 购买理财产品    | 97,140,000.00  |            |
| 购买期货产品    |                | 350,000.00 |
| 购买交易性金融资产 | 8,835,000.00   |            |
| 存出银行保证金   | 1,350,000.00   |            |
| 合计        | 107,325,000.00 | 350,000.00 |

## 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                |                |
| 净利润                              | -16,190,134.97 | -1,674,039.91  |
| 加：资产减值准备                         | 22,733,753.23  | 631,022.65     |
| 信用减值损失                           |                |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 5,167,887.28   | 4,559,268.69   |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 3,000.00       | 3,000.00       |
| 长期待摊费用摊销                         | 158,803.25     | 62,098.15      |
| 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） | 586,958.34     |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列）               |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 13,319.37      |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 4,364,226.69   | 5,541,276.63   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -35,547.53     | 50,103.68      |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -5,579,043.65  | 1,162,437.80   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -99,619.95     | -597,719.74    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 6,951,832.73   | 21,939,328.88  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -22,355,815.32 | 25,117,957.64  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 8,002,609.76   | -21,775,031.71 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 3,722,229.23   | 35,019,702.76  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 租入固定资产                           |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 2,101,233.00   | 6,700,554.42   |
| 减：现金的期初余额                        | 6,700,554.42   | 613,490.08     |
| 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                     | -4,599,321.42  | 6,087,064.34   |

### 2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 2,101,233.00 | 6,700,554.42 |
| 其中：库存现金        |              | 1,120.00     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,101,233.00 | 6,699,434.42 |
| 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 | 2,101,233.00 | 6,700,554.42 |

## 研发支出

### (一) 按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------------|------------|--------------|
| 研发工资       | 278,892.03 | 1,008,248.48 |
| 研发材料       | 5,887.30   | 94,082.74    |
| 其他         | 14,885.15  |              |
| 合计         | 299,664.48 | 1,102,331.22 |
| 其中：费用化研发支出 | 299,664.48 | 1,102,331.22 |
| 资本化研发支出    |            |              |

## 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地  | 注册资本          | 注册地    | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------|--------|---------------|--------|------|---------|----|------|
|              |        |               |        |      | 直接      | 间接 |      |
| 宜理家具(东莞)有限公司 | 东莞市常平镇 | 18,332,820.00 | 东莞市常平镇 | 厂房出租 | 100     |    | 购买   |

## 政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

| 类型                 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------|--------------|------------|
| 企业兼并重组项目补助         | 2,130,000.00 |            |
| 个人所得税手续费返还         | 6,595.40     | 5,759.96   |
| 大朗镇 2020 年倍增计划配套奖励 |              | 18,220.00  |
| 三融合贷款贴息            |              | 45,305.00  |
| 制造业营收奖励            |              | 42,300.00  |
| 其他                 |              | 29,252.00  |
| 合计                 | 2,136,595.40 | 140,836.96 |

## 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### （一） 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1 、 市场风险

##### （1） 外汇风险

本公司没有外汇业务，不存在外汇风险。

##### （2） 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14)有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

#### 2 、 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具

有良好的信用记录，且本公司最主要客户具有良好的信用评级，公司整体信用风险较低。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为主要资金来源公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险（余额应为未经折现的合同现金流量）、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

### 关联方关系及其交易

#### （一）本公司的实际控制人

| 控股股东名称 | 对本企业的直接持股比例（%） | 对本企业的间接持股比例（%） | 与本公司的关系 |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 林辉     | 43.056         | 9.8039         | 实际控制人   |

#### 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

#### 其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 与本公司关系               |
|---------------------|----------------------|
| 缪群珊                 | 公司股东之一               |
| 聂来兵                 | 公司股东之一               |
| 金辉                  | 财务总监、董事会秘书           |
| 周晓玲                 | 公司股东聂来兵配偶            |
| 刘音                  | 公司股东之一               |
| 林辉                  | 公司股东之一               |
| 蔡香兰                 | 公司股东林辉配偶             |
| 东莞市柏瑞投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东聂来兵和林辉投资的企业，公司股东之一 |
| 深圳市全隆金属材料有限公司       | 股东林辉配偶控制公司           |
| 惠州市布莱美特金属科技有限公司     | 股东林辉配偶控制公司           |

### 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品情况

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 惠州市布莱美特金属科技有限公司 | 采购原材料  | 8,053,740.04 |              |               |       |

##### （2）出售商品情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------|-------|-------|
|-------|--------|-------|-------|

|                 |      |              |            |
|-----------------|------|--------------|------------|
| 惠州市布莱美特金属科技有限公司 | 销售成品 | 5,431,469.56 | 120,064.00 |
| 深圳市全隆金属材料有限公司   | 销售成品 | 1,502,084.22 |            |

## 2. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

| 担保方          | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|------------|------------|------------|
| 聂来兵、周晓玲      | 125,600,000.00 | 2021-07-05 | 2033-12-31 | 否          |
| 林辉、蔡香兰       | 125,600,000.00 | 2021-07-05 | 2033-12-31 | 否          |
| 刘音           | 125,600,000.00 | 2021-07-05 | 2033-12-31 | 否          |
| 宜理家具(东莞)有限公司 | 163,280,000.00 | 2021-07-08 | 2033-12-31 | 否          |
| 聂来兵          | 11,576,000.00  | 2020-07-10 | 2025-12-31 | 否          |
| 刘音           | 4,271,280.00   | 2020-07-10 | 2025-12-31 | 否          |
| 蔡香兰          | 8,985,600.00   | 2020-07-10 | 2025-12-31 | 否          |

### (2) 本公司作为借款方

| 共同借款方   | 借款金额         | 借款起始日      | 借款到期日      | 借款是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 聂来兵、周晓玲 | 5,000,000.00 | 2023-05-06 | 2024-05-05 | 否          |
| 聂来兵、周晓玲 | 5,000,000.00 | 2023-05-10 | 2024-05-09 | 否          |

### (3) 本公司作为出质方

| 股权出质标的企业     | 出质股权数额        | 出质人           | 质权人            | 担保合同金额         |
|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 宜理家具(东莞)有限公司 | 18,332,820.00 | 广东雅励新材料股份有限公司 | 东莞银行股份有限公司东莞分行 | 125,600,000.00 |

## 3. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,380,875.00 | 1,698,985.00 |

## 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 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 | 惠州市布莱美特金属科技有限公司 | 2,366,947.77 | 36,640.35 | 120,064.00 | 2,341.25 |

### 2. 应付项目

| 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 |
| 应付账款 | 惠州市布莱美特金属科技有限公司 | 1,319,218.25 |      |      |      |

## 承诺及或有事项

### (一)承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

### 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

## 资产负债表日后事项

### (一)重要的非调整事项

1、截至审计报告日，林辉和东莞市柏瑞投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司的合计股权比为 61.2356%，其中林辉直接持有本公司股权为 51.4317%，林辉通过东莞市柏瑞投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司股权为 9.8039%。聂来兵持有本公司的股权为 28.9829%。

2、公司第三届董事会第九次会议于 2024 年 3 月 7 日审议并通过选举林辉先生为公司董事长，选举钟达南先生为公司董事。

### 其他重要事项

1、本公司因与广东丰源达光电科技有限公司发生买卖合同纠纷，东莞市第二人民法院作出（2020）粤 1972 民初 2684 号民事判决，判决广东丰源达光电科技有限公司支付雅励公司货款违约金，丰源达不履行判决书付款义务。本公司通过律师了解该案件情况，广东丰源达光电科技有限公司涉诉案件较多，根据谨慎性原则及对该项款项的回收可能性的判断已将应收账款-广东丰源达光电科技有限公司 3,568,397.27 元全额计提了坏账准备。

2、本公司因与东莞市驰祥电子有限公司发生买卖合同纠纷，东莞市第二人民法院作出（2023）粤 1972 民初 11478 号民事判决，判决东莞市驰祥电子有限公司支付雅励公司货款违约金，东莞市驰祥电子有限公司不履行判决书付款义务。本公司通过律师了解该案件情况，东莞市驰祥电子有限公司涉诉案件较多，根据谨慎性原则及对该项款项的回收可能性的判断已将应收账款-东莞市驰祥电子有限公司 8,252,330.28 元全额计提了坏账准备。

3、本公司因与弗兰德科技（深圳）有限公司发生买卖合同纠纷，东莞市第三人民法院作出（2024）粤 1973 财保 281 号受理申请诉前财产保全案。本公司通过律师了解该案件情况，弗兰德科技（深圳）有限公司涉诉案件较多，根据谨慎性原则及对该项款项的回收可能性的判断已将应收账款-弗兰德科技(深圳)有限公司 15,103,312.53 元全额计提了坏账准备。

## 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1 年以内     | 107,194,594.06 | 101,929,114.29 |
| 其中：6 个月以内 | 102,167,325.61 | 93,775,579.95  |
| 7-12 月    | 5,027,268.45   | 8,153,534.34   |
| 1 年以内小计   | 107,194,594.06 | 101,929,114.29 |
| 1 至 2 年   | 18,152,102.32  | 754,172.66     |
| 2 至 3 年   | 2,752.89       | 13,863.51      |
| 3 至 4 年   | 13,863.51      | 3,629,541.97   |
| 4 至 5 年   | 3,592,014.20   |                |
| 小计        | 128,955,326.98 | 106,326,692.43 |
| 减：坏账准备    | 28,545,165.00  | 5,808,835.20   |
| 合计        | 100,410,161.98 | 100,517,857.23 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额           |        |               |          |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 26,924,040.08  | 20.88  | 26,924,040.08 | 100      |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 102,031,286.90 | 79.12  | 1,621,124.92  | 1.59     | 100,410,161.98 |
| 合计             | 128,955,326.98 | 100.00 | 28,545,165.00 | 22.14    | 100,410,161.98 |

| 类别             | 期初余额           |        |              |          |                |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,605,925.04   | 3.39   | 3,605,925.04 | 100      |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 102,720,767.39 | 96.61  | 2,202,910.16 | 2.14     | 100,517,857.23 |
| 合计             | 106,326,692.43 | 100.00 | 5,808,835.20 | 5.46     | 100,517,857.23 |

#### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 期末余额          |               |          |      |
|---------------|---------------|---------------|----------|------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 依据   |
| 广东丰源达光电科技有限公司 | 3,568,397.27  | 3,568,397.27  | 100.     | 破产清算 |
| 弗兰德科技（深圳）     | 15,103,312.53 | 15,103,312.53 | 100      | 起诉追偿 |

| 单位名称          | 期末余额          |               |         |      |
|---------------|---------------|---------------|---------|------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） | 依据   |
| 有限公司          |               |               |         |      |
| 东莞市驰祥电子有限公司   | 8,252,330.28  | 8,252,330.28  | 100     | 起诉追偿 |
| 合计            | 26,924,040.08 | 26,924,040.08 | 100     |      |
| 单位名称          | 期初余额          |               |         |      |
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） | 依据   |
| 广东丰源达光电科技有限公司 | 3,605,925.04  | 3,605,925.04  | 100     | 破产清算 |
| 合计            | 3,605,925.04  | 3,605,925.04  | 100     |      |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |              |         | 期初余额           |              |         |
|---------|----------------|--------------|---------|----------------|--------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例（%） | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 101,988,290.83 | 1,580,818.51 | 1.55%   | 101,929,114.29 | 1,987,617.72 | 1.95%   |
| 1 至 2 年 | 2,762.74       | 731.85       | 26.49%  | 754,172.66     | 182,962.29   | 24.26%  |
| 2 至 3 年 | 2,752.89       | 2,094.12     | 76.07%  | 13,863.51      | 8,713.22     | 62.85%  |
| 3 至 4 年 | 13,863.51      | 13,863.51    | 100.00% | 23,616.93      | 23,616.93    | 100%    |
| 4 至 5 年 | 23,616.93      | 23,616.93    | 100.00% |                |              |         |
| 合计      | 102,031,286.90 | 1,621,124.92 | 1.59%   | 102,720,767.39 | 2,202,910.16 | 2.14%   |

3. 坏账准备情况

| 类别          | 期初余额         | 本期变动金额        |            |    |      | 期末余额          |
|-------------|--------------|---------------|------------|----|------|---------------|
|             |              | 计提            | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |               |
| 按单项评估计提坏账准备 | 3,605,925.04 | 23,355,642.81 | 37,527.77  |    |      | 26,924,040.08 |
| 按组合计提坏账准备   | 2,202,910.16 |               | 581,785.24 |    |      | 1,621,124.92  |
| 合计          | 5,808,835.20 | 23,355,642.81 | 619,313.01 |    |      | 28,545,165.00 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额      |
|----------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|---------------|
| 东莞市阿特升精工科技有限公司 | 15,324,068.62 |          | 15,324,068.62 | 11.88                   | 237,523.06    |
| 弗兰德科技（深圳）有限公司  | 15,103,312.53 |          | 15,103,312.53 | 11.71                   | 15,103,312.53 |
| 江西竣昌科技有限公司     | 11,519,154.52 |          | 11,519,154.52 | 8.93                    | 178,546.90    |
| 广东天诺通讯科技有限公司   | 11,035,774.40 |          | 11,035,774.40 | 8.56                    | 171,054.50    |
| 东莞市驰祥电子有限公司    | 8,252,330.28  |          | 8,252,330.28  | 6.40                    | 8,252,330.28  |
| 合计             | 61,234,640.35 |          | 61,234,640.35 | 47.48                   | 23,942,767.27 |

## (二)其他应收款

| 项目     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 其他应收款项 | 80,728.37 | 582,337.69 |
| 减：坏账准备 | 4,019.42  | 6,518.03   |
| 合计     | 76,708.95 | 575,819.66 |

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额      | 期初余额       |
|-----------|-----------|------------|
| 1 年以内     | 76,701.37 | 130,360.52 |
| 其中：6 个月以内 | 75,701.37 | 130,360.52 |
| 7-12 月    | 1,000.00  |            |
| 1 年以内小计   | 76,701.37 | 130,360.52 |
| 1 至 2 年   | 3,687.00  |            |
| 5 年以上     | 340.00    | 451,977.17 |
| 小计        | 80,728.37 | 582,337.69 |
| 减：坏账准备    | 4,019.42  | 6,518.03   |
| 合计        | 76,708.95 | 575,819.66 |

## (2) 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 押金     | 340.00    | 451,977.17 |
| 代扣代缴   | 25,654.45 | 21,908.56  |
| 充值款    | 50,046.92 | 54,764.96  |
| 其他     | 4,687.00  | 53,687.00  |
| 减：坏账准备 | 4,019.42  | 6,518.03   |
| 合计     | 76,708.95 | 575,819.66 |

## (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） |          |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 6,518.03       |                      |                      | 6,518.03 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | 6,518.03       |                      |                      | 6,518.03 |
| 本期计提                |                |                      |                      |          |
| 本期转回                | 2,498.61       |                      |                      | 2,498.61 |
| 202X 年 12 月 31 日余额  | 4,019.42       |                      |                      | 4,019.42 |

## (4) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|      |          | 计提 | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他变动 |          |
|------|----------|----|----------|-------|------|----------|
| 账龄组合 | 6,518.03 |    | 2,498.61 |       |      | 4,019.42 |
| 合计   | 6,518.03 |    | 2,498.61 |       |      | 4,019.42 |

(5) 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<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|-------------------|------|-----------|-------|-----------------------------|--------------|
| 粤通卡保证金            | 充值款  | 36,112.36 | 1 年以内 | 44.73                       | 1,805.62     |
| 加油卡充值             | 充值款  | 13,934.56 | 1 年以内 | 17.26                       | 696.73       |
| 社会保险金             | 代扣代缴 | 16,077.45 | 1 年以内 | 19.92                       | 803.87       |
| 住房公积金             | 代扣代缴 | 9,577.00  | 1 年以内 | 11.86                       | 478.85       |
| 东莞和瑞源建筑<br>有限责任公司 | 其他   | 3,687.00  | 1-2 年 | 4.57                        | 184.35       |
| 合计                |      | 79,388.37 |       | 98.34                       | 3,969.42     |

长期股权投资

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
|        | 账面余额<br>减值准备   | 账面余额<br>减值准备   |
| 对子公司投资 | 136,829,718.00 | 136,829,718.00 |

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|------|------|----------------|----------|--------------|
| 宜理家具(东莞)<br>有限公司 | 136,829,718.00 |      |      | 136,829,718.00 |          |              |

营业收入和营业成本

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 | 266,911,947.65 | 254,742,615.63 | 367,611,542.60 | 353,065,324.95 |
| 其他业务 | 12,478,150.00  | 12,787,838.80  | 9,509,516.50   | 11,448,541.35  |
| 合计   | 279,390,097.65 | 267,530,454.43 | 377,121,059.10 | 364,513,866.30 |

投资收益

| 项目                  | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------------------|-----------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益 | 32,928.53 |            |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益   |           | -50,103.68 |
| 合计                  | 32,928.53 | -50,103.68 |

## 补充资料

### (一)当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                      | 本期金额         | 上期金额       |            |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|
|                                                                         |              | 调整前        | 调整后        |
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                           | -586,958.34  |            |            |
| 2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 2,130,000.00 | 25,974.96  | 25,974.96  |
| 3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -13,319.37   | -50,103.68 | -50,103.68 |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 88,661.07    | 20,731.00  | 20,731.00  |
| 减：所得税影响额                                                                | -404,595.84  | 849.43     | 849.43     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                           |              |            |            |
| 合计                                                                      | 1,213,787.52 | -2,548.29  | -2,548.29  |

### 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) |       | 每股收益   |       |        |    |
|-------------------------|-------------------|-------|--------|-------|--------|----|
|                         |                   |       | 基本每股收益 |       | 稀释每股收益 |    |
|                         | 本期                | 上期    | 本期     | 上期    | 本期     | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -9.36             | -0.97 | -0.26  | -0.03 |        |    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -10.06            | -0.97 | -0.28  | -0.03 |        |    |

广东雅励新材料股份有限公司

二〇二四年四月十二日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

单位：元

| 科目/指标   | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|---------|---------------|---------------|--------------|-------|
|         | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 1,453,849.77  | 1,558,260.02  |              |       |
| 递延所得税负债 |               | 99,619.96     |              |       |
| 未分配利润   | 77,761,272.27 | 77,766,062.57 |              |       |
| 所得税费用   | 573,237.19    | 584,949.26    |              |       |

#### (二) 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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                      | 金额           |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                           | -586,958.34  |
| 2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 2,130,000.00 |
| 3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -13,319.37   |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 88,661.07    |

|               |              |
|---------------|--------------|
| 非经常性损益合计      | 1,618,383.36 |
| 减：所得税影响数      | 404,595.84   |
| 少数股东权益影响额（税后） |              |
| 非经常性损益净额      | 1,213,787.52 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用