



圣帕新材

NEEQ: 838531

广东圣帕新材料股份有限公司

Guangdong Sinpo New Materials CO.,Ltd



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、公司负责人徐娘华、主管会计工作负责人徐谭胜及会计机构负责人（会计主管人员）徐谭胜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，存在未出席审议的董事。

董事汤昕因在外地未能出席董事会。

四、深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带强调段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中强调段落基础事项对公司的影响。

五、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。

六、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“五、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。

七、未按要求披露的事项及原因

无

---

## 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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
	附件会计信息调整及差异情况 .....	45

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	广东圣帕新材料股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
圣帕新材、公司、我公司	指	广东圣帕新材料股份有限公司
圣帕电力	指	广东圣帕电力发展有限公司
三会	指	广东圣帕新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
会计师事务所	指	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）
公司章程	指	《广东圣帕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
本期、本年度	指	2023年1月至2023年12月
上期、上年度	指	2022年1月至2022年12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东圣帕新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Sinpo New Materials CO.,Ltd		
	sinpo		
法定代表人	徐娘华	成立时间	2007年11月8日
控股股东	控股股东为徐娘华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐娘华），一致行动人为（徐娘华、何宪宏、易利华、刘锦荣、吴成会、骆锦辉、林泽伟、惠州市天兔股权投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2921 塑料薄膜制造		
主要产品与服务项目	功能性膜材料的研发、生产和销售		
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	圣帕新材	证券代码	838531
挂牌时间	2016年8月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	94,615,384
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道3165号五矿金融大厦21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张振东	联系地址	广东省惠州市陈江镇陈江村白云地段
电话	0752-5303173	电子邮箱	Sinpo_zhangzd@163.com
传真	0752-6503026		
公司办公地址	广东省惠州市陈江镇陈江村白云地段	邮政编码	516029
公司网址	http://www.sinpo.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441300668203844M		
注册地址	广东省惠州市陈江镇陈江村白云地段		
注册资本（元）	94,615,384.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

公司主营业务为功能性膜材料产品的研发、生产、销售。公司功能性膜材料产品主要为太阳能电池背板，用于光伏组件，针对的主要产品消费群体是国内光伏组件厂商，拥有氟碳涂料自主的配方技术、生产工艺技术、专用设备研发和制造技术；层压 EVA 的配方技术和生产技术，拥有国家高新技术企业、首批由中国质量认证中心实施的太阳能光伏背板“领跑者”认证、ISO9001 质量体系认证等资质，太阳能电池背板产品通过了 TUV、SGS 等相关检测，符合 RoHS 指令要求。公司产品的主要销售模式为直销模式，因公司功能性膜材料现在主要为太阳能电池背板，目前以国内太阳能电池组件厂商、光伏电站为主要客户。公司通过销售部与客户确认合作意向后，与客户签订销售框架协议或者销售合同，根据客户订单进行销售。公司还有部分经销模式的销售，代理商可以更快地为公司导入光伏组件厂商类的客户，协助公司迅速开拓新的市场。

公司始终秉持质量服务的理念，充分发挥技术研发能力，为国内外太阳能电池组件厂商销售多种优质的太阳能电池背板，并通过销售这些产品实现业务收入。同时，公司通过全资子公司广东圣帕电力发展有限公司承接光伏项目 EPC 来增加营业收入，以降低经营风险。

截止报告期公司实现营业收入 605.33 万元，与去年同期相比下降 34.67%。主要原因为：公司目前是通过子公司圣帕电力的光伏工程业务带动公司的业务，截止报告期仍在业务拓展和谈判中，未落实有实际合同。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### (二) 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	6,053,267.51	9,266,270.04	-34.67%
毛利率%	27.82%	40.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-50,513,183.66	-14,306,467.74	-253.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,278,946.64	-13,614,224.41	-269.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-63.98%	-11.11%	-
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）	63.69%	-10.58%	-
基本每股收益	-0.53	-0.19	-178.95%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,891,003.01	202,674,713.11	-50.71%
负债总计	47,391,690.26	99,726,484.61	-52.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,815,720.69	104,328,904.35	-48.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	1.10	-48.18%
资产负债率% (母公司)	7.56%	16.04%	-
资产负债率% (合并)	47.44%	49.21%	-
流动比率	1.5911	1.8725	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,641,219.20	42,621,088.70	-56.26%
应收账款周转率	0.0435	0.0506	-
存货周转率	1.8831	2.3892	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-50.71%	6.09%	-
营业收入增长率%	-34.67%	-65.82%	-
净利润增长率%	-254.70%	-130.71%	-

### 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	59,701,358.67	59.77%	40,731,341.56	20.10%	46.57%
应收票据	-				
应收账款	5,286,950.52	5.29%	106,237,893.94	52.42%	-95.02%
存货	-		14,242.50	0.01%	-
投资性房地产	-				
长期股权投资	-				
固定资产	4,711,426.14	4.72%	5,402,617.69	2.67%	-12.79%
在建工程	-				
无形资产	-				
商誉	-				
短期借款	-				
长期借款	-				
合同资产	-				
应付账款	23,982,154.43	24.01%	40,719,819.35	20.09%	-41.10%
预付账款	7,064,391.72	7.07%	27,920,955.66	13.78%	-74.70%
预收账款	-		8,893.46	0.00%	

其他应付款	13,938,715.6	13.95%	5,499,974.18	2.71%	153.43%
递延所得税资产	19,924,722.06	19.95%	9,849,695.3	48.60%	102.29%
未分配利润	-77,827,862.25	-78.04%	-27,314,678.59	-13.48%	-184.93%
合同负债	1,238,754.87	1.24%	4,541,760.38	2.24%	-72.73%
总资产	99,891,003.01	-	202,674,713.11		

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加 46.57%，主要是子公司圣帕电力 2023 年 1 月收到 5000 万 EPC 工程款。
- 2、应收账款同比下降 95.02%，主要是子公司圣帕电力 2023 年 1 月收到 5000 万 EPC 工程款。
- 3、应付账款同比下降 41.10%，主要是子公司圣帕电力支付了大量的货款及工程款。
- 4、其他应付款同比增加 153.43%，主要是子公司圣帕电力税务稽查调整以前年度增值税、企业所得税及滞纳金等 16,986,681.08 元。
- 5、递延所得税资产同比增加 102.29%，主要是因为子公司圣帕电力 2023 年信用减值损失计提 5,504.83 万元。
- 6、未分配利润同比下降 184.93%，主要是公司主要业务停顿，2023 年公司处于亏损状态。
- 7、合同负债同比下降 72.73%，主要是子公司履约了部分合同义务。

## (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	6,053,267.51	-	9,266,270.04	-	-34.67%
营业成本	4,369,169.05	72.18%	5,543,355.07	59.82%	-21.18%
毛利率%	27.82%	-	40.18%	-	-
销售费用	-	-	239,527.63	2.58%	-
管理费用	4,535,691.57	74.93%	4,879,869.17	52.66%	-7.05%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-117,531.48	-1.94%	91,706.62	0.99%	-228.16%
信用减值损失	-56,852,134.20	-939.20%	-17,133,304.31	-184.90%	231.82%
资产减值损失	-14,242.50	-0.24%	-438,288.50	-4.73%	-96.75%
其他收益	-	-	5,545.18	0.06%	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-11,877.02	-0.20%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-60,200,787.08	-994.52%	-19,482,645.54	-210.25%	-209.00%
营业外收入	33,212.59	0.55%	202,814.00	2.19%	-83.62%
营业外支出	480,868.02	7.94%	1,835,637.70	19.81%	-73.80%



净利润	-50,573,415.75	-835.47%	-14,257,918.47	-153.87%	-254.70%
-----	----------------	----------	----------------	----------	----------

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降 34.67%，营业成本同比下降 21.18%，主要是母公司主要业务停顿，2023 年无生产及销售；子公司圣帕电力暂无新工程项目，2023 年主要是阳春项目运营收入。
- 2、财务费用同比下降 228.16%，主要是子公司圣帕电力 2023 年 1 月收到 5000 万 EPC 工程款，公司账户资金充裕产生的利息收入。
- 3、信用减值损失同比增加 231.82%，主要是子公司圣帕电力账期 3 年以上应收账款占比 52.47%。
- 4、资产减值损失同比下降 96.75%，主要是母公司主要业务停顿，2023 年无生产销售及采购。
- 5、营业利润同比下降 209.00%，主要是子公司圣帕信用减值损失同比增加 321.86%，主营业务停顿，继续损失。
- 6、营业外收入同比下降 83.62%，主要是 2022 年子公司特锐无需支付货款转入。
- 7、营业支出同比下降 73.77%，主要是 2022 年子公司圣帕电力所得税的滞纳金。
- 8、净利润同比下降 254.70%，主要是公司主要业务停顿，2023 年处于亏损状态

## 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	2,838,059.00	4,245,283.02	-33.15%
其他业务收入	3,215,208.51	5,020,987.02	-35.96%
主营业务成本	897,793.42	1,253,692.09	-28.39%
其他业务成本	3,471,375.63	4,289,662.98	-19.08%

#### 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
光伏背板、组件销售	-	-	-	-	-	-
光伏电站施工及运维	2,838,059.00	897,793.42	68.37%	-33.15%	-28.39%	-2.98%

#### 按地区分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、主营业务收入同比下降 33.15%，主要是母公司主要生产、销售背板业务停顿，子公司圣帕电力 2023 年无新项目工程，收入主要是阳春项目运维收入。
- 2、其他业务收入同比下降 35.96%，主要是母公司 2023 年 11 退租厂房，经营场所转租及电费收入减少。

## 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	阳春中能科新能源有限公司	2,830,188.68	46.75%	否
2	惠州市恒泰德能电池有限公司	2,713,550.82	44.83%	否
3	惠州市光大精密模具有限公司	416,920.97	6.89%	否
4	中融能投（广东）控股集团有限公司	36,721.1	0.61%	否
5	广东中科能昊综合能源有限公司	17,699.12	0.29%	否
合计		6,015,080.69	99.37%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东电网有限责任公司惠州供电局	2,837,942.98	51.79%	否
2	惠州市华达科技有限公司	1,483,185.83	27.07%	否
3	惠州市汇艺实业有限公司	630,636.38	11.51%	否
4	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）	358,490.57	6.54%	否
5	惠州市供水有限公司	92,195.59	1.68%	否
合计		5,402,451.35	98.59%	-

## （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	18,641,219.20	42,621,088.70	-56.26%
投资活动产生的现金流量净额	64,300.00	-2,450,000.00	102.62%
筹资活动产生的现金流量净额	124,500.00	-210,216.70	159.22%

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 55.93%，主要是 2023 年母公司圣帕新材支付增值税 312.46 万元，子公司圣帕电力支付以前年度增值税、企业所得税及相关税费 1431.90 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 102.62%，主要是 2022 年子公司特锐收到母公司投资款 245 万。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 159.22%，主要是 2023 年子公司圣帕特锐收到少数股东投资款。

## 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
广东圣帕电力发展有限公司	控股子公司	光伏工程施工	10,000,000	32,144,437.59	-28,969,395.84	2,830,188.68	-45,591,622.30
广东圣帕芮彩涂料有限公司	控股子公司	化工产品的销售	20,000,000	11,612.22	-1,168,206.03	-	7,450.50
广东圣帕特锐科技有限公司	控股子公司	金刚石线制品	11,000,000	1,218,358.77	-1,516,128.45	-	-122,922.64
惠州中科锐景新能源发展有限公司	控股孙公司	光伏电站投资、运营	10,000,000	56,010.17	-446,339.83	-	-160.00

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (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、 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、应收账款较大带来的风险	<p>公司生产的光伏组件背板是太阳能电池的配件,最终用于光伏电站项目的建设。光伏行业属于资金密集型行业,从光伏组件生产到光伏电站的建设都需要大量资金沉淀,公司的下游客户一般回收项目款项时才主动支付上游货款。由于光伏电站项目的建设需要一定的周期,当完成约定阶段才能收取对应款项,间接导致公司背板产品销售账期较长,报告期的应收账款余额较高。</p> <p>随着公司对应收账款的管理加强,报告期内公司应收账款的金额和比例大大降低,但风险仍未消除。2022年年度和2023年度,公司应收账款账面余额分别为16,269.12万元和11,562.76万元,截至2023年12月31日,公司账龄一年以内的应收账款约占2.61%,若公司下游主要客户出现资金紧张或经营业绩下滑,将影响公司应收账款的回收。</p> <p>应对措施:针对上述风险,公司加强收款力度,通过上门催收、发送律师函、向法院提请诉讼等手段进行催收,确保应收账款能够尽快收回。</p>
2、客户集中度高的风险	<p>2022年年度及2023年年度,公司对前五名客户的销售收入占当期营业收入总额的比重分别为95.68%和99.37%,存在客户集中度较高的风险。若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化,或者公司与主要客户的稳定合作关系发生变动,将可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:针对上述风险,公司不断进行业务的市场开拓,同时,加大对客户的管理力度,尽量将客户集中度高的风险降到最低。</p>
3、产业政策风险	<p>近年来,我国加快了从光伏组件生产大国向应用大国的转变,国内光伏市场未来发展前景十分广阔,预计未来太阳能产业仍将保持较快的态势,从而带动太阳能电池背板产品的市场需求持续增长。但是,光伏产业的发展很大程度上仍需依赖政府的支持。</p> <p>虽然随着光伏产业技术的不断进步,光伏发电成本在过去几年实现了大幅下降,且未来随着转换率提高、使用寿命延长、原材料成本下降等多重因素的影响,其成本将逐渐下降,但短期内其成本仍高于火电成本,其发展仍将依赖于产业政策的扶持力度和政策的可持续性。光伏行业的产业政策变化将直接影响光伏组件的市场需求与市场价格,也将对公司所在的太阳能电池背板生产企业的发展带来风险。</p> <p>应对措施:针对上述风险,公司将优化成本结构,降低产</p>

	品和服务的价格，以应对光伏发电行业取消国家补贴的产业风险。
4、行业波动风险	<p>本公司产品目前主要应用于光伏行业，下游客户为光伏组件生产企业。近年来我国光伏电池产量连续多年位居世界第一，而我国的需求市场尽管增速很高，但相对于本国产量而言，我国的光伏需求量仍较低，很大一部分光伏组件需要出口消化。作为光伏组件材料，目前公司的背板产品大部分通过国产光伏组件间接出口，因此需求受海外市场的影响也较大。如海外需求、汇率、产业政策、贸易环境等发生不利变化，将会对我国光伏组件行业产生影响，进而传递到背板行业，给公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司加强技术创新手段，优化产品和服务结构，增强自身抗风险能力。</p>
5、技术更新换代的风险	<p>目前，公司生产的涂覆型背板主要应用于晶硅太阳能电池组件，若下游应用领域由于技术进步导致薄膜电池或聚光太阳能电池等市场份额上升，晶硅太阳能电池市场份额下降，将对公司涂覆型背板的市场销售和经营业绩带来较大影响。此外，目前含氟材料的背板仍是高质量太阳能电池组件使用的主流产品，但若出现新的在电气绝缘、长期耐候等方面性能良好且成本更低的新材料代替氟材料，将对包括涂覆型背板在内的含氟背板市场销售带来影响。因此，如果公司对行业发展趋势不能准确判断，对关键技术的发展动态不能及时掌握，将对市场的公司地位和经营业绩产生较大的不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将密切关注行业发展动态，增加产品和服务的核心竞争力，以适应和抵抗行业技术更新换代的风险。</p>
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

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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、董监高	2016年2月29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2月29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	2014年1月25日	2016年4月30日	挂牌	业绩补偿及回购承诺	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行

其他股东	2014年1月25日	2016年4月30日	挂牌	业绩补偿及回购承诺	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行
公司	2014年1月25日	2016年4月30日	挂牌	业绩补偿	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行
实际控制人或控股股东	2016年3月22日	2018年4月30日	挂牌	业绩补偿及回购承诺	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行
其他股东	2016年3月22日	2018年4月30日	挂牌	业绩补偿及回购承诺	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行
公司	2016年3月22日	2018年4月30日	挂牌	业绩补偿	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行
实际控制人或控股股东	2014年10月8日	2016年4月30日	挂牌	业绩补偿及回购承诺	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行
其他股东	2014年10月8日	2016年4月30日	挂牌	业绩补偿及回购承诺	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行
公司	2014年10月8日	2016年4月30日	挂牌	业绩补偿	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行
实际控制人或控股股东	2015年10月13日	2017年4月30日	挂牌	业绩补偿及回购承诺	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行
其他股东	2015年10月13日	2017年4月30日	挂牌	业绩补偿及回购承诺	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行
公司	2015年10月13日	2017年4月30日	挂牌	业绩补偿	详见公司2016年7月27日披露的《公开转让说明书》	未履行
股东	2016年2月29日	-	挂牌	股东声明与承诺	承诺不存在委托持股、信托持股的情况，也不存在其他的利益安排	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司控股股东、实际控制人及其他股东签署的业绩补偿及回购承诺已过期，部分承诺已达成口头一致意见，部分承诺尚在协商当中。详见公司于全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于承诺事项履行进展的公告（一）》（公告编号：2024-006）、《关于承诺事项履行进展的公告（二）》（公告编号：2024-007）《关于承诺事项履行进展的公告（三）》（公告编号：2024-008）

## 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	12,797,360	13.53%	0	12,797,360	13.53%
	其中：控股股东、实际控制人	5,860,298	6.19%	0	5,860,298	6.19%
	董事、监事、高管	982,360	1.04%	0	982,360	1.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	81,818,024	86.47%	0	81,818,024	86.47%
	其中：控股股东、实际控制人	30,583,862	32.32%	0	30,583,862	32.32%
	董事、监事、高管	26,690,917	28.21%	0	26,690,917	28.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		94,615,384	-	0	94,615,384	-
普通股股东人数						20

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐娘华	18,774,917	0	18,774,917	19.84%	18,774,917	0	0	0
2	惠州市天兔股权投资合伙企业(有限合伙)	17,669,243	0	17,669,243	18.67%	11,808,945	5,860,298	0	0
3	常州高新投创业投资有限公司	6,819,781	0	6,819,781	7.21%	6,819,781	0	0	0
4	深圳市国	6,724,836	0	6,724,836	7.11%	6,724,836	0	0	0



	信弘盛股权投资基金(有限合伙)								
5	广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	4,821,017	0	4,821,017	5.10%	4,821,017	0	0	0
6	深圳市弘达嘉力投资管理有限公司	4,704,132	0	4,704,132	4.97%	4,704,132	0	0	0
7	林庆得	4,615,384	0	4,615,384	4.88%	4,615,384	4,615,384	0	0
8	深圳市高新投创业投资有限公司	4,559,634	0	4,559,634	4.82%	4,559,634	0	0	0
9	何宪宏	4,017,955	0	4,017,955	4.25%	4,017,955	1,339,318	0	0
10	刘锦荣	3,628,441	0	3,628,441	3.83%	3,628,441	681,360	0	0
	<b>合计</b>	<b>76,335,340</b>	<b>0</b>	<b>76,335,340</b>	<b>80.68%</b>	<b>70,475,042</b>	<b>12,496,360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告日，惠州市天兔股权投资合伙企业(有限合伙)为控股股东、实际控制人徐娘华控制的企业；除此之外，公司其他普通股前十名股东间不存在关联关系。报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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
1	2017年9月18日	29,999,996.00	29,966,461.32	否	否	0	不适用

#### 募集资金使用详细情况:

公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

截至 2023 年 12 月 31 日，圣帕新材已使用募集资金共计 29,966,461.32 元，均用于补充公司流动资金，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。圣帕新材募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统定向发行指南》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

#### 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

##### (四) 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

##### (五) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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				
徐娘华	董事长、总经理、财务负责人	男	1980.10	2019年1月15日	2022年1月15日	18,774,917	0	18,774,917	19.84%
易利华	董事、核心技术人员	男	1970.09	2019年1月15日	2022年1月15日	3,585,974	0	3,585,974	3.79%
史钊	董事	男	1968.11	2019年1月15日	2022年1月15日	0	0	0	0.00%
张丹	董事	男	1982.04	2019年1月15日	2022年1月15日	1,382,945	0	1,382,945	1.46%
文武	董事	男	1982.08	2019年1月15日	2022年1月15日	0	0	0	0.00%
汤昕	董事	男	1973.02	2019年1月15日	2022年1月15日	0	0	0	0.00%
谭君	董事	男	1980.12	2019年1月15日	2022年1月15日	0	0	0	0.00%
何惠忠	监事会主席	男	1969.11	2019年1月15日	2022年1月15日	0	0	0	0.00%
陈永祥	监事	男	1985.09	2019年1月15日	2022年1月15日	0	0	0	0.00%
卢本豪	监事	男	1984.03	2019	2022年	0	0	0	0.00%

				年1月15日	1月15日				
郭荣峰	监事	男	1981.01	2019年1月15日	2022年1月15日	0	0	0	0.00%
肖蓉	监事	女	1984.10	2019年1月15日	2022年1月15日	0	0	0	0.00%
张振东	董 事 会 秘 书	男	1986.07	2019年1月15日	2022年1月15日	0	0	0	0.00%

公司董事会、监事会于2022年1月15日任期届满，公司于2022年3月22日发布延期换届的公告，高级管理人员任期顺延，完成换届选举之前，第二届董事会、监事会、高级管理人员将依照相关法律法规及《公司章程》继续履职。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，公司控股股东和实际控制人均为董事长徐娘华，其与其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

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

**(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
行政人员	9	0	3	6
管理人员	6	0	4	2
生产人员	0	0	0	0
销售人员	1	0	1	0
技术人员	9	0	2	7
财务人员	6	0	2	4
员工总计	31	0	12	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	2	2
专科	13	10
专科以下	16	7
员工总计	31	19

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、 员工薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，根据公司的经营理念和管理模式制定薪酬管理体系，依法与员工签订劳动合同，按时向员工支付薪酬，给予员工各项福利补贴等，依法为员工缴纳社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

##### 2、培训计划

公司建立了健全的培训体系，也非常重视对员工的培养，为员工提供定期或不定期的培训，公司内部培训主要包括员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训、安全生产培训、质量管理培训等；公司也鼓励员工积极参加外部的各项培训，给予培训费用的补贴或培训合格给予奖励。

##### 3、离退休职工人数情况

目前公司没有需要承担费用的离退休人员。

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司依法建立了基本的公司治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会等治理机构，建立健全了股东大会、董事会、监事会的运行制度，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司已经建立了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部治理规定、制度，进一步规范、强化公司治理。公司建立了与生产经营及规范相适应的组织机构，按照日常经营管理需要设置职能部门，建立健全了内部经营管理机构，比较科学地划分了每个部门的责任权限，能保障公司的高效、规范经营运作。公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，能够依据法律法规和《公司章程》的规定召集、召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”会议材料规范，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行。

## (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有违法、违规行为，监事会对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

公司自设立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与实际控制人及其所控制的其他企业相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下：

### 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

### 资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。因此，公司资产独立。

### 人员独立

公司总经理、副总经理、财务经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

### 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立。

### 机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权，公司的机构独立。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策，均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。

## 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

## 第六节 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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	皇嘉会审字第[2024]HJ275276003 号			
审计机构名称	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦 B 座 2507、08 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王扬 2 年	罗小连 2 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	35			
广东圣帕新材料股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了广东圣帕新材料股份有限公司（以下简称圣帕新材料公司）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相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣帕新材料公司 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，我们独立于圣帕新材料公司，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、 强调事项 我们提醒财务报表使用者关注，圣帕新材料公司连续亏损，合并财务报表 2022 年发生亏损 14,257,918.47 元，2023 年亏损 50,573,415.75 元，累计亏损 77,827,862.25 元。母公司财务报表 2022 年亏损 5,974,214.69 元，2023 年亏损 4,866,161.31 元，累计亏损 33,921,154.68 元。 圣帕新材料公司截止 2023 年 12 月 31 日主要以光伏电站运维服务为主。 以上这些事项或情况，表明存在可能导致对圣帕新材料公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。  四、 其他信息 圣帕新材料公司管理层对其他信息负责。其他信息包括圣帕新材料公司 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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

圣帕新材料公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估圣帕新材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣帕新材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣帕新材料公司的财务报告过程。

#### 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：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对圣帕新材料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圣帕新材料公司不能持续经营。

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

6、就圣帕新材料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

深圳皇嘉会计师事务所  
(普通合伙)(盖章)

中国注册会计师：罗小连

中国注册会计师：王扬

中国·深圳

二〇二四年四月十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	59,701,358.67	40,731,341.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	5,286,950.52	106,237,893.94
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,064,391.72	27,920,955.66
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、4	871,892.67	4,372,347.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		14,242.50
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、6	2,074,875.69	7,457,652.40
<b>流动资产合计</b>		<b>74,999,469.27</b>	<b>186,734,433.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	4,711,426.14	5,402,617.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	255,385.54	687,966.91

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	19,924,722.06	9,849,695.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,891,533.74</b>	<b>15,940,279.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>99,891,003.01</b>	<b>202,674,713.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	23,982,154.43	40,719,819.35
预收款项		-	8,893.46
合同负债	五、11	1,238,754.87	4,541,760.38
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、12	1,437,952.03	2,598,071.98
应交税费	五、13	3,091,276.81	37,009,773.44
其他应付款	五、14	13,938,715.60	5,499,974.18
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、15	-	876,234.72
其他流动负债	五、16	3,446,962.39	8,471,957.10
<b>流动负债合计</b>		<b>47,135,816.13</b>	<b>99,726,484.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、17	255,874.13	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		255,874.13	-
<b>负债合计</b>		47,391,690.26	99,726,484.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	94,615,384	94,615,384
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	31,595,198.99	31,595,198.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	5,432,999.95	5,432,999.95
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-77,827,862.25	-27,314,678.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,815,720.69	104,328,904.35
少数股东权益		-1,316,407.94	-1,380,675.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		52,499,312.75	102,948,228.50
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		99,891,003.01	202,674,713.11

法定代表人：徐娘华

主管会计工作负责人：徐谭胜

会计机构负责人：徐谭胜

## （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		59,018,003.41	230,457.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	15,846,081.16	94,188,812.03
应收款项融资			
预付款项		996,540.91	1,038,469.45
其他应收款	十二、2	10,843,417.85	3,638,787.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	14,242.50

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		809,267.62	5,042,076.85
<b>流动资产合计</b>		<b>87,513,310.95</b>	<b>104,152,846.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	13,250,000.00	11,950,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,701,426.14	5,392,617.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		255,385.54	687,966.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,206,811.68</b>	<b>18,030,584.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,720,122.63</b>	<b>122,183,431.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,493,858.60	4,495,377.72
预收款项		-	8,893.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		613,149.01	1,079,442.88
应交税费		14,369.81	4,153,399.12
其他应付款		177,542.43	513,598.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	876,234.72
其他流动负债		3,442,900.39	8,467,895.10

<b>流动负债合计</b>		7,741,820.24	19,594,841.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		255,874.13	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		255,874.13	-
<b>负债合计</b>		7,997,694.37	19,594,841.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		94,615,384.00	94,615,384
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,595,198.99	31,595,198.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,432,999.95	5,432,999.95
一般风险准备			
未分配利润		-33,921,154.68	-29,054,993.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		97,722,428.26	102,588,589.57
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		105,720,122.63	122,183,431.31

### （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>	五、22	6,053,267.51	9,266,270.04
其中：营业收入		6,053,267.51	9,266,270.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、22	9,375,800.87	11,182,867.95
其中：营业成本		4,369,169.05	5,543,355.07

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、23	588,471.73	428,409.46
销售费用	五、24	-	239,527.63
管理费用	五、25	4,535,691.57	4,879,869.17
研发费用		-	
财务费用	五、26	-117,531.48	91,706.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、27	-	5,545.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-56,852,134.20	-17,133,304.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-14,242.50	-438,288.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-11,877.02	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-60,200,787.08</b>	<b>-19,482,645.54</b>
加：营业外收入	五、31	33,212.59	202,814.00
减：营业外支出	五、32	480,868.02	1,835,637.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-60,648,442.51</b>	<b>-21,115,469.24</b>
减：所得税费用	五、33	-10,075,026.76	-6,857,550.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-50,573,415.75</b>	<b>-14,257,918.47</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		-60,232.09	48,549.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,513,183.66	-14,306,467.74
<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>		-50,573,415.75	-14,257,918.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-50,513,183.66	-14,306,467.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-60,232.09	48,549.27
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.53	-0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.53	-0.19

法定代表人：徐娘华

主管会计工作负责人：徐谭胜

会计机构负责人：徐谭胜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	3,223,078.83	5,020,987.02
减：营业成本	十二、4	3,471,375.63	4,280,870.35
税金及附加		604,462.93	19,086.20
销售费用		-	239,527.63
管理费用		2,253,023.57	2,338,373.96
研发费用		-	
财务费用		-74,756.17	90,382.06
其中：利息费用			-
利息收入			
加：其他收益		-	5,545.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,782,648.83	-4,021,447.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,242.50	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,877.02	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,839,795.48</b>	<b>-5,963,155.56</b>
加：营业外收入		468.80	2,007.87
减：营业外支出		26,834.63	13,067.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,866,161.31</b>	<b>-5,974,214.69</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,866,161.31</b>	<b>-5,974,214.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,866,161.31</b>	<b>-5,974,214.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		130,063,833.10	55,676,812.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	7,809,863.46	5,912,100.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>137,873,696.56</b>	<b>61,588,912.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,569,294.20	2,978,393.15
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		4,255,262.92	2,712,271.90
支付的各项税费		20,008,726.09	4,550,820.02
支付其他与经营活动有关的现金		89,399,194.15	8,726,339.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>119,232,477.36</b>	<b>18,967,824.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,641,219.20</b>	<b>42,621,088.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,300.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,300.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			2,450,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>2,450,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>64,300.00</b>	<b>-2,450,000.00</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		124,500.00	1,780,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>124,500.00</b>	<b>1,780,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			125.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,990,091.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>1,990,216.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>124,500.00</b>	<b>-210,216.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>18,830,019.20</b>	<b>39,960,872.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		40,731,339.47	770,467.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>59,561,358.67</b>	<b>40,731,339.47</b>

法定代表人：徐娘华

主管会计工作负责人：徐谭胜

会计机构负责人：徐谭胜

#### (六) 母公司现金流量表

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		80,063,833.10	5,257,352.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		332,732.47	7,588,685.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,396,565.57</b>	<b>12,846,037.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,298,414.84	2,779,087.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,208,435.30	843,696.13
支付的各项税费		5,536,368.43	56,675.90
支付其他与经营活动有关的现金		9,470,101.56	4,675,186.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,513,320.13</b>	<b>8,354,645.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,883,245.44</b>	<b>4,491,392.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,300.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,300.00</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,300,000.00	2,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,300,000.00	2,450,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,235,700.00	-2,450,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,990,091.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	1,990,091.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-1,990,091.65
<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>		58,647,545.44	51,300.44
加：期初现金及现金等价物余额		230,457.97	179,157.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,878,003.41	230,457.97

## (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										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	94,615,384.00				31,595,198.99				5,432,999.95		-27,314,678.59	-1,380,675.85	102,948,228.50
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	94,615,384.00				31,595,198.99				5,432,999.95		-27,314,678.59	-1,380,675.85	102,948,228.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-50,513,183.66	64,267.91	-50,448,915.75
（一）综合收益总额											-50,513,183.66	-60,232.09	-50,573,415.75
（二）所有者投入和减少资本												124,500.00	124,500.00
1. 股东投入的普通股												124,500.00	124,500.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	94,615,384.00			31,595,198.99			5,432,999.95	-77,827,862.25	-1,316,407.94	52,499,312.75		

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	94,615,384.00				31,595,198.99				5,432,999.95		-13,008,210.85	-3,336,179.76	115,299,192.33
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	94,615,384.00				31,595,198.99				5,432,999.95		-13,008,210.85	-3,336,179.76	115,299,192.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,306,467.74	1,955,503.91	-12,350,963.83
（一）综合收益总额											-14,306,467.74	48,549.27	-14,257,918.47
（二）所有者投入和减少资本												1,906,954.64	1,906,954.64
1. 股东投入的普通股												1,780,000.00	1,780,000.00
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												126,954.64	126,954.64
(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>	94,615,384.00			31,595,198.99				5,432,999.95		-27,314,678.59	-1,380,675.85	102,948,228.50	

法定代表人：徐娘华

主管会计工作负责人：徐谭胜

会计机构负责人：徐谭胜



(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	94,615,384.00				31,595,198.99				5,432,999.95		-29,054,993.37	102,588,589.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,615,384.00				31,595,198.99				5,432,999.95		-29,054,993.37	102,588,589.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,866,161.31	-4,866,161.31
（一）综合收益总额											-4,866,161.31	-4,866,161.31
（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>	94,615,384.00				31,595,198.99				5,432,999.95		-33,921,154.68	97,722,428.26

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	94,615,384.00				31,595,198.99				5,432,999.95		-23,080,778.68	108,562,804.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,615,384.00				31,595,198.99				5,432,999.95		-23,080,778.68	108,562,804.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,974,214.69	-5,974,214.69
（一）综合收益总额											-5,974,214.69	-5,974,214.69
（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>	94,615,384.00				31,595,198.99			5,432,999.95		-29,054,993.37		102,588,589.57

# 广东圣帕新材料股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

广东圣帕新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)于2007年11月8日在广东省惠州市工商行政管理局注册,总部位于广东省惠州市。公司现持有统一社会信用代码为91441300668203844M的营业执照,注册资本94,615,384.00元,股份总数94,615,384股(每股面值1元)。公司股票(股票代码838531)已于2016年7月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,公司处于新三板基础层。

注册地址:广东省惠州市陈江镇陈江村白云地段。

法定代表人徐娘华,经营范围:包括生产、加工、销售:塑胶膜制品、医疗器械、劳保用品;销售:太阳能电池背板及组件、光伏材料、增光膜、扩散膜、硬化膜、电子产品、化工产品(不含化学危险品)、五金配件;房屋租赁,国内贸易,货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动:本公司属于化工合成材料行业,主要经营活动为功能性膜材料的研发、生产和销售,太阳能光伏电站的设计、开发、建设、运营及维护,主要产品为太阳能电池背板。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月18日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,2022年亏损14,257,918.47元,2023年亏损50,573,415.75元,累计亏损77,827,862.25元,这些事项或情况,表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司为保持持续经营能力,采取以下措施:退租了厂房,辞退了12名员工,准备转型人工智能,清理催收应收款项,加强经营光伏电站运维服务。

### 三、重要会计政策及会计估计

## （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	法院出具执行裁定书、2021 年 10 月 26 日公司已注销。

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司不存在非同一控制下的企业合并。

## （七）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

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### 2、合并范围

---

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 3、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### (九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### 2、金融资产分类和计量

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不 属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的可合同资产、租赁应收款等进行减值处理并确认损失准备。

##### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收账款、合同资产、应收租赁款，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### (2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。



根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。

逾期超过 90 天，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### **(3) 已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### **(4) 预期信用损失准备的列报**

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### **(5) 核销**

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。

## **5、 金融工具抵销**

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

## **6、 金融资产转移**

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

## **(十) 应收账款**

### **1、 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### **2、 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**

应收账款组合 1： 管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提减值准备。

应收账款组合 2：按照预期损失率计提减值准备。

### 3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算。

### 4、按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
客户 1	法院判决
客户 2	公司注销

## (十一) 其他应收款

### 1、其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 2、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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方款项该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账。

其他应收款组合 2：保证金、押金、职工借款组合该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账。

### 3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

公司取得存货时按照成本进行计量。

公司存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

资产负债表日以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原

---

已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、 长期股权投资的分类及其判断依据**

##### **(1) 长期股权投资的分类**

本公司长期股权投资为对实施控制的子公司的投资，

##### **(2) 长期股权投资类别的判断依据**

确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、(六)控制的判断标准和合并财务报表的编

制方法”。

#### **2、 长期股权投资初始成本的确定**

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。其他方式取得的长期股权投资按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

#### **3、 长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

### **(十四) 固定资产**

#### **1、 固定资产的确认和计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注错误!未找到引用源。(十七)长期资产减值”。

## 4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十五）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

#### 1、初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；

#### 2、后续计量

按租赁期限直线计提折旧。

本公司按照“本附注三、（十七）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

## (十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、使用权资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## (十九) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。本公司涉及设定提存计划和辞退福利。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。辞退福利仅设定为辞退补偿。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## (二十一) 租赁负债

### 1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用公司贷款加权平均利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项。

### 2、后续计量

租赁期开始后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 收入

### 1、一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

---

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2、具体方法

### （1）销售产品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### （2）安装服务合同

本公司与客户之间的安装服务合同通常仅包含安装服务的履约义务。本公司安装服务的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在安装服务验收完成时点确认收入：取得现时收款权利、客户接受该服务。

### （3）维修服务合同

本公司与客户之间的维修服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照提供服务完成进度确认收入。

## （二十三）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。

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。

### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2、履行合同发生的成本

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

---

费用(或

类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### **3、合同成本摊销和减值**

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **（二十四）政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## **（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。



本公司各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

## **(二十六) 租赁**

### **1、租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **2、单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **3、本本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

(2) 租赁负债租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，

无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### 4、租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间，租赁合同约定的期限。

#### （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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单项交易），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，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，对本年度财务报表不产生影响。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、9、6、3
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25
纳税主体名称		所得税税率（%）
本公司		15
子公司		25

### 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023

年度，“上期”指 2022 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,304.50	22,174.50
银行存款	59,680,054.17	40,709,167.06
合 计	59,701,358.67	40,731,341.56

注：广东圣帕特锐科技有限公司交通银行的账户年初余额 2.09 元因司法冻结使用受限制。中国银行股份有限公司惠州陈江支行，银行账号 730261386874 冻结总金额 140,000.00 元。

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月（含 6 个月）	1,505,325.00	4,509,430.00
7-12 个月（12 个月）	1,507,720.00	5,245.00
1 至 2 年	3,014,675.00	113,453,012.50
2 至 3 年	3,459,514.53	8,594,871.54
3 年以上	106,140,372.67	36,128,689.42
小 计	115,627,607.20	162,691,248.46
减：坏账准备	110,340,656.68	56,453,354.52
合 计	5,286,950.52	106,237,893.94

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,382,046.26	7.25	8,382,046.26	100.00	
按组合计提坏账准备	107,245,560.94	92.75	101,958,610.42	95.07	5,286,950.52
组合 1:关联方					
组合 2: 账龄组合	107,245,560.94	92.75	101,958,610.42	95.07	5,286,950.52
合计	115,627,607.20	100.00	110,340,656.68	95.43	5,286,950.52

续前表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,675,108.91	4.72	7,675,108.91	100.00	
按组合计提坏账准备	155,016,139.55	95.28	48,778,245.61	31.47	106,237,893.94
组合 1:关联方					
组合 2: 账龄组合	155,016,139.55	95.28	48,778,245.61	31.47	106,237,893.94
合计	162,691,248.46	100.00	56,453,354.52	37.70	106,237,893.94

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏协佳光伏电力有限公司	5,275,108.91	5,275,108.91	100.00	法院出具执行裁定书
安徽晶天新能源科技有限责任公司	677,487.85	677,487.85	100.00	长期挂账预计无法收回
扬州续笙新能源科技有限公司	29,449.50	29,449.50	100.00	长期挂账预计无法收回
惠州市恒基博能新能源有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	2021年10月26日已注销
合计	8,382,046.26	8,382,046.26		

续表:

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏协佳光伏电力有限公司	5,275,108.91	5,275,108.91	100.00	法院出具执行裁定书
惠州市恒基博能新能源有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	2021年10月26日已注销
合计	7,675,108.91	7,675,108.91		-

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,505,325.00	12,945.80	0.86
7-12 个月	1,507,720.00	335,769.24	22.27
1 至 2 年	3,014,675.00	1,176,326.19	39.02
2 至 3 年	3,459,514.53	2,675,242.78	77.33
3 年以上	97,758,326.41	97,758,326.41	100.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	107,245,560.94	101,958,610.42	95.07

续前表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	4,509,430.00	90,081.10	2.00
7-12 个月	5,245.00	1,168.06	22.27
1 至 2 年	111,053,012.50	11,117,348.17	10.01
2 至 3 年	8,594,871.54	6,716,067.77	78.14
3 年以上	30,853,580.51	30,853,580.51	100.00
合计	155,016,139.55	48,778,245.61	31.47

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	56,453,354.52	53,887,302.16				110,340,656.68
合计	56,453,354.52	53,887,302.16				110,340,656.68

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	应收账款坏账准备
阳春中能科新能源有限公司	68,411,500.00	59.17	6,830,046.72
广东圣帕新能源发展有限公司	8,617,492.65	7.45	8,608,081.77
无锡合晟威国际贸易有限公司	6,830,046.72	5.91	6,830,046.72
宁夏协佳光伏电力有限公司	5,275,108.91	4.56	5,275,108.91
无锡亚仕顿科技有限公司	4,750,570.12	4.11	4,750,570.12
合计	93,884,718.40	81.20	32,293,854.24

## (三) 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	996,540.91	14.11	27,848,579.84	99.74
1-2 年	6,067,850.81	85.89	72,375.82	0.26
2-3 年				
3 年以上				
合计	7,064,391.72	100.00	27,920,955.66	100.00

**2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:**

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	广东美合邦威科技有限公司	2,345,438.51	履约义务未完成
2	惠州市汉石自动化设备有限公司	1,342,049.67	履约义务未完成
3	南宁明睿劳务服务有限公司海南分公司	200,000.00	履约义务未完成
4	张贵宏	613,000.00	履约义务未完成
5	杨武志	195,000.00	履约义务未完成
6	中山市富纯机电安装工程有限公司	100,000.00	履约义务未完成
7	湖南省宸湘水利电力发展有限公司	100,000.00	履约义务未完成
8	融鹏步科技(惠州)有限公司	205,000.00	履约义务未完成
9	杜联威邦(惠州)新材料有限公司	463,136.00	履约义务未完成
合计		5,563,624.18	-

**3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东美合邦威科技有限公司	非关联方	2,172,000.00	30.75	2022年	未履约完
惠州市汉石自动化设备有限公司	非关联方	1,342,049.67	19.00	2022年	未履约完
张贵宏	非关联方	613,000.00	8.68	2022年	未履约完
杜联威邦(惠州)新材料有限公司	非关联方	463,136.00	6.56	2022年	未履约完
融鹏步科技(惠州)有限公司	非关联方	205,000.00	2.90	2022年	未履约完
合计		4,795,185.67	67.89	-	-

**(四) 其他应收款**

**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	871,892.67	4,372,347.15
合计	871,892.67	4,372,347.15

**2、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	297,794.80	1,349,479.23
1至2年	1,135,820.00	302,184.53
2至3年	199,884.53	4,260,833.30

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	14,117,505.84	10,365,930.55
小计	15,751,005.17	16,278,427.61
减：坏账准备	14,879,112.50	11,906,080.46
合计	871,892.67	4,372,347.15

**(2) 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	97,391.00	545,313.60
往来款	15,030,640.00	15,030,640.00
备用金	528,323.32	463,013.46
其他	94,650.85	239,460.55
合计	15,751,005.17	16,278,427.61

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

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	11,906,080.46			11,906,080.46
2023年1月1日余额在本期	11,906,080.46			11,906,080.46
本期计提	7,589.30	694,052.00	2,271,390.74	2,973,032.04
2023年12月31日余额	11,913,669.76	694,052.00	2,271,390.74	14,879,112.50

**(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阳春中能科新能源有限公司	往来款	13,918,000.00	2至3年和3年以上	88.36	13,863,400.00
张振东	备用金	134,786.28	1年以内	0.86	2,587.90

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
易利华	备用金	95,820.00	1年以内和1至2年	0.61	6,582.00
贾小莉	往来款	1,100,000.00	1至2年	6.98	690,470.00
刘廷武	备用金	50,000.00	2至3年	0.32	15,000.00
合计		15,298,606.28		97.13	14,578,039.90

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	442,819.65	442,819.65		442,819.65	428,577.15	14,242.50
库存商品	1,877,340.36	1,877,340.36		1,877,340.36	1,877,340.36	
合计	2,320,160.01	2,320,160.01		2,320,160.01	2,305,917.51	14,242.50

### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	428,577.15	14,242.50				442,819.65	
库存商品	1,877,340.36					1,877,340.36	
合计	2,305,917.51	14,242.50				2,320,160.01	

## (六) 其他流动资产



项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,074,875.69	7,457,652.40
合计	2,074,875.69	7,457,652.40

## (七) 固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,421,294.55	5,040,747.79
固定资产清理	290,131.59	361,869.90
合计	4,711,426.14	5,402,617.69

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	475,525.48	53,432.52	1,690,000.00	6,194,690.27	8,413,648.27
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废				238,826.41	238,826.41
4、期末余额	475,525.48	53,432.52	1,690,000.00	5,955,863.86	8,174,821.86
二、累计折旧					
1、期初余额	123,054.15	25,988.13	1,605,500.00	1,238,442.48	2,992,984.76
2、本期增加金额				619,453.24	619,453.24
(1) 计提				619,453.24	619,453.24
3、本期减少金额				238,826.41	238,826.41
(1) 处置或报废				238,826.41	238,826.41
4、期末余额	123,054.15	25,988.13	1,605,500.00	1,619,069.31	3,373,611.59
三、减值准备					
1、期初余额	352,471.33	27,444.39			379,915.72
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	352,471.33	27,444.39			379,915.72
四、账面价值					
1、期末账面价值	-	-	84,500.00	4,336,794.55	4,421,294.55
2、期初账面价值			84,500.00	4,956,247.79	5,040,747.79

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
奔驰轿车	323,020.00	车辆限制过户

其他说明：奔驰轿车行驶证上所有人是陆丰市铜锣余垚手机配件店。

### 3、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
公司设备及办公设备等清理	280,131.59	351,869.90
子公司电镀设备和空调专用设备	10,000.00	10,000.00
合计	290,131.59	361,869.90

其他说明:圣帕新材料公司生产设备部分办公设备转入清理, 生产设备账面原值 22,155,927.21 元, 电子设备账面原值 359,248.89 元, 生产设备报废 21,656,642.25 元, 电子设备报废 305,816.37 元。

#### (八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	4,438,556.86	4,438,556.86
2、本期增加金额	271,730.96	271,730.96
(1) 新增租赁合同	271,730.96	271,730.96
3、本期减少金额	57,330.53	57,330.53
(1) 租赁变更	57,330.53	57,330.53
4、期末余额	4,652,957.29	4,652,957.29
二、累计折旧		
1、期初余额	3,750,589.95	3,750,589.95
2、本期增加金额	646,981.80	646,981.80
(1) 计提	646,981.80	646,981.80
3、本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4、期末余额	4,397,571.75	4,397,571.75
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 租赁变更		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	255,385.54	255,385.54
2、期初账面价值	687,966.91	687,966.91

### (九) 递延所得税资产

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,698,888.24	19,924,722.06	41,084,287.67	6,162,643.15
可抵扣亏损			24,580,347.67	3,687,052.15
合计	79,698,888.24	19,924,722.06	65,664,635.33	9,849,695.30

#### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,926,028.75	1,128,589.84
可抵扣亏损	1,247,270.99	1,501,367.13
合计	15,173,299.74	2,629,956.97

#### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		994,571.38	
2024 年	18,686,291.14	18,686,291.14	
2025 年	23,163,943.83	23,163,943.83	
2026 年	3,452,200.55	3,452,200.55	
2027 年	1,623,902.83	1,623,902.83	
2028 年	3,305,198.08		
合计	50,231,536.43	47,920,909.73	

### (十) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料	23,982,154.43	40,719,819.35
合计	23,982,154.43	40,719,819.35

#### 2、账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江南洋科技有限公司（航天）	1,157,259.23	未结算
长兴材料工业（广东）有限公司	95,000.00	未结算
无锡马克威尔新能源科技有限公司	64,870.07	未结算
惠州市新锐实业有限公司	61,625.58	未结算
惠州市泰力贸易有限公司	97,868.00	未结算
东莞市工兴包装工业有限公司	50,600.00	未结算
惠州市齐顺物流有限公司	130,000.00	未结算
惠州市鑫泓辉实业有限公司	61,680.00	未结算
无锡亚仕顿科技有限公司	30,000.00	未结算
太仓鸿海精密机械有限公司	32,923.00	未结算
河南省亚龙超硬材料有限公司	48,000.00	未结算
郑州康澜科技有限公司	34,800.00	未结算
江阴市宙泰新材料科技有限公司	52,634.00	未结算
江阴市名流机械有限公司	49,452.00	未结算
张家港撒尔特特种金属制品有限公司	44,060.00	未结算
烟台致瑞图像技术有限公司	19,200.00	未结算
陕西鑫汇达新能源科技有限公司	36,290.00	未结算
长园深瑞继保自动化有限公司	326,000.00	未结算
广东拓奇电力技术发展有限公司	171,440.00	未结算
佛山市硕能新能源科技有限公司	23,349.47	未结算
广东惠恒兴华电力有限公司	2,374,117.48	未结算
广东康君实业发展有限公司	4,311,926.61	未结算
惠州市合和利通信发展有限公司	28,280.00	未结算
永州大唐信息科技有限公司	20,000.00	未结算
合计	9,321,375.44	-

## （十一）合同负债

### 1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收的项目工程款	1,238,754.87	4,541,760.38
合计	1,238,754.87	4,541,760.38

### 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
胜宏科技（惠州）股份有限公司工程款	2,811,287.09	工程款收回
合计	2,811,287.09	-

## （十二）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,586,202.88	2,634,076.85	3,349,094.98	871,184.75
二、离职后福利-设定提存计划		29,085.12	29,085.12	
三、辞退福利	1,011,869.10	431,981.00	877,082.82	566,767.28

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,598,071.98	3,095,142.97	4,255,262.92	1,437,952.03

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,586,202.88	2,588,587.01	3,303,605.14	871,184.75
二、职工福利费		946.80	946.80	
三、社会保险费		12,863.04	12,863.04	
其中：医疗保险费		12,046.08	12,046.08	
工伤保险费		816.96	816.96	
生育保险费				
四、住房公积金		31,680.00	31,680.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,586,202.88	2,634,076.85	3,349,094.98	871,184.75

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		27,565.44	27,565.44	
2、失业保险费		1,519.68	1,519.68	
3、企业年金缴费				
合计		29,085.12	29,085.12	

### (十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	291,690.76	30,072,533.32
其他税费	25,085.60	339,862.32
个人所得税		6,905.23
企业所得税	2,774,500.45	6,590,472.57
合计	3,091,276.81	37,009,773.44

### (十四) 其他应付款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,938,715.60	5,499,974.18
合计	13,938,715.60	5,499,974.18

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,616,164.03	5,337,160.76
押金	2,697.03	125,957.03
其他	319,854.54	36,856.39
合计	13,938,715.60	5,499,974.18

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨剑文	134,777.15	往来款未结算
冯浪文	40,291.92	往来款未结算
徐娘华	113,495.96	往来款未结算
广东惠恒兴华电力有限公司	120,000.00	往来款未结算
互纷享生态科技(广东)有限公司	200,000.00	往来款未结算
合计	608,565.03	

(十五) 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		876,234.72
合计		876,234.72

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,446,962.39	8,471,957.10
合计	3,446,962.39	8,471,957.10

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		897,597.10
1-2 年	265,158.19	
租赁付款额总额小计	265,158.19	897,597.10
减：未确认融资费用	9,284.06	21,362.38
租赁付款额现值	255,874.13	876,234.72
减：一年内到期的租赁负债		876,234.72
合计	255,874.13	0.00

(十八) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,615,384.00						94,615,384.00

#### (十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,595,198.99			31,595,198.99
合计	31,595,198.99			31,595,198.99

#### (二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,432,999.95			5,432,999.95
合计	5,432,999.95			5,432,999.95

#### (二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-27,314,678.59	-13,008,210.85
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-27,314,678.59	-13,008,210.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-50,513,183.66	-14,306,467.74
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-77,827,862.25	-27,314,678.59

#### (二十二) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,838,059.00	897,793.42	4,245,283.02	1,253,692.09
其他业务	3,215,208.51	3,471,375.63	5,020,987.02	4,289,662.98
合计	6,053,267.51	4,369,169.05	9,266,270.04	5,543,355.07

##### 2、主营业务收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光伏施工和运维	2,838,059.00	897,793.42	4,245,283.02	1,253,692.09

合计	2,838,059.00	897,793.42	4,245,283.02	1,253,692.09
----	--------------	------------	--------------	--------------

### 3、其他业务收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物业出租及其他	3,215,208.51	3,471,375.63	5,020,987.02	4,289,662.98
合计	3,215,208.51	3,471,375.63	5,020,987.02	4,289,662.98

### (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	334,455.14	219,588.75
教育费附加	143,337.91	94,109.48
地方教育费附加	95,558.61	62,739.63
车船税		2,700.00
印花税	15,120.07	28,862.53
残保金		20,409.07
合计	588,471.73	428,409.46

### (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬		
招待费		8,009.00
差旅费		7,226.03
业务宣传费		
折旧摊销费		219,543.58
其他		4,749.02
合计		239,527.63

### (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,576,301.31	2,803,648.12
中介机构费	664,675.39	635,293.10
折旧及摊销	646,981.80	687,966.92
差旅费	119,142.57	180,300.37
业务招待费	90,199.54	77,911.18
办公费	64,348.20	19,821.63
租赁费		117,792.07
其他	374,042.76	357,135.78



项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,535,691.57	4,879,869.17

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	-147,223.81	-1,717.67
银行手续费	7,510.60	8,425.85
未确认的融资费用	22,181.73	84,998.44
合计	-117,531.48	91,706.62

**(二十七) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
制造业小型微利企业社保缴费补贴		5,545.18
合计		5,545.18

**(二十八) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-53,887,302.16	-14,117,912.31
其他应收款坏账损失	-2,973,032.04	-3,015,392.00
合计	-56,852,134.20	-17,133,304.31

**(二十九) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,242.50	-438,288.50
合计	-14,242.50	-438,288.50

**(三十) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
机器设备处置	-11,877.02	
合计	-11,877.02	

**(三十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	33,212.59	202,814.00	33,212.59
合计	33,212.59	202,814.00	33,212.59

**(三十二) 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
罚款及滞纳金	454,240.46	1,813,644.87	454,240.46
其他支出	26,627.56	21,992.83	26,627.56

合计	480,868.02	1,835,637.70	480,868.02
----	------------	--------------	------------

### (三十三) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-10,075,026.76	-6,857,550.77
合计	-10,075,026.76	-6,857,550.77

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-60,648,442.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,162,110.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,104.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,954,979.83
其他	
所得税费用	-10,075,026.76

### (三十四) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	147,223.81	1,717.67
政府补贴		202,814.00
往来款	7,662,639.65	5,707,568.50
合计	7,809,863.46	5,912,100.17

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	88,102,673.39	5,476,052.97
付现的管理费用		1,388,254.65
付现的销售费用	668,142.14	19,984.05
银行手续费	7,510.60	8,425.85
其他	620,868.02	1,833,621.52
合计	89,399,194.15	8,726,339.04

#### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
厂房及办公室租赁费		1,990,091.65
合计		1,990,091.65

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-50,573,415.75	-14,257,918.47
加：信用减值损失	-56,852,134.20	-17,133,304.31
资产减值损失	14,242.50	438,288.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	619,453.24	864,741.24
使用权资产折旧	646,981.80	2,048,082.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	11,877.02	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		85,123.49
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,075,026.76	-6,949,310.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	36,696,954.50	17,348,180.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,551,981.55	25,910,597.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,641,219.20	42,621,088.70
<b>2、不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	59,561,358.67	40,731,339.47
减：现金的期初余额	40,731,339.47	770,467.47
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,830,019.20	39,960,872.00

#### 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,561,358.67	40,731,339.47
其中：库存现金	21,304.50	22,174.50
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	59,540,054.17	40,709,164.97
可随时用于支付的其他货币资金		
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	59,561,358.67	40,731,339.47
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	140,000.00	2.09

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东圣帕电力发展有限公司	广东惠州	广东惠州	筑工程类	100.00		设立
惠州中科锐景新能源发展有限公司	广东惠州	广东惠州	建筑工程类		100.00	设立
广东圣帕特锐科技有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	51.00		设立
广东圣帕芮彩涂料有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00		收购

## 七、与金融工具相关的风险

### (一) 期末各类金融工具的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
货币资金	59,701,358.67	
应收账款	5,286,950.52	
其他应收款	871,892.67	
合计	65,860,201.86	

### 续前表

金融负债项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
应付账款	23,982,154.43	
其他应付款	13,938,715.60	
合计	37,920,870.03	

### (二) 金融工具风险

#### 1、风险管理政策

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,力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险和商品价格风险)。

#### 2、风险管理架构

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

#### 3、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日,本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 4、流动性风险

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额，对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### 5、市场风险

金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险

### 八、关联方及关联交易

#### （一）本企业的母公司情况

徐娘华直接持有本公司股份 18,774,917 股，占总股本的 19.84%，另徐娘华控制的惠州市天兔股权投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 18.67%的股份，徐娘华共持有公司 38.51%的股份。徐娘华能够通过股东大会行使和控制公司的提案权和表决权，通过行使提案权和表决权决定公司 董事会半数以上董事当选，且徐娘华担任公司董事长及总经理，对本公司的生产经营决策具有重大影响，在报告期内始终对公司行使实际控制权，为本公司的实际控制人。

#### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

#### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐娘华	控股股东、公司实际控制人、董事长、总经理
广东圣帕新能源发展有限公司	前同一控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东中科能昊综合能源有限公司	前子公司，现同一控制人控制的公司
惠州市怀洪光伏科技有限公司	同一控制人控制的公司
广东惠恒兴华电力有限公司	股东控制的公司

#### (四) 关联交易情况

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	724,320.00	661,200.00
合计	724,320.00	661,200.00

#### (五) 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	惠州市怀洪光伏科技有限公司	1,211,030.00	1,211,030.00	1,211,030.00	1,211,030.00
应收账款	广东圣帕新能源发展有限公司	8,617,492.65	8,608,081.77	8,617,492.65	6,876,609.36
合计		9,828,522.65	9,819,111.77	9,828,522.65	8,087,639.36

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东惠恒兴华电力有限公司	2,374,117.48	2,374,117.48
其他应付款	广东惠恒兴华电力有限公司	120,000.00	120,000.00
合计		2,494,117.48	2,494,117.48

#### 九、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

本公司不存在披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

本公司不存在披露的或有事项。

#### 十、 资产负债表日后事项

本公司不存在披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

由于未完成对赌协议约定的财务指标，发生股权纠纷，原告惠州市科融股权投资合伙企业（有限合伙）不服惠城区人民法院的一审判决向惠州市中级人民法院提起上诉。2023年2月21日惠州市中级人民法院受理此案，案号（2022）粤13民终5500号，截止2023年12月31日二审尚未判决。

2023年税务稽查本公司需要补缴2020-2022年企业所得税、增值税及相关附加税，并加收滞纳金，明细如下：

序号	税种	金额	滞纳金
1	2020年企业所得税	2,136,188.10	684,973.36
2	2021年企业所得税	1,323,285.71	383,091.21
3	2021年增值税	7,148,308.29	2,541,223.60
4	2021年城市维护建设税	918,695.69	326,596.32
5	2021年教育附加	393,726.72	0.00
6	2021年地方教育附加	262,484.48	0.00
7	2022年所得税及滞纳金	59,386.93	
8	2022年残保金	20,409.07	
9	2021年以前年度应交增值税	1,473,284.96	
合计		13,735,769.95	3,935,884.49

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款



## 1、按坏账计提方法披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,275,108.91	8.82	5,275,108.91	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,545,814.58	64.90	38,699,733.42	70.95	15,846,081.16
其中：组合 1 账龄组合	38,824,134.14	64.90	38,699,733.42	99.68	124,400.72
组合 2 合并范围内关联方组合	15,721,680.44	26.28			15,721,680.44
合计	59,820,923.49	100.00	43,974,842.33	73.51	15,846,081.16

### 续前表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,275,108.91	3.87	5,275,108.91	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	131,068,970.29	96.13	36,880,158.26	28.14	94,188,812.03
其中：组合 1 账龄组合	38,887,775.40	28.52	36,880,158.26	94.84	2,007,617.14
组合 2 合并范围内关联方组合	92,181,194.89	67.61			92,181,194.89
合计	136,344,079.20	100.00	42,155,267.17	30.92	94,188,812.03

## 2、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月内（含 6 个月）	5,325.00	119,430.00
6-12 个月	7,720.00	5,245.00
1-2 年	14,675.00	1,512.50

账龄	期末余额	期初余额
2-3年	111,512.50	15,603,119.65
3年以上	59,681,690.99	120,614,772.05
小计	59,820,923.49	136,344,079.20
减：坏账准备	43,974,842.33	42,155,267.17
合计	15,846,081.16	94,188,812.03

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	42,155,267.17	1,819,575.16				43,974,842.33
合计	42,155,267.17	1,819,575.16				43,974,842.33

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广东圣帕电力发展有限公司	15,235,680.44	25.47	
广东圣帕新能源发展有限公司	8,617,492.65	14.41	8,608,081.77
无锡合晟威国际贸易有限公司	7,226,096.75	12.08	7,226,096.75
宁夏协佳光伏电力有限公司	5,275,108.91	8.82	5,275,108.91
无锡亚仕顿科技有限公司	4,750,570.12	7.94	4,750,570.12
合计	41,104,948.87	68.72	25,859,857.55

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,600,886.10	4,433,182.49
减：坏账准备	757,468.25	794,394.58
合计	10,843,417.85	3,638,787.91

### 2、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,329,644.06	3,827,588.45
备用金	154,786.28	44,380.68
保证金	97,391.00	545,313.60
其他	19,064.76	15,899.76
减：坏账准备	757,468.25	794,394.58
合计	10,843,417.85	3,638,787.91

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)			
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,600,886.10	100.00	757,468.25	6.53	10,843,417.85
其中：组合1 账龄组合	1,371,242.04	11.82	757,468.25	55.24	613,773.79
组合2 合并范围内关联方组合	10,229,644.06	88.18			10,229,644.06
合计	11,600,886.10	100.00	757,468.25	6.53	10,843,417.85

续前表

类别	期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)			
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,433,182.49	100.00	794,394.58	17.92	3,638,787.91

其中：组合 1 账龄组合	1,705,594.04	38.47	794,394.58	46.58	911,199.46
组合 2 合并范围内关联方组合	2,727,588.45	61.53			2,727,588.45
合计	4,433,182.49	100.00	794,394.58	17.92	3,638,787.91

### (3) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	208,242.04	1,116,640.33
1-2 年	1,100,000.00	1,973.80
2-3 年		7,181.70
3 年以上	63,000.00	579,798.21
小 计	1,371,242.04	1,705,594.04
减：坏账准备	757,468.25	794,394.58
合 计	613,773.79	911,199.46

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	794,394.58			794,394.58
2023 年 1 月 1 日余额在本期	794,394.58			794,394.58
本期计提				
本期转回	36,926.33			36,926.33
2023 年 12 月 31 日余额	757,468.25			757,468.25

### 4、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东圣帕电力发展有限公司	往来款	7,402,481.61	3 年以上	63.81	
广东圣帕特锐科技有限公司	往来款	2,354,340.20	3 年以上	20.29	
贾小莉	往来款	1,100,000.00	1 至 2 年	9.48	690,470.00
广东圣帕芮彩涂料有限公司	往来款	472,822.25	3 年以上	4.08	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张振东	备用金	134,786.28	1年以内	1.16	2,587.90
合计		11,464,430.34		98.82	693,057.90

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,250,000.00					11,950,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	13,250,000.00					11,950,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	计提减值准备	其他		
广东圣帕电力发展有限公司	6,340,000.00				6,340,000.00	
广东圣帕特锐科技有限公司	5,610,000.00	1,300,000.00			6,910,000.00	
合计	11,950,000.00	1,300,000.00			13,250,000.00	

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	3,223,078.83	3,471,375.63	5,020,987.02	4,280,870.35
合计	3,223,078.83	3,471,375.63	5,020,987.02	4,280,870.35

#### 收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

一、主营业务小计				
光伏背板、组件销售				
二、其他业务小计	3,223,078.83	3,471,375.63	5,020,987.02	4,280,870.35
物业出租等	3,223,078.83	3,471,375.63	5,020,987.02	4,280,870.35
废品销售等				
合计	3,223,078.83	3,471,375.63	5,020,987.02	4,280,870.35

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,877.02	资产处置损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-447,655.43	滞纳金 454,240.46
小计	-459,532.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-228,443.23	
少数股东权益影响额（税后）	3,147.80	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-234,237.02	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-63.98	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.69	-0.53	-0.53

广东圣帕新材料股份有限公司

二〇二四年四月十八日

## 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
应交税费	14,844,134.50	27,564,031.28	10,657,146.20	27,564,031.28
其他流动负债	13,650,914.96	8,471,957.10	-	-
负债合计	82,739,803.53	99,726,484.61	58,840,314.73	75,747,199.81
未分配利润	-10,327,997.51	-27,314,678.59	3,898,674.23	-13,008,210.85
归属于母公司所有者权益合计	121,315,585.43	104,328,904.35	135,542,257.17	118,635,372.09
股东权益合计	119,934,909.58	102,948,228.50	132,206,077.41	115,299,192.33
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-11.08	-12.79	-4.25	-9.21
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-10.54	-12.14	-3.59	-8.51
税金及附加	408,000.39	428,409.46	8,624.62	1,583,531.51
营业外支出	1,833,621.52	1,835,637.70	1,235,893.78	4,486,804.91
所得税费用	-6,914,921.52	-6,857,550.77	3,154,404.80	4,477,690.51
净利润	-14,178,122.47	-14,257,918.47	-6,145,431.50	-12,294,535.23
其中：归属于母公司所有者权益的净利润（扣非前）	-14,226,671.74	-14,306,467.74	-5,896,091.44	-12,045,195.17
其中：归属于母公司所有者权益的净利润（扣非后）	-13,534,428.41	-13,454,632.41	-4,979,407.04	-11,128,510.77

#### (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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,877.02

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-447,655.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-459,532.45</b>
减: 所得税影响数	-228,443.23
少数股东权益影响额(税后)	3,147.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-234,237.02</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用