

证券代码：838531

证券简称：圣帕新材

主办券商：五矿证券

**广东圣帕新材料股份有限公司**  
**关于前期会计差错更正后的 2020 年度、2021 年度、**  
**2022 年度财务报表和附注**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

**一、更正后的年度财务报表及附注**

**(一) 更正后的财务报表**

**合并资产负债表（如适用）**

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		40,731,341.56	770,469.56	6,325,846.22
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		-	-	140,000.00
应收账款		106,237,893.94	161,455,245.77	24,904,454.62
应收款项融资				
预付款项		27,920,955.66	3,457,296.03	3,024,866.68
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款		4,372,347.15	6,180,756.14	5,688,877.66
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		14,242.5	444,331	1,009,650.44

合同资产		-	-	127,617,653.74
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,457,652.4	6,825,575.14	3,913,534.37
<b>流动资产合计</b>		<b>186,734,433.21</b>	<b>179,133,673.64</b>	<b>172,624,883.73</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		5,402,617.69	6,276,284.48	7,417,867.69
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		687,966.91	2,736,049.23	-
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		9,849,695.3	2,900,384.79	2,488,847.03
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,940,279.9</b>	<b>11,912,718.5</b>	<b>9,906,714.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>202,674,713.11</b>	<b>191,046,392.14</b>	<b>182,531,598.45</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		40,719,819.35	21,243,191.48	22,429,311.54
预收款项		8,893.46	10,700.46	-
合同负债		4,541,760.38	194,617.66	917,431.19
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		2,598,071.98	2,059,171.15	2,616,584.46
应交税费		37,009,773.44	27,564,031.28	13,151,371.01
其他应付款		5,499,974.18	4,262,016.56	4,346,801.93
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		876,234.72	1,962,648.25	-
其他流动负债		8,471,957.1	17,632,143.29	4,582,108.22
<b>流动负债合计</b>		<b>99,726,484.61</b>	<b>74,928,520.13</b>	<b>48,043,608.35</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		-	818,679.68	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>			<b>818,679.68</b>	
<b>负债合计</b>		<b>99,726,484.61</b>	<b>75,747,199.81</b>	<b>48,043,608.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本		94,615,384	94,615,384	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	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	5,432,999.95

一般风险准备				
未分配利润		-27,314,678.59	-13,008,210.85	5,931,246.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		104,328,904.35	118,635,372.09	137,574,829.81
少数股东权益		-1,380,675.85	-3,336,179.76	-3,086,839.71
所有者权益（或股东权益）合计		102,948,228.50	115,299,192.33	134,487,990.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		202,674,713.11	191,046,392.14	182,531,598.45

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

### 合并利润表（如适用）

单位：元

项目	附注	2022年	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		9,266,270.04	27,112,107.36	49,579,882.82
其中：营业收入		9,266,270.04	27,112,107.36	49,579,882.82
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		11,182,867.95	16,923,878.85	44,936,561.50
其中：营业成本		5,543,355.07	8,797,783.58	26,084,558.59
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		428,409.46	1,583,531.51	5,566.38
销售费用		239,527.63	421,669.34	2,307,771.81
管理费用		4,879,869.17	5,932,588.07	15,541,555.2
研发费用		-	-	957,577.61
财务费用		91,706.62	188,306.35	39,531.91
其中：利息费用				28,667.63
利息收入				8,899.69
加：其他收益		5,545.18	782.87	155,514.42
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）		-17,133,304.31	-22,054,904.86	-3,364,274.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-438,288.5	8,523,713.53	-24,568,161.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	666.73	-1,612,522.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,482,645.54	-3,341,513.22	-24,746,123.08
加：营业外收入		202,814	11,473.41	1,527,835.65
减：营业外支出		1,835,637.7	4,486,804.91	8,619,706.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-21,115,469.24	-7,816,844.72	-31,837,993.87
减：所得税费用		-6,857,550.77	4,477,690.51	4,157,340.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,257,918.47	-12,294,535.23	-35,995,334.32
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）		48,549.27	-249,340.05	-5,811,146.99
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,306,467.74	-12,045,195.17	-30,154,187.33
<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>		-14,257,918.47	-12,294,535.23	-36,680,307.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,306,467.74	-12,045,195.17	-30,839,160.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		48,549.27	-249,340.05	-5,811,146.99
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.06	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.06	0.30

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) 更正后的财务报表附注

## 2.1 更正后的 2022 年度合并财务报表附注

## 五、(十四) 应交税费

项目	原期末余额	更正后期末余额
应交增值税	7,610,679.20	18,773,496.05
其他税费	339,862.32	7,440,732.76
企业所得税	6,886,687.75	10,788,639.4

## 五、(十七) 其他流动负债

项目	原期末余额	更正后期末余额
待转销项税额	13,650,914.96	8,471,957.10

## 五、(二十二) 未分配利润

项目	原期末余额	更正后期末余额
调整前上期末未分配利润	3,898,674.23	-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	3,898,674.23	-13,008,210.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,226,671.74	-14,257,918.47
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	-10,327,997.51	-27,314,678.59

## 五、(二十四) 营业税金及附加

项目	原本期发生额	更正后本期发生额
残保金	0.00	20,409.07

## 五、(三十二) 营业外支出

项目	原本期发生额	更正后本期发生额
罚款及滞纳金	1,811,628.69	1,813,644.87

## 五、(三十三) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	原本期发生额	更正后本期发生额
合计	-6,914,921.52	-6,857,550.77

## 2.2 更正后的 2021 年度合并财务报表附注

### 五、18、应交税费

项目	原期末余额	更正后期末余额
企业所得税	10,648,707.09	14,491,272.11
增值税	0.00	11,162,816.85
其他税	1,363.82	1,902,867.03

### 五、26、未分配利润

项目	原期末余额	更正后期末余额
年初未分配利润	9,794,765.67	5,931,246.87
本年归属于母公司所有者的净利润	-5,896,091.44	-12,294,535.23
本年年末余额	3,898,674.23	-13,008,210.85

### 五、28、营业税金及附加

项目	原本期发生额	更正后本期发生额
城市维护建设税及教育费附加	0.00	1,574,906.89

### 五、38、营业外支出

项目	原本期发生额	更正后本期发生额
罚款及滞纳金	1,181,824.75	4,432,735.88

### 五、39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	原本期发生额	更正后本期发生额
合计	3,154,404.80	4,477,690.51

## 2.3 更正后的 2020 年度合并财务报表附注



## 6.15 应交税费

项目	原期末余额	更正后期末余额
企业所得税	9,480,062.91	11,616,251.01
增值税	0.00	1,473,284.96

## 6.21 未分配利润

项目	原期末余额	更正后期末余额
期末未分配利润	9,540,719.93	5,931,246.87

## 6.33 营业支出

项目	原本期发生额	更正后本期发生额
罚款及滞纳金	1,061,764.00	1,746,737.36

## 6.34.1 当期所得税费用

项目	原本期发生额	更正后本期发生额
合计	2,706,125.71	4,157,340.45

广东圣帕新材料股份有限公司

董事会

2024年4月18日