东莞长联新材料科技股份有限公司

2020-2022 年

审计报告

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023GZAA3B0002

东莞长联新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞长联新材料科技股份有限公司（以下简称“长联科技”）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、现金流量表、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，公允反映了长联科技2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度、2020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，我们独立于长联科技，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。

1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
如后附的财务报表附注六.32显示，长联科技2022年度、2021年度及2020年度营业收入分别为53,804.69万元、58,147.99万元、48,477.18万元。 由于收入是长联科技的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： ——了解、评价与测试收入确认相关内部控制的设计与执行情况； ——结合产品类型及销售模式实施分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断收入和毛利率变动的合理性； ——结合行业特点、销售模式及产品类型，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；选取检查销售合同样本，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象； ——执行细节测试，对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同/订单、销售出库单、销售发票、出口报关单、提单等客户确认的支持性文件，检查销售收入的真实性、准确性； ——对销售收入进行截止性测试，关注长联科技资产负债表日前后销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间； ——对主要客户的销售额、应收款项实施函证及走访等程序，检查已确认收入的真实性和准确性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

长联科技管理层（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，管理层负责评估长联科技的持续经营能力，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长联科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长联科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对长联科技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长联科技不能持续经营。

（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） 就长联科技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。

我们还就已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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二三年二月二十四日

合并资产负债表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	131,537,407.89	102,603,755.36	117,381,941.50
交易性金融资产	六、2	-	20,000,000.00	-
衍生金融资产				
应收票据	六、3	20,084,969.63	21,909,896.81	19,067,676.83
应收账款	六、4	264,178,901.03	251,596,053.15	213,056,369.42
应收款项融资	六、5	3,356,809.57	2,458,930.07	3,517,697.55
预付款项	六、6	2,587,517.80	2,907,969.28	4,166,121.06
其他应收款	六、7	4,991,171.12	10,736,540.08	8,783,686.78
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	六、8	41,865,849.64	42,074,913.78	40,002,368.37
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	六、9	8,696,628.08	4,039,908.11	5,486,150.58
流动资产合计		477,299,254.76	458,327,966.64	411,462,012.09
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
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	六、10	47,743,912.95	49,105,270.92	36,038,607.37
在建工程	六、11	32,314,323.53	7,376,431.27	10,570,896.62
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、12	59,754,438.00	65,224,296.36	-
无形资产	六、13	43,843,664.45	44,135,287.73	26,130,603.74
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	9,152,604.35	10,245,986.92	2,168,223.00
递延所得税资产	六、15	4,198,145.27	3,444,393.03	2,486,494.15
其他非流动资产	六、16	9,491,468.32	1,469,099.67	10,406,396.34
非流动资产合计		206,498,556.87	181,000,765.90	87,801,221.22
资　产　总　计		683,797,811.63	639,328,732.54	499,263,233.31

法定代表人：卢开士　主管会计工作负责人：李亚平　会计机构负责人：黄华波

合并资产负债表（续）

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、17	24,677,940.00	34,447,526.00	-
应付账款	六、18	51,265,765.32	43,632,783.48	63,399,497.30
预收款项	六、19	-	-	-
合同负债	六、20	673,461.96	727,672.04	1,142,412.52
应付职工薪酬	六、21	9,309,446.32	7,808,259.97	9,891,218.58
应交税费	六、22	11,362,010.96	8,938,246.99	14,201,157.22
其他应付款	六、23	3,592,239.20	3,686,560.57	3,072,599.27
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、24	4,619,500.78	4,537,514.81	-
其他流动负债	六、25	14,464,655.02	18,961,294.95	15,858,839.52
流动负债合计		119,965,019.56	122,739,858.81	107,565,724.41
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、26	61,683,030.96	64,856,349.62	-
长期应付款				
预计负债	六、27	-	10,106.32	130,589.19
递延收益				
递延所得税负债	六、15	1,510,307.76	1,548,543.40	1,586,779.04
其他非流动负债				
非流动负债合计		63,193,338.72	66,414,999.34	1,717,368.23
负 债 合 计		183,158,358.28	189,154,858.15	109,283,092.64
股东权益：				
股本	六、28	48,329,900.00	48,329,900.00	48,329,900.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、29	83,159,253.97	83,159,253.97	83,159,253.97
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、30	25,091,964.37	25,091,964.37	20,867,373.08
未分配利润	六、31	344,058,335.01	293,592,756.05	237,623,613.62
归属于母公司股东权益合计		500,639,453.35	450,173,874.39	389,980,140.67
少数股东权益				
股东权益合计		500,639,453.35	450,173,874.39	389,980,140.67
负债和股东权益总计		683,797,811.63	639,328,732.54	499,263,233.31

法定代表人：卢开平　　主管会计工作负责人：奉亚军　　会计机构负责人：黄华波

母公司资产负债表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		105,768,334.85	74,078,171.27	101,355,123.92
交易性金融资产		-	20,000,000.00	-
衍生金融资产				
应收票据		19,856,969.63	21,909,896.81	19,067,676.83
应收账款	十七、1	221,202,869.73	216,956,845.87	183,944,803.98
应收款项融资		3,356,809.57	2,458,930.07	3,517,697.55
预付款项		23,341,155.28	10,224,657.99	1,741,432.52
其他应收款	十七、2	1,940,346.01	2,437,653.71	2,151,753.90
其中：应收利息				
应收股利				
存货		20,342,809.31	19,070,395.23	16,204,904.57
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		5,717,963.69	805,391.12	-
流动资产合计		401,527,258.07	367,941,942.07	327,983,393.27
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十七、3	21,104,434.85	21,104,434.85	21,104,434.85
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		14,181,582.57	13,212,602.37	6,316,749.04
在建工程		1,039,796.52	589,183.86	-
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		59,081,749.21	63,206,229.99	-
无形资产		18,277,157.11	18,657,931.27	-
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		7,370,621.95	9,145,003.12	578,301.89
递延所得税资产		3,192,150.36	2,485,734.94	1,614,903.87
其他非流动资产		159,848.00	623,329.67	8,902,751.34
非流动资产合计		124,407,340.57	129,024,450.07	38,517,140.99
资　产　总　计		525,934,598.64	496,966,392.14	366,500,534.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		28,000,000.00	34,447,526.00	-
应付账款		11,036,039.54	12,854,389.23	23,706,950.93
预收款项		-	-	-
合同负债		6,891,269.87	193,796.46	892,058.62
应付职工薪酬		6,826,160.79	5,708,310.91	6,943,674.80
应交税费		5,020,076.08	4,598,929.59	9,267,011.95
其他应付款		1,525,289.54	1,427,181.60	599,349.91
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,907,473.73	3,162,079.42	-
其他流动负债		15,167,420.08	18,991,294.95	15,898,839.52
流动负债合计		78,373,729.63	81,383,508.16	57,307,885.73
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		61,683,030.96	64,144,322.57	-
长期应付款				
预计负债		-	-	-
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		61,683,030.96	64,144,322.57	-
负 债 合 计		140,056,760.59	145,527,830.73	57,307,885.73
股东权益：				
股本		48,329,900.00	48,329,900.00	48,329,900.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		83,031,772.38	83,031,772.38	83,031,772.38
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,091,964.37	25,091,964.37	20,867,373.08
未分配利润		229,424,201.30	194,984,924.66	156,963,603.07
股东权益合计		385,877,838.05	351,438,561.41	309,192,648.53
负债和股东权益总计		525,934,598.64	496,966,392.14	366,500,534.26

法定代表人：卢开平　主管会计工作负责人：　李亚军　会计机构负责人：黄华波

合并利润表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		538,046,914.94	581,479,878.04	484,771,780.09
其中：营业收入	六、32	538,046,914.94	581,479,878.04	484,771,780.09
二、营业总成本		445,058,908.58	509,620,196.52	396,752,149.53
其中：营业成本	六、32	360,676,610.08	421,135,571.43	318,431,238.14
税金及附加	六、33	3,136,655.77	2,727,284.88	2,914,185.78
销售费用	六、34	34,214,043.60	34,862,063.79	33,788,376.14
管理费用	六、35	23,968,896.31	22,492,352.83	17,067,724.10
研发费用	六、36	25,545,442.80	23,716,039.32	21,865,065.64
财务费用	六、37	-2,482,739.98	4,686,884.27	2,685,559.73
其中：利息费用		3,344,411.75	3,238,417.58	-
利息收入		-1,094,998.02	-265,431.67	-238,709.25
加：其他收益	六、38	2,333,364.20	974,781.53	1,659,147.08
投资收益（损失以“—”号填列）	六、39	350,243.83	474,865.37	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	六、40	-2,339,528.37	-2,623,757.70	-166,038.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-102,790.12	-83,181.72	-261,357.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-102,114.74	-19,688.64	-
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		93,127,181.16	70,582,700.36	89,251,381.96
加：营业外收入	六、43	6,290.24	65,882.49	98,166.13
减：营业外支出	六、44	376,570.73	617,249.34	773,984.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		92,756,900.67	70,031,333.51	88,575,563.39
减：所得税费用	六、45	13,293,381.71	9,837,599.79	14,140,705.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		79,463,518.96	60,193,733.72	74,434,857.79
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,463,518.96	60,193,733.72	74,434,857.79
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.归属于母公司所有者的净利润		79,463,518.96	60,193,733.72	74,434,857.79
2.少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的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				
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		79,463,518.96	60,193,733.72	74,434,857.79
归属于母公司股东的综合收益总额		79,463,518.96	60,193,733.72	74,434,857.79
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		1.64	1.25	1.59
（二）稀释每股收益（元/股）		1.64	1.25	1.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	525,949,727.16	560,176,208.29	453,732,402.19
减：营业成本	十七、4	390,038,164.42	450,122,702.35	332,662,135.01
税金及附加		1,972,207.16	1,666,436.57	1,703,336.36
销售费用		21,334,335.73	20,672,699.30	20,541,648.64
管理费用		14,746,191.65	14,641,979.27	9,823,681.77
研发费用		24,097,327.76	22,218,255.88	20,706,382.03
财务费用		2,364,503.37	2,938,029.51	-165,321.29
其中：利息费用		3,270,818.58	3,103,541.93	-
利息收入		-1,001,826.27	-196,421.01	-172,993.24
加：其他收益		2,165,525.92	804,235.26	1,507,239.45
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	451,410.95	474,865.37	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		-2,325,286.98	-1,997,585.63	135,417.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,566.23	-69,603.61	271,865.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-114,616.25	-19,688.64	-
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		71,522,464.48	47,108,328.16	70,375,062.50
加：营业外收入		-	-	95,020.20
减：营业外支出		196,574.74	567,459.85	306,946.83
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		71,325,889.74	46,540,868.31	70,163,135.87
减：所得税费用		7,888,673.10	4,294,955.43	9,013,215.03
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		63,437,216.64	42,245,912.88	61,149,920.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,437,216.64	42,245,912.88	61,149,920.84
（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				
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		63,437,216.64	42,245,912.88	61,149,920.84
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：卢开平　　主管会计工作负责人：李亚军　　会计机构负责人：黄

合并现金流量表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
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		483, 593, 780. 50	498, 891, 866. 49	450, 899, 569. 01
收到的税费返还		14, 948, 670. 45	11, 406, 855. 87	1, 978, 661. 84
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	9, 735, 446. 47	4, 700, 628. 87	5, 668, 444. 51
经营活动现金流入小计		508, 277, 897. 42	514, 999, 351. 23	458, 546, 675. 36
购买商品、接受劳务支付的现金		275, 396, 883. 79	349, 183, 953. 20	225, 407, 309. 13
支付给职工以及为职工支付的现金		58, 469, 525. 55	58, 976, 017. 80	46, 924, 899. 84
支付的各项税费		35, 798, 350. 61	34, 946, 067. 83	37, 180, 688. 06
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	43, 182, 961. 69	42, 379, 978. 91	43, 306, 197. 80
经营活动现金流出小计		412, 847, 721. 64	485, 486, 017. 74	352, 819, 094. 83
经营活动产生的现金流量净额		95, 430, 175. 78	29, 513, 333. 49	105, 727, 580. 53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		84, 000, 000. 00	60, 000, 000. 00	
取得投资收益收到的现金		506, 643. 83	474, 865. 37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41, 280. 00	684, 285. 61	8, 000. 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		330, 000. 00	-	
投资活动现金流入小计		84, 877, 923. 83	61, 159, 150. 98	8, 000. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33, 560, 920. 32	35, 411, 575. 90	14, 726, 423. 25
投资支付的现金		64, 000, 000. 00	80, 000, 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		486, 400. 00	-	
投资活动现金流出小计		98, 047, 320. 32	115, 411, 575. 90	14, 726, 423. 25
投资活动产生的现金流量净额		-13, 169, 396. 49	-54, 252, 424. 92	-14, 718, 423. 25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			-	32, 999, 724. 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			-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		6, 413, 338. 06	-	-
筹资活动现金流入小计		6, 413, 338. 06	-	32, 999, 724. 00
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		28, 997, 940. 00	-	21, 096, 000. 00
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	六、46	22, 008, 009. 95	5, 955, 585. 87	-
筹资活动现金流出小计		51, 005, 949. 95	5, 955, 585. 87	21, 096, 000. 00
筹资活动产生的现金流量净额		-44, 592, 611. 89	-5, 955, 585. 87	11, 903, 724. 00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		344, 390. 37	-493, 277. 73	-529, 434. 01
五、现金及现金等价物净增加额	六、46	38, 012, 557. 77	-31, 187, 955. 03	102, 383, 447. 27
加：期初现金及现金等价物余额		86, 193, 986. 47	117, 381, 941. 50	14, 998, 494. 23
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	124, 206, 544. 24	86, 193, 986. 47	117, 381, 941. 50

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
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		490,911,719.97	492,978,406.13	420,096,721.17
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,355,230.29	1,577,576.03	2,453,129.60
经营活动现金流入小计		495,266,950.26	494,555,982.16	422,549,850.77
购买商品、接受劳务支付的现金		339,899,653.05	404,604,942.47	257,344,085.45
支付给职工以及为职工支付的现金		38,828,606.99	37,004,244.42	29,218,674.08
支付的各项税费		27,023,703.03	24,388,394.59	24,032,291.85
支付其他与经营活动有关的现金		20,802,852.16	19,665,596.86	22,325,281.05
经营活动现金流出小计		426,554,815.23	485,663,178.34	332,920,332.43
经营活动产生的现金流量净额		68,712,135.03	8,892,803.82	89,629,518.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		451,410.95	474,865.37	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		41,280.00	610,969.61	-
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				
投资活动现金流入小计		60,492,690.95	61,085,834.98	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,364,625.27	29,191,174.47	6,161,938.05
投资支付的现金		40,000,000.00	80,000,000.00	
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				
投资活动现金流出小计		45,364,625.27	109,191,174.47	6,161,938.05
投资活动产生的现金流量净额		15,128,065.68	-48,105,339.49	-6,161,938.05
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				32,999,724.00
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		6,413,338.06		
筹资活动现金流入小计		6,413,338.06	-	32,999,724.00
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		28,997,940.00	-	21,096,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,486,529.95	4,474,185.87	-
筹资活动现金流出小计		49,484,469.95	4,474,185.87	21,096,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-43,071,131.89	-4,474,185.87	11,903,724.00
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		40,769,068.82	-43,686,721.54	95,371,304.29
加：期初现金及现金等价物余额		57,668,402.38	101,355,123.92	5,983,819.63
六、期末现金及现金等价物余额		98,437,471.20	57,668,402.38	101,355,123.92

法定代表人：陈海平　主管会计工作负责人：牟亚军　会计机构负责人：黄华波

合并股东权益变动表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	48,329,900.00	-	-	-	83,159,253.97	-	-	-	25,091,964.37	293,592,756.05	450,173,874.39		450,173,874.39
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、本年年初余额	48,329,900.00				83,159,253.97	-	-	-	25,091,964.37	293,592,756.05	450,173,874.39	-	450,173,874.39
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-	-	-	-	-	50,465,578.96	50,465,578.96	-	50,465,578.96
（一）综合收益总额										79,463,518.96	79,463,518.96		79,463,518.96
（二）股东投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-		-
2.其他权益工具持有者投入资本											-		-
3.股份支付计入股东权益的金额											-		-
4.其他											-		-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-	-28,997,940.00	-28,997,940.00	-	-28,997,940.00
1.提取盈余公积											-		-
2.对所有者（或股东）的分配										-28,997,940.00	-28,997,940.00		-28,997,940.00
3.其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增股本											-		-
2.盈余公积转增股本											-		-
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											-		-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-		-
2.本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	48,329,900.00				83,159,253.97	-	-	-	25,091,964.37	344,058,335.01	500,639,453.35	-	500,639,453.35

主管会计工作负责人：李亚军　　会计机构负责人：黄华波

合并股东权益变动表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	48,329,900.00	-	-	-	83,159,253.97	-	-	-	20,867,373.08	237,623,613.62	389,980,140.67		389,980,140.67
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、本年年初余额	48,329,900.00				83,159,253.97	-	-	-	20,867,373.08	237,623,613.62	389,980,140.67	-	389,980,140.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	4,224,591.29	55,969,142.43	60,193,733.72	-	60,193,733.72
（一）综合收益总额										60,193,733.72	60,193,733.72		60,193,733.72
（二）股东投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-		-
2.其他权益工具持有者投入资本											-		-
3.股份支付计入股东权益的金额											-		-
4.其他											-		-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	4,224,591.29	-4,224,591.29	-	-	-
1.提取盈余公积									4,224,591.29	-4,224,591.29	-		-
2.对所有者（或股东）的分配											-		-
3.其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增股本											-		-
2.盈余公积转增股本											-		-
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											-		-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-		-
2.本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	48,329,900.00				83,159,253.97	-	-	-	25,091,964.37	293,592,756.05	450,173,874.39	-	450,173,874.39

主管会计工作负责人：李亚军　　会计机构负责人：黄华波

合并股东权益变动表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	46,880,000.00				51,609,429.97	-	-	-	14,752,381.00	190,399,747.91	303,641,558.88	-	303,641,558.88
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	46,880,000.00				51,609,429.97	-	-	-	14,752,381.00	190,399,747.91	303,641,558.88	-	303,641,558.88
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,449,900.00				31,549,824.00	-	-	-	6,114,992.08	47,223,865.71	86,338,581.79	-	86,338,581.79
（一）综合收益总额										74,434,857.79	74,434,857.79		74,434,857.79
（二）股东投入和减少资本	1,449,900.00				31,549,824.00	-	-	-	-	-	32,999,724.00	-	32,999,724.00
1.股东投入的普通股	1,449,900.00				31,549,824.00						32,999,724.00		32,999,724.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-		-
3.股份支付计入股东权益的金额											-	-	-
4.其他											-		-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	6,114,992.08	-27,210,992.08	-21,096,000.00	-	-21,096,000.00
1.提取盈余公积									6,114,992.08	-6,114,992.08	-		-
2.对所有者（或股东）的分配										-21,096,000.00	-21,096,000.00		-21,096,000.00
3.其他											-		-
（四）股东权益内部结转											-		-
1.资本公积转增股本											-		-
2.盈余公积转增股本											-		-
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											-		-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-		-
2.本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	48,329,900.00				83,159,253.97	-	-	-	20,867,373.08	237,623,613.62	389,980,140.67	-	389,980,140.67

法定代表人：卢开平　　主管会计工作负责人：奉亚军　　会计机构负责人：黄华波

3-2-1-15

母公司股东权益变动表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	48,329,900.00				83,031,772.38				25,091,964.37	194,984,924.66	351,438,561.41
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	48,329,900.00				83,031,772.38	-	-	-	25,091,964.37	194,984,924.66	351,438,561.41
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-	-	-	-	-	34,439,276.64	34,439,276.64
（一）综合收益总额										63,437,216.64	63,437,216.64
（二）股东投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-	-28,997,940.00	-28,997,940.00
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配										-28,997,940.00	-28,997,940.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	48,329,900.00				83,031,772.38	-	-	-	25,091,964.37	229,424,201.30	385,877,838.05

法定代表人：卢升平　　主管会计工作负责人：奉亚军　　会计机构负责人：黄华波

母公司股东权益变动表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	48,329,900.00				83,031,772.38				20,867,373.08	156,963,603.07	309,192,648.53
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	48,329,900.00				83,031,772.38	-	-	-	20,867,373.08	156,963,603.07	309,192,648.53
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-	-	-	-	4,224,591.29	38,021,321.59	42,245,912.88
（一）综合收益总额										42,245,912.88	42,245,912.88
（二）股东投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	4,224,591.29	-4,224,591.29	-
1.提取盈余公积									4,224,591.29	-4,224,591.29	-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	48,329,900.00				83,031,772.38	-	-	-	25,091,964.37	194,984,924.66	351,438,561.41

3-2-1-17

主管会计工作负责人：李亚军

会计机构负责人：黄华波

母公司股东权益变动表

编制单位：东莞长联新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	46,880,000.00				51,481,948.38	-	-	-	14,752,381.00	123,024,674.31	236,139,003.69
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	46,880,000.00				51,481,948.38			-	14,752,381.00	123,024,674.31	236,139,003.69
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,449,900.00				31,549,824.00			-	6,114,992.08	33,938,928.76	73,053,644.84
（一）综合收益总额										61,149,920.84	61,149,920.84
（二）股东投入和减少资本	1,449,900.00				31,549,824.00				-	-	32,999,724.00
1.股东投入的普通股	1,449,900.00				31,549,824.00						32,999,724.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	6,114,992.08	-27,210,992.08	-21,096,000.00
1.提取盈余公积									6,114,992.08	-6,114,992.08	-
2.对所有者（或股东）的分配										-21,096,000.00	-21,096,000.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	48,329,900.00				83,031,772.38	-	-	-	20,867,373.08	156,963,603.07	309,192,648.53

3-2-1-18

表人：卢开平　　主管会计工作负责人：李亚军　　会计机构负责人：黄华波

一、 公司的基本情况

东莞长联新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)前身系由深圳市长园盈佳投资有限公司（2011年10月26日变更为：拉萨市长园盈佳投资有限公司，以下简称“长园投资”）、自然人卢开平、卢来宾、麦友攀、张小红、何江淮共同出资组建的东莞长联新材料科技有限公司，于2009年11月04日取得东莞市工商局核准登记。公司成立时注册资本人民币3,000万元，其中卢开平以货币出资1,530万元，持有注册资本的51%；长园投资以货币出资450万元，持有注册资本的15%；麦友攀以货币出资355.2万元，持有注册资本的11.84%；张小红以货币出资280.20万元，持有注册资本的9.34%；卢来宾以货币出资214.8万元，持有注册资本的7.16%；何江淮以货币出资169.80万元，持有注册资本的5.66%。

2011年10月11日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定，新增注册资本人民币300万元，由东莞市寮步联汇实业投资企业（有限合伙）(以下简称“联汇投资”)出资300万元，增资后注册资本为人民币3,300万元，增资后注册资本结构为：

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
卢开平	1,530.00	1,530.00	46.36
长园投资	450.00	450.00	13.64
麦友攀	355.20	355.20	10.76
联汇投资	300.00	300.00	9.09
张小红	280.20	280.20	8.49
卢来宾	214.80	214.80	6.51
何江淮	169.80	169.80	5.15
合计	**3,300.00**	**3,300.00**	**100.00**

2012年10月26日，经公司股东会决议通过，同意股东长园投资将其持有2.21%的公司股权转让给麦友攀，持有4.43%的公司股权转让给卢来宾，持有7.00%的公司股权转让给卢润初，转让后注册资本结构为：

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
卢开平	1,530.00	1,530.00	46.36
麦友攀	428.00	428.00	12.97
卢来宾	361.00	361.00	10.94
联汇投资	300.00	300.00	9.09

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
张小红	280.20	280.20	8.49
卢润初	231.00	231.00	7.00
何江淮	169.80	169.80	5.15
合计	**3,300.00**	**3,300.00**	**100.00**

根据公司2012年11月28日股东会决议及发起人协议和修改后章程，公司进行股份制改制，以原公司股东为发起人整体变更并更名为东莞长联新材料科技股份有限公司。原公司截止2012年6月30日净资产经大华会计师事务所有限公司审计并出具[大华审字[2012]4821号]审计报告，各发起人以审计后的净资产61,892,929.46元，按1:0.53的比例折为股份公司3,300万普通股股份，每股面值人民币1元，共计股本人民币3,300.00万元，剩余部分计入资本公积。根据2021年5月17日股东会决议，对公司设立时审计基准日账面净资产数额进行调整，将股改时用于折股的净资产数额由合并报表净资产数额调整为母公司的净资产数额，即用于折股的净资产数额由合并报表净资产61,892,929.46元调整为母公司净资产62,362,043.38元，按1:0.53的比例折为股份公司3,300万普通股股份，每股面值人民币1元，共计股本人民币3,300.00万元，剩余部分计入资本公积。

2014年08月15日，经公司股东会决议通过，同意股东张小红将其持有8.26%的公司股权转让给卢满根，持有0.231%的公司股权转让给卢如康；同意股东何江淮将其持有5.145%的公司股权转让给卢如康。转让后股本结构为：

股东姓名/名称	股本	持股比例（%）
卢开平	15,300,000.00	46.36
麦友攀	4,280,000.00	12.97
卢来宾	3,610,000.00	10.94
联汇投资	3,000,000.00	9.09
卢满根	2,725,800.00	8.26
卢润初	2,310,000.00	7.00
卢如康	1,774,200.00	5.38
合计	**33,000,000.00**	**100.00**

根据公司2015年11月13日第四次临时股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每10股转增3股，公司股本变更为人民币4,290万元，变更后股本结构为：

股东姓名/名称	股本	出资比例（%）
卢开平	19,890,000.00	46.36
麦友攀	5,564,000.00	12.97
卢来宾	4,693,000.00	10.94
联汇投资	3,900,000.00	9.09
卢满根	3,543,540.00	8.26
卢润初	3,003,000.00	7.00
卢如康	2,306,460.00	5.38
合计	**42,900,000.00**	**100.00**

根据公司2016年12月28日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，新增注册资本人民币398万元，分别由深圳市富海新材料股权投资基金（有限合伙）（以下简称“富海投资”）出资328万元、郑昆石出资70万元，增资后注册资本为人民4,688万元，增资后注册资本结构为：

股东名称	股本	持股比例(%)
卢开平	19,890,000.00	42.43
麦友攀	5,564,000.00	11.87
卢来宾	4,693,000.00	10.01
联汇投资	3,900,000.00	8.32
卢满根	3,543,540.00	7.56
富海投资	3,280,000.00	6.99
卢润初	3,003,000.00	6.41
卢如康	2,306,460.00	4.92
郑昆石	700,000.00	1.49
合计	**46,880,000.00**	**100.00**

根据公司2020年12月11日股东大会决议及修改后的章程规定，新增注册资本人民币144.99万元，由中瑞智慧国际控股有限公司（以下简称“中瑞智慧”）出资144.99万元，增资后注册资本为人民4,832.99万元，增资后注册资本结构为：

股东名称	股本	持股比例(%)
卢开平	19,890,000.00	41.16
麦友攀	5,564,000.00	11.51
卢来宾	4,693,000.00	9.71

股东名称	股本	持股比例(%)
联汇投资	3,900,000.00	8.07
卢满根	3,543,540.00	7.33
富海投资	3,280,000.00	6.79
卢润初	3,003,000.00	6.21
卢如康	2,306,460.00	4.77
中瑞智慧	1,449,900.00	3.00
郑昆石	700,000.00	1.45
合计	**48,329,900.00**	**100.00**

2021年11月30日，卢满根与其配偶林长莲签订《东莞长联新材料科技股份有限公司股权转让协议》，卢满根将其所持2.57%的股份转让给林长莲，转让后股本结构为：

股东名称	股本	持股比例(%)
卢开平	19,890,000.00	41.16
麦友攀	5,564,000.00	11.51
卢来宾	4,693,000.00	9.71
联汇投资	3,900,000.00	8.07
卢满根	2,300,000.00	4.76
富海投资	3,280,000.00	6.79
卢润初	3,003,000.00	6.21
卢如康	2,306,460.00	4.77
中瑞智慧	1,449,900.00	3.00
林长莲	1,243,540.00	2.57
郑昆石	700,000.00	1.45
合计	**48,329,900.00**	**100.00**

公司法人统一社会信用代码：914419006964875225

公司法定代表人：卢开平

公司注册地址：广东省东莞市寮步镇石大路寮步段733号1栋

公司经营范围：环保型、生态型水性印花胶浆、水性网印油墨、印花粘合剂、水性树脂、水性涂料、数码墨水、水性感光胶、硅胶、水性木器漆、水性工业漆、水性印刷油墨、功能助剂及其他化工产品（不含危险化学品）和配套生产设备仪器的研发、产销、购销；环保型印花、

水性涂料制造、面料印染加工；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)。

公司在报告期间内主营业务未发生重大变更。

二、 合并财务报表范围

1、本集团纳入合并范围的子公司基本情况

截止报告期期末，本集团纳入合并范围的子公司情况如下表：

子公司名称	注册地	注册资本	持股比例（%）
东莞市中润网络科技有限公司	广东省东莞市寮步镇石大路寮步段 733 号 1 栋 1201 室	1,100.00 万元	100.00
惠州长联新材料科技有限公司	惠阳区永湖镇鸿海精细化工基地 C-11	1,000.00 万元	100.00
惠州惠联新材料科技有限公司	惠州市惠阳区永湖镇福地村地段（综合楼）2 楼 204 室	1,000.00 万元	100.00

2、报告期内，本集团合并财务报表范围的变化情况：无

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，近似汇率为月平均汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

①金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：a. 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。b. 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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：a.管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。b.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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：a.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b.金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；c.金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及

应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

②金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。b.不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。c.不属于以上 a 或 b 情形的财务担保合同，以及不属于以上 a 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

③金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入

值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

④金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

⑤金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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的差额的现值得概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团按照下列情形计量损失准备：a.信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；b.信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；c.购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外，本集团在组合基础上计算预期信用损失。

⑥金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了本集团成员和金融

工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果本集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相

同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项

①应收票据减值

本集团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，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	项目	计量预期信用损失的方法
票据类型	应收银行承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，信用等级低的银行承兑汇票按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；信用等级高的银行承兑汇票对应的信用风险较低，故不计提坏账准备。
	应收商业承兑汇票	按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应收账款减值

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按差额借记“信用减值损失”。

除了单项评估信用风险的应收款项外，本集团依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。确定组合依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按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
合并报表范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

③其他应收款减值

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：a 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；b 信用风险自初始确认

后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；c 购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，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。

确定组合依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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，分别确认12个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失
合并报表范围内关联方组合、无风险组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

④账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。包装物及低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法

本集团参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产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。

15. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，

超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

15.长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20％以上但低于 50％的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为

投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持

有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用直线法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备	3	5	31.67
5	其他设备	5	5	19

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17.在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18.借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标专利权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团使用寿命有限的无形资产具体使用寿命如下：

类别	使用寿命（年）	年摊销率(%)
土地使用权	50	2.00

20.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21.长期待摊费用

本集团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，根据其性质在受益期内进行摊销。如果长期待摊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。

22.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23.预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或

有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24.股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25.收入确认原则和计量方法

（1）以下与收入原则和计量方法有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用

本集团的营业收入主要是销售商品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取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列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团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。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如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转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本集团销售产品确认收入具体情况：

A、内销产品：①销售印花设备以外的其他货物：将货物交付到买方指定地点，经客户签收后确认产品销售收入。②销售印花设备：将货物交付到买方指定地点，设备安装验收合格后确认收入。

B、外销产品：①销售印花设备以外的其他货物：以办妥出口报关手续，产品装船时确认收入。②销售印花设备：以办妥出口报关手续，产品装船，将货物交付到买方指定地点，设备安装验收合格后确认收入。

（2）新收入准则实施后对公司在收入确认原则及计量方法等方面产生的变化情况以及存在的重大影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订)》（财会〔2017〕22 号)（以下简称“新收入准则”)，并要求上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司作为拟首次公开发行股票并上市的企业比照上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本集团的营业收入主要是商品销售收入，本集团根据新收入准则的规定重新评估主要合同

收入的确认和计量、核算和列报等方面，除将本集团已收取合同对价但未完成履约义务的预收账款调整到合同负债列报外，计量方式及金额未发生重大变化。

26.政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认递延所得税资产。

28.租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本集团作为承租人

1）租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团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集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

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

③本集团发生的初始直接费用；

④本集团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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

2）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该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，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，本集团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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入

当期损益：

因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本集团作为出租人

1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

3）本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

④承租人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；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 27 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），并要求境内上市公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。	说明 1

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），并要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起实施。	说明 2
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称解释第 15 号），并要求自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。	说明 3

说明 1：新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

对于使用权资产，本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债，本集团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。对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下

单位：元

受影响项目	合并报表		
	2020 年 12 月 31 日	变动额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	52,742,879.85	52,742,879.85
预付款项	4,166,121.06	-651,200.00	3,514,921.06
租赁负债	-	49,621,072.02	49,621,072.02
一年内到期的租赁负债	-	2,470,607.83	2,470,607.83

续表：

单位：元

受影响项目	母公司报表		
	2020 年 12 月 31 日	变动额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	49,379,435.90	49,379,435.90
预付款项	1,741,432.52	-651,200.00	1,090,232.52
租赁负债	-	47,533,609.58	47,533,609.58
一年内到期的租赁负债	-	1,194,626.32	1,194,626.32

2021 年首次执行日前的经营租赁，本集团作为承租人，在首次执行日应当根据剩余租赁付

款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整来计量使用权资产。

说明 2：根据财政部新收入准则的相关规定，本集团在编制 2020 年度及以后期间的财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生重大影响。

根据新准则及相关衔接规定，本集团自 2020 年 1 月 1 日将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值；本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示；本集团已收取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列示。

2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

单位：元

受影响项目	合并报表		
	2019 年 12 月 31 日	变动额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	467,260.99	-467,260.99	
合同负债		413,505.30	413,505.30
其他流动负债	16,083,708.62	53,755.69	16,137,464.31

续表：

单位：元

受影响项目	母公司报表		
	2019 年 12 月 31 日	变动额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	62,044.16	-62,044.16	
合同负债		54,906.34	54,906.34
其他流动负债	17,083,708.62	7,137.82	17,090,846.44

说明 3：2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）自 2022 年 1 月 1 日起施行。

根据试运行销售的会计处理规定，对于在首次施行解释 15 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2020 年 1 月 1 日）至解释施行日之间发生的试运行销售，本公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

因执行解释 15 号关于试运行销售的会计处理规定，本公司对合并比较报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元

受影响项目	合并报表		
	2020 年度调整前账面金额	调整金额	2020 年度调整后账面金额
营业收入	484,180,286.20	591,493.89	484,771,780.09
营业成本	317,839,744.25	591,493.89	318,431,238.14

因执行解释 15 号关于试运行销售的会计处理规定，本公司对母公司比较报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元

受影响项目	母公司报表		
	2020 年度调整前账面金额	调整金额	2020 年度调整后账面金额
营业收入	453,006,139.48	726,262.71	453,732,402.19
营业成本	331,935,872.30	726,262.71	332,662,135.01

（2）重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要流转税

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%
城市维护建设税	当期实际缴纳流转税额	7%、5%
教育附加税	当期实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加税	当期实际缴纳流转税额	2%

2. 企业所得税

公司名称	税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
东莞长联新材料科技股份有限公司	15%	15%	15%
东莞市中润网络科技有限公司	25%	25%	25%
惠州长联新材料科技有限公司	25%	25%	25%
惠州惠联新材料科技有限公司	25%	25%	25%

3.税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 28 日取得编号为 GR201844003791 的高新技术企业证书，自 2018 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税；于 2021 年 12 月 20 日取得编号为 GR202144001256 的高新技术企业证书，自 2021 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
库存现金	33,144.24	46,771.90	166,634.85
银行存款	124,173,400.00	86,147,214.57	117,215,306.65
其他货币资金	7,330,863.65	16,409,768.89	-
合计	**131,537,407.89**	**102,603,755.36**	**117,381,941.50**
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

注：截至 2022 年 12 月 31 日本集团其他货币资金系应付票据保证金，除此以外本集团不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
结构性存款	-	20,000,000.00	-
合计	-	**20,000,000.00**	-

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据种类	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	20,084,969.63	21,909,896.81	19,067,676.83
商业承兑汇票	-	-	-
合计	**20,084,969.63**	**21,909,896.81**	**19,067,676.83**

（2）期末已用于质押的应收票据

票据种类	2022 年 12 月 31 日已质押金额	2021 年 12 月 31 日已质押金额	2020 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00	-	-
合计	**500,000.00**	-	-

（3）期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	14,441,555.00
合计	**-**	**14,441,555.00**

续表：

项目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	18,936,101.41
合计	**-**	**18,936,101.41**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	15,742,871.90
合计	**-**	**15,742,871.90**

（4）期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,241,020.67	100.00	1,156,051.04	5.44	20,084,969.63
其中：应收银行承兑汇票	21,241,020.67	100.00	1,156,051.04	5.44	20,084,969.63
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	**21,241,020.67**	——	**1,156,051.04**	——	**20,084,969.63**

续表：

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,063,049.27	100.00	1,153,152.46	5.00	21,909,896.81
其中：应收银行承兑汇票	23,063,049.27	100.00	1,153,152.46	5.00	21,909,896.81
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	**23,063,049.27**	——	**1,153,152.46**	——	**21,909,896.81**

续表：

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,071,238.77	100.00	1,003,561.94	5.00	19,067,676.83
其中：应收银行承兑汇票	20,071,238.77	100.00	1,003,561.94	5.00	19,067,676.83
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	**20,071,238.77**	——	**1,003,561.94**	——	**19,067,676.83**

1）按组合计提应收票据的坏账准备

名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	19,361,020.67	968,051.04	5.00
1-2 年	1,880,000.00	188,000.00	10.00
合计	**21,241,020.67**	**1,156,051.04**	

续表：

名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	23,063,049.27	1,153,152.46	5.00
合计	**23,063,049.27**	**1,153,152.46**	

续表：

名称	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	20,071,238.77	1,003,561.94	5.00
合计	**20,071,238.77**	**1,003,561.94**	**-**

（6）计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收银行承兑汇票	1,153,152.46	2,898.58	-	-	1,156,051.04
合计	**1,153,152.46**	**2,898.58**	**-**	**-**	**1,156,051.04**

续表：

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收银行承兑汇票	1,003,561.94	149,590.52	-	-	1,153,152.46
合计	**1,003,561.94**	**149,590.52**	**-**	**-**	**1,153,152.46**

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收银行承兑汇票	948,691.18	54,870.76	-	-	1,003,561.94
合计	**948,691.18**	**54,870.76**	**-**	**-**	**1,003,561.94**

（7）报告期内，无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	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	1,016,526.00	0.36	1,016,526.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	278,525,527.80	99.64	14,346,626.77	5.15	264,178,901.03
合计	**279,542,053.80**	**100.00**	**15,363,152.77**	**5.50**	**264,178,901.03**

续表：

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	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	58,019.00	0.02	58,019.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	264,988,610.65	99.98	13,392,557.50	5.05	251,596,053.15
合计	**265,046,629.65**	**100.00**	**13,450,576.50**	**5.07**	**251,596,053.15**

续表：

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	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	30,000.00	0.01	30,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	224,414,270.39	99.99	11,357,900.97	5.06	213,056,369.42
合计	**224,444,270.39**	**100.00**	**11,387,900.97**	**5.07**	**213,056,369.42**

1） 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市中印印花材料有限公司	309,292.00	309,292.00	100.00	预期无法收回
东莞市鸿盛服装烫画有限公司	184,323.00	184,323.00	100.00	预期无法收回
绍兴市沃夫纺织科技有限公司	102,532.50	102,532.50	100.00	预期无法收回
中山市东升镇三丰印花材料经营部	101,600.00	101,600.00	100.00	预期无法收回

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
柏联易成（广东）科技发展有限公司	64,010.00	64,010.00	100.00	预期无法收回
中山市沙溪镇鸿通印花厂	50,980.00	50,980.00	100.00	预期无法收回
深圳市艺昌兴服饰有限公司	48,250.00	48,250.00	100.00	预期无法收回
中山真安印花定型有限公司	33,336.50	33,336.50	100.00	预期无法收回
中山市顺山科技有限公司	32,395.00	32,395.00	100.00	预期无法收回
义乌市纤狐纺织品有限公司	25,909.50	25,909.50	100.00	预期无法收回
佛山市南海区松岗艳艺印花厂	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
宁波海曙鸿华服饰印花企业（有限合伙）	16,650.00	16,650.00	100.00	预期无法收回
东莞市雄发印刷制品有限公司	11,405.00	11,405.00	100.00	预期无法收回
宁波琪钰数码印花有限公司	5,520.00	5,520.00	100.00	预期无法收回
中山市沙溪镇长盈服装厂	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回
深圳诚拓数码设备有限公司	2,492.50	2,492.50	100.00	预期无法收回
博罗县石湾镇湘南服装工艺厂	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
东莞市厚街鸿展鞋材辅料加工店	1,830.00	1,830.00	100.00	预期无法收回
合计	**1,016,526.00**	**1,016,526.00**	——	——

续表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佛山市南海区松岗艳艺印花厂	33,494.00	33,494.00	100.00	预期无法收回
东莞市耀盈制衣有限公司	24,525.00	24,525.00	100.00	预期无法收回
合计	**58,019.00**	**58,019.00**	——	

续表：

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
绍兴市天霖环保材料有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
合计	**30,000.00**	**30,000.00**	——	

2） 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	271,790,226.29	13,589,511.31	5.00
1 至 2 年	6,493,203.92	649,320.40	10.00
2 至 3 年	66,268.72	19,880.62	30.00
3 至 4 年	175,828.87	87,914.44	50.00
合计	**278,525,527.80**	**14,346,626.77**	——

续表：

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	263,462,640.46	13,173,132.02	5.00
1 至 2 年	1,191,827.89	119,182.79	10.00
2 至 3 年	334,142.30	100,242.69	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
合计	**264,988,610.65**	**13,392,557.50**	——

续表：

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	223,699,525.33	11,184,976.26	5.00
1 至 2 年	448,599.06	44,859.91	10.00
2 至 3 年	25,041.00	7,512.30	30.00
3 至 4 年	241,105.00	120,552.50	50.00
合计	**224,414,270.39**	**11,357,900.97**	——

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	271,798,163.79	263,462,640.46	223,699,525.33
1-2 年	7,222,400.42	1,247,091.89	448,599.06
2-3 年	241,568.22	336,897.30	55,041.00
3-4 年	279,921.37	-	241,105.00
合计	**279,542,053.80**	**265,046,629.65**	**224,444,270.39**

（3）应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,450,576.50	1,914,998.19	-	2,421.92	15,363,152.77
合计	**13,450,576.50**	**1,914,998.19**	**-**	**2,421.92**	**15,363,152.77**

续表：

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,387,900.97	2,283,780.53	-	221,105.00	13,450,576.50
合计	**11,387,900.97**	**2,283,780.53**	**-**	**221,105.00**	**13,450,576.50**

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,799,258.48	-	150,816.50	1,260,541.01	11,387,900.97
合计	**12,799,258.48**	**-**	**150,816.50**	**1,260,541.01**	**11,387,900.97**

（4）实际核销的应收账款

项目	2022 年	2021 年	2020 年
实际核销的应收账款	2,421.92	221,105.00	1,260,541.01

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌彩海贸易有限公司	14,504,512.80	1 年以内	5.19	725,225.64
CONG TY TNHH HOA LIEN TEXPRINT	12,681,203.78	1 年以内	4.54	634,060.19
PT. Kharindo Prakarsa	10,400,482.19	1 年以内	3.72	520,024.11
东莞市能通印花材料有限公司	7,136,338.00	1 年以内	2.55	356,816.90
青岛新颖印花材料有限公司	6,752,048.40	1 年以内	2.42	337,602.42
合计	**51,474,585.17**	——	**18.41**	**2,573,729.26**

续表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市瑞源进出口有限公司	11,184,302.14	1 年以内	4.22	559,215.11
东莞市能通印花材料有限公司	9,862,108.30	1 年以内	3.72	493,105.42
PT. Kharindo Prakarsa	9,809,946.58	1 年以内	3.70	490,497.33
CONG TY TNHH HOA LIEN TEXPRINT	8,673,423.16	1 年以内	3.27	433,671.16
石狮市新开源化工贸易有限公司	8,231,416.50	1 年以内	3.11	411,570.83
合计	**47,761,196.68**	——	**18.02**	**2,388,059.85**

续表：

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PT. Kharindo Prakarsa	10,658,490.25	1 年以内	4.75	532,924.51
CONG TY TNHH HOA LIEN TEXPRINT	9,384,567.07	1 年以内	4.18	469,228.35
南昌彩海贸易有限公司	6,672,972.50	1 年以内	2.97	333,648.63
东莞市能通印花材料有限公司	6,599,720.50	1 年以内	2.94	329,986.03
青岛新颖印花材料有限公司	5,661,824.22	1 年以内	2.52	283,091.21
合计	**38,977,574.54**	——	**17.36**	**1,948,878.73**

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	3,356,809.57	2,458,930.07	3,517,697.55
合计	**3,356,809.57**	**2,458,930.07**	**3,517,697.55**

（2）期末无用于质押的银行承兑汇票。

（3）已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	15,255,638.90	-
合计	**15,255,638.90**	**-**

续表：

项目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	18,210,209.22	-
合计	**18,210,209.22**	**-**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	16,755,941.14	-
合计	**16,755,941.14**	**-**

（4）期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）报告期内，本集团无实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,586,882.02	99.98	2,907,969.28	100.00	4,164,218.58	99.95
1-2 年	635.78	0.02	-	-	1,902.48	0.05
2-3 年	-		-	-	-	-
合计	**2,587,517.80**	**100.00**	**2,907,969.28**	**100.00**	**4,166,121.06**	**100.00**

（2）按预付对象归集余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市顺心自动化设备有限公司	494,605.65	1 年以内	19.12
硅琼新材料（海南）有限公司	435,100.00	1 年以内	16.82
万华化学集团石化销售有限公司	352,569.28	1 年以内	13.63
巴斯夫（中国）有限公司	313,950.00	1 年以内	12.13
上海浩登材料股份有限公司	282,000.00	1 年以内	10.90
合计	**1,878,224.93**	——	**72.59**

续表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
胜华新能源科技(东营)有限公司	622,949.74	1 年以内	21.42
万华化学（烟台）石化有限公司	515,015.07	1 年以内	17.71
东莞市顺心自动化设备有限公司	367,094.78	1 年以内	12.62
中海油广东销售有限公司	248,733.75	1 年以内	8.55
深圳市森日有机硅材料股份有限公司	225,000.00	1 年以内	7.74
合计	**1,978,793.34**	——	**68.05**

续表：

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
万华化学（烟台）石化有限公司	972,899.94	1 年以内	23.35
东莞市坤厚物业管理有限公司	779,459.00	1 年以内	18.71
中海油广东销售有限公司	339,405.90	1 年以内	8.15
山东石大胜华化工集团股份有限公司垦利分公司	323,952.99	1 年以内	7.78
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	264,000.00	1 年以内	6.34
合计	**2,679,717.83**	——	**64.32**

7. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4,991,171.12	10,736,540.08	8,783,686.78
合计	**4,991,171.12**	**10,736,540.08**	**8,783,686.78**

7.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
应收出口退税款	1,168,833.97	5,328,360.46	4,269,208.33
押金、保证金	3,290,594.80	3,279,094.80	3,358,219.00
备用金	-	265,100.00	569,000.00
代付款项	1,393,227.44	2,379,988.01	1,018,984.90
其他	199,258.61	133,108.91	34,000.00
合计	**6,051,914.82**	**11,385,652.18**	**9,249,412.23**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	**649,112.10**	**-**	**-**	**649,112.10**
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2022 年	-	-	-	-
本期计提	421,631.60	-	-	421,631.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	10,000.00	-	-	10,000.00
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	**1,060,743.70**	**-**	**-**	**1,060,743.70**

续表：

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	**465,725.45**	**-**	**-**	**465,725.45**
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2021 年	-	-	-	-
本期计提	190,386.65	-	-	190,386.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	7,000.00	-	-	7,000.00
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	**649,112.10**	**-**	**-**	**649,112.10**

续表：

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	**218,261.14**	**-**	**-**	**218,261.14**
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2020 年	-	-	-	-
本期计提	261,984.24	-	-	261,984.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	14,519.93	-	-	14,519.93
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	**465,725.45**	**-**	**-**	**465,725.45**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,780,970.08	8,658,902.01	7,807,511.23
1-2 年	824,525.00	1,866,700.17	768,400.00
2-3 年	1,703,619.74	690,800.00	655,401.00
3-4 年	687,800.00	161,150.00	10,000.00
4-5 年	46,900.00	-	-
5 年以上	8,100.00	8,100.00	8,100.00
合计	**6,051,914.82**	**11,385,652.18**	**9,249,412.23**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	649,112.10	421,631.60	-	10,000.00	1,060,743.70
合计	**649,112.10**	**421,631.60**	**-**	**10,000.00**	**1,060,743.70**

续表：

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	465,725.45	190,386.65	-	7,000.00	649,112.10
合计	**465,725.45**	**190,386.65**	**-**	**7,000.00**	**649,112.10**

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	218,261.14	261,984.24	-	14,519.93	465,725.45
合计	**218,261.14**	**261,984.24**	**-**	**14,519.93**	**465,725.45**

（5）实际核销的其他应收款

项目	2022 年	2021 年	2020 年
实际核销的其他应收款	10,000.00	7,000.00	14,519.93
合计	**10,000.00**	**7,000.00**	**14,519.93**

（6）按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日账面余额	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
东莞市坤厚物业管理有限公司	押金、保证金	2,201,494.80	1-2 年、2-3 年	36.38	531,933.08
应收出口退税款	应收出口退税款	1,168,833.97	1 年以内	19.31	-
惠州市惠阳区第二建筑工程有限公司	押金、保证金	508,000.00	3-4 年	8.39	254,000.00
林锭玉	押金、保证金	250,000.00	2-3 年、3-4 年	4.13	101,600.00
CONG TY TNHH HOA LIEN TEXPRINT	代付款项	223,563.66	1 年以内	3.69	11,178.18
合计	——	**4,351,892.43**	——	**71.91**	**898,711.26**

续表：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日账面余额	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
应收出口退税款	应收出口退税款	5,328,360.46	1 年以内	46.80	-
东莞市坤厚物业管理有限公司	押金、保证金	2,201,494.80	1 年以内、1-2 年	19.34	188,020.64
STYLE TEXTILE (PVT) LTD	代付款项	579,041.07	1 年以内	5.09	28,952.05
惠州市惠阳区第二建筑工程公司	押金、保证金	508,000.00	2-3 年	4.46	152,400.00
Farid Ahmed Vawda & Co.	代付款项	318,083.67	1 年以内	2.79	15,904.18
合计	——	**8,934,980.00**	——	**78.48**	**385,276.87**

续表：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日账面余额	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
应收出口退税款	应收出口退税款	4,269,208.33	1 年以内	46.16	-
东莞市坤厚物业管理有限公司	押金、保证金	1,558,918.00	1 年以内	16.85	77,945.90
惠州市惠阳区第二建筑工程公司	押金、保证金	508,000.00	1-2 年	5.49	50,800.00
惠州市惠阳区住房和城乡规划建设局	押金、保证金	506,000.00	1 年以内、2-3 年	5.47	85,800.00
PT. Kharindo Prakarsa	代付款项	282,766.33	1 年以内	3.06	14,138.32
合计	——	**7,124,892.66**	——	**77.03**	**228,684.22**

8. 存货

（1）存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,489,435.84	-	19,489,435.84
库存商品	20,381,347.91	91,024.66	20,290,323.25
发出商品	1,753,062.73	-	1,753,062.73

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	333,027.82		333,027.82
合计	**41,956,874.30**	**91,024.66**	**41,865,849.64**

续表：

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,710,781.36	-	18,710,781.36
库存商品	20,499,693.54	101,857.63	20,397,835.91
发出商品	2,579,006.85	-	2,579,006.85
委托加工物资	387,289.66	-	387,289.66
合计	**42,176,771.41**	**101,857.63**	**42,074,913.78**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,908,001.20	-	11,908,001.20
库存商品	24,104,236.06	913,473.00	23,190,763.06
发出商品	4,903,604.11	-	4,903,604.11
合计	**40,915,841.37**	**913,473.00**	**40,002,368.37**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	101,857.63	102,790.12	-	113,623.09	-	91,024.66
合计	**101,857.63**	**102,790.12**	**-**	**113,623.09**	**-**	**91,024.66**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	913,473.00	83,181.72	-	894,797.09	-	101,857.63
合计	**913,473.00**	**83,181.72**	**-**	**894,797.09**	**-**	**101,857.63**

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	783,501.35	261,357.18	-	131,385.53	-	913,473.00
合计	**783,501.35**	**261,357.18**	**-**	**131,385.53**	**-**	**913,473.00**

（3）存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售

9. 其他流动资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
待抵扣进项税额	3,029,730.18	3,238,021.33	5,269,383.14
企业所得税	-	-	216,767.44
上市费用	5,666,897.90	801,886.78	-
合计	**8,696,628.08**	**4,039,908.11**	**5,486,150.58**

10. 固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	47,743,912.95	49,105,270.92	36,038,607.37
固定资产清理	-	-	-
合计	**47,743,912.95**	**49,105,270.92**	**36,038,607.37**

10.1 固定资产

（1） 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2021年12月31日余额	36,896,896.51	37,112,875.55	1,377,672.15	5,409,458.47	3,239,736.33	84,036,639.01
2.本期增加金额	1,442,389.53	2,952,462.78	45,000.00	372,428.05	808,742.90	5,621,023.26
（1）购置	-	2,283,713.51	45,000.00	372,428.05	601,195.73	3,302,337.29
（2）在建工程转入	1,442,389.53	668,749.27	-	-	207,547.17	2,318,685.97
3.本期减少金额	-	263,573.72	64,188.03	208,175.81	30,922.86	566,860.42
（1）处置或报废	-	263,573.72	64,188.03	208,175.81	30,922.86	566,860.42
4.2022年12月31日余额	38,339,286.04	39,801,764.61	1,358,484.12	5,573,710.71	4,017,556.37	89,090,801.85
二、累计折旧						
1.2021年12月31日余额	10,831,364.32	17,733,519.56	1,142,372.94	3,515,237.03	1,708,874.24	34,931,368.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	1,821,116.28	3,554,775.37	89,314.30	849,158.87	446,962.86	6,761,327.68
（1）计提	1,821,116.28	3,554,775.37	89,314.30	849,158.87	446,962.86	6,761,327.68
3. 本期减少金额	-	89,386.10	60,978.63	169,933.88	25,508.26	345,806.87
（1）处置或报废	-	89,386.10	60,978.63	169,933.88	25,508.26	345,806.87
4. 2022年12月31日余额	12,652,480.60	21,198,908.83	1,170,708.61	4,194,462.02	2,130,328.84	41,346,888.90
三、减值准备						-
1. 2021年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2022年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2021年12月31日账面价值	**26,065,532.19**	**19,379,355.99**	**235,299.21**	**1,894,221.44**	**1,530,862.09**	**49,105,270.92**
2. 2022年12月31日账面价值	**25,686,805.44**	**18,602,855.78**	**187,775.51**	**1,379,248.69**	**1,887,227.53**	**47,743,912.95**

续表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日余额	27,639,843.80	30,173,630.98	1,263,778.35	5,030,728.43	2,581,520.52	66,689,502.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	9,257,052.71	7,921,111.41	113,893.80	1,269,480.72	1,048,598.59	19,610,137.23
（1）购置		7,921,111.41	113,893.80	1,269,480.72	1,048,598.59	10,353,084.52
（2）在建工程转入	9,257,052.71					9,257,052.71
3. 本期减少金额	-	981,866.84	-	890,750.68	390,382.78	2,263,000.30
（1）处置或报废	-	981,866.84	-	890,750.68	390,382.78	2,263,000.30
4. 2021年12月31日余额	36,896,896.51	37,112,875.55	1,377,672.15	5,409,458.47	3,239,736.33	84,036,639.01
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日余额	9,518,471.56	14,778,933.78	1,018,801.63	3,558,887.87	1,775,799.87	30,650,894.71
2. 本期增加金额	1,312,892.76	3,019,902.73	123,571.31	772,754.48	289,541.28	5,518,662.56
（1）计提	1,312,892.76	3,019,902.73	123,571.31	772,754.48	289,541.28	5,518,662.56
3. 本期减少金额	-	65,316.95	-	816,405.32	356,466.91	1,238,189.18
（1）处置或报废	-	65,316.95	-	816,405.32	356,466.91	1,238,189.18
4. 2021年12月31日余额	10,831,364.32	17,733,519.56	1,142,372.94	3,515,237.03	1,708,874.24	34,931,368.09
三、减值准备						
1. 2020年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
4.2021年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2020年12月31日账面价值	**18,121,372.24**	**15,394,697.20**	**244,976.72**	**1,471,840.56**	**805,720.65**	**36,038,607.37**
2.2021年12月31日账面价值	**26,065,532.19**	**19,379,355.99**	**235,299.21**	**1,894,221.44**	**1,530,862.09**	**49,105,270.92**

续表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2019年12月31日余额	27,639,843.80	27,181,398.95	1,222,799.59	4,264,308.40	2,242,119.84	62,550,470.58
2.本期增加金额	-	4,994,496.23	44,778.76	1,043,258.18	520,990.86	6,603,524.03
（1）购置	-	4,994,496.23	44,778.76	1,043,258.18	520,990.86	6,603,524.03
3.本期减少金额	-	2,002,264.20	3,800.00	276,838.15	181,590.18	2,464,492.53
（1）处置或报废	-	2,002,264.20	3,800.00	276,838.15	181,590.18	2,464,492.53
4.2020年12月31日余额	27,639,843.80	30,173,630.98	1,263,778.35	5,030,728.43	2,581,520.52	66,689,502.08
二、累计折旧						
1.2019年12月31日余额	8,205,578.80	13,440,943.57	902,727.63	3,249,865.60	1,748,890.79	27,548,006.39
2.本期增加金额	1,312,892.76	2,709,919.17	119,684.00	556,536.38	192,508.07	4,891,540.38
（1）计提	1,312,892.76	2,709,919.17	119,684.00	556,536.38	192,508.07	4,891,540.38
3.本期减少金额	-	1,371,928.96	3,610.00	247,514.11	165,598.99	1,788,652.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
（1）处置或报废	-	1,371,928.96	3,610.00	247,514.11	165,598.99	1,788,652.06
4.2020年12月31日余额	9,518,471.56	14,778,933.78	1,018,801.63	3,558,887.87	1,775,799.87	30,650,894.71
三、减值准备						
1.2019年12月31日余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2020年12月31日余额						
四、账面价值						-
1.2019年12月31日账面价值	**19,434,265.00**	**13,740,455.38**	**320,071.96**	**1,014,442.80**	**493,229.05**	**35,002,464.19**
2.2020年12月31日账面价值	**18,121,372.24**	**15,394,697.20**	**244,976.72**	**1,471,840.56**	**805,720.65**	**36,038,607.37**

（2） 期末本集团不存在暂时闲置的固定资产。

（3） 期末本集团不存在通过融资租赁租入的固定资产。

（4） 期末本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（5） 期末本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
在建工程	32,314,323.53	7,376,431.27	10,570,896.62
工程物资	-	-	-
合计	**32,314,323.53**	**7,376,431.27**	**10,570,896.62**

11.1 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼建设项目	-	-	-	-	-	-
厂房改扩建工程	579,924.91	-	579,924.91	521,267.78	-	521,267.78
丙类仓库工程	-	-	-	-	-	-
鸿海工业园厂房建设工程	30,694,602.10	-	30,694,602.10	6,265,979.63	-	6,265,979.63
零星工程	-	-	-	589,183.86	-	589,183.86
小坑厂房建设工程	1,039,796.52		1,039,796.52			
合计	**32,314,323.53**	**-**	**32,314,323.53**	**7,376,431.27**	**-**	**7,376,431.27**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼建设项目	3,771,521.83	-	3,771,521.83
厂房改扩建工程	-	-	-
丙类仓库工程	2,404,202.84	-	2,404,202.84
鸿海工业园厂房建设工程	4,395,171.95	-	4,395,171.95
零星工程	-	-	-
合计	**10,570,896.62**	**-**	**10,570,896.62**

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年 1-12 月增加	2022 年 1-12 月减少		2022 年 12 月 31 日余额	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2022 年 1-12 月利息资本化金额	2022 年 1-12 月利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
鸿海工业园厂房建设工程	6,265,979.63	24,428,622.47	-	-	30,694,602.10	71,371,600.00	43.01%	43.01%	-	-	-	自有资金
合计	**6,265,979.63**	**24,428,622.47**	-	-	**30,694,602.10**	**71,371,600.00**	——	——	——	——	——	

续表：

工程名称	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年度增加	2021 年度减少		2021 年 12 月 31 日余额	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2021 年度利息资本化金额	2021 年度利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
综合楼建设项目	3,771,521.83	1,813,802.81	5,585,324.64	-	-	4,321,170.21	129.25%	100%	-	-	-	自有资金
丙类仓库工程	2,404,202.84	1,267,525.23	3,671,728.07	-	-	4,945,376.66	74.25%	100%	-	-	-	自有资金
鸿海工业园厂房建设工程	4,395,171.95	1,870,807.68	-	-	6,265,979.63	71,371,600.00	8.78%	8.78%	-	-	-	自有资金
合计	10,570,896.62	4,952,135.72	9,257,052.71	-	6,265,979.63	80,638,146.87	——	——	——	——	——	

续表：

工程名称	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年度增加	2020 年度减少		2020 年 12 月 31 日余额	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2020 年度利息资本化金额	2020 年度利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
综合楼建设项目	3,051,885.86	719,635.97	-	-	3,771,521.83	4,321,170.21	87.28%	87.28%	-	-	-	自有资金
丙类仓库工程	132,815.79	2,271,387.05	-	-	2,404,202.84	4,945,376.66	48.62%	48.62%	-	-	-	自有资金

工程名称	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年度增加	2020 年度减少		2020 年 12 月 31 日余额	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2020 年度利息资本化金额	2020 年度利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
鸿海工业园厂房建设工程	4,079,715.25	315,456.70	-	-	4,395,171.95	71,371,600.00	6.16%	6.16%	-	-	-	自有资金
合计	**7,264,416.90**	**3,306,479.72**	——	-	**10,570,896.62**	**80,638,146.87**	——	——	——	——	——	

（3） 报告期内计提在建工程减值准备：无。

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	——	——
1.2021 年 12 月 31 日余额	71,694,003.97	71,694,003.97
2.本期增加金额	1,802,459.53	1,802,459.53
（1）新增租赁	1,802,459.53	1,802,459.53
3.本期减少金额	261,573.64	261,573.64
（1）处置	261,573.64	261,573.64
4.2022 年 12 月 31 日余额	73,234,889.86	73,234,889.86
二、累计折旧	——	——
1.2021 年 12 月 31 日余额	6,469,707.61	6,469,707.61

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额	7,095,755.68	7,095,755.68
（1）计提	7,095,755.68	7,095,755.68
3. 本期减少金额	85,011.43	85,011.43
（1）处置	85,011.43	85,011.43
4. 2022 年 12 月 31 日余额	13,480,451.86	13,480,451.86
三、减值准备	——	——
1. 2021 年 12 月 31 日余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日余额	-	-
四、账面价值	——	——
1. 2022 年 12 月 31 日	59,754,438.00	59,754,438.00
2. 2021 年 12 月 31 日	65,224,296.36	65,224,296.36

续表：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	——	——

项目	房屋建筑物	合计
1.2020 年 12 月 31 日余额	-	-
加：会计政策变更	52,742,879.85	52,742,879.85
2021 年 1 月 1 日	52,742,879.85	52,742,879.85
2.本期增加金额	18,951,124.12	18,951,124.12
（1）新增租赁	18,951,124.12	18,951,124.12
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2021 年 12 月 31 日余额	71,694,003.97	71,694,003.97
二、累计折旧	——	——
1.2020 年 12 月 31 日余额	-	-
加：会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	6,469,707.61	6,469,707.61
（1）计提	6,469,707.61	6,469,707.61
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2021 年 12 月 31 日余额	6,469,707.61	6,469,707.61
三、减值准备	——	——

项目	房屋建筑物	合计
1.2020 年 12 月 31 日余额	-	-
加：会计政策变更		
2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2021 年 12 月 31 日余额	-	-
四、账面价值	——	——
1.2021 年 12 月 31 日	65,224,296.36	65,224,296.36
2.2020 年 12 月 31 日	-	-

13. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
一、账面原值					
1.2021 年 12 月 31 日余额	50,091,946.50	31,359.22	212,000.00	64,523.00	50,399,828.72
2.本期增加金额	845,770.00	-	-	-	845,770.00

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日余额	50,937,716.50	31,359.22	212,000.00	64,523.00	51,245,598.72
二、累计摊销					
1.2021 年 12 月 31 日余额	5,956,658.77	31,359.22	212,000.00	64,523.00	6,264,540.99
2.本期增加金额	1,137,393.28	-	-	-	1,137,393.28
（1）计提	1,137,393.28	-	-	-	1,137,393.28
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日余额	7,094,052.05	31,359.22	212,000.00	64,523.00	7,401,934.27
三、减值准备			-	-	-
1.2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	**44,135,287.73**	**-**	**-**	**-**	**44,135,287.73**
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	**43,843,664.45**	**-**	**-**	**-**	**43,843,664.45**

续表：

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日余额	31,053,241.07	31,359.22	212,000.00	64,523.00	31,361,123.29
2.本期增加金额	19,038,705.43	-	-	-	19,038,705.43
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日余额	50,091,946.50	31,359.22	212,000.00	64,523.00	50,399,828.72
二、累计摊销					
1.2020 年 12 月 31 日余额	4,922,637.33	31,359.22	212,000.00	64,523.00	5,230,519.55
2.本期增加金额	1,034,021.44	-	-	-	1,034,021.44
（1）计提	1,034,021.44	-	-	-	1,034,021.44
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日余额	5,956,658.77	31,359.22	212,000.00	64,523.00	6,264,540.99
三、减值准备			-	-	-
1.2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	**26,130,603.74**	**-**	**-**	**-**	**26,130,603.74**

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	**44,135,287.73**	**-**	**-**	**-**	**44,135,287.73**

续表：

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日余额	31,053,241.07	31,359.22	212,000.00	64,523.00	31,361,123.29
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日余额	31,053,241.07	31,359.22	212,000.00	64,523.00	31,361,123.29
二、累计摊销					
1.2019 年 12 月 31 日余额	4,269,390.05	31,359.22	212,000.00	64,523.00	4,577,272.27
2.本期增加金额	653,247.28	-	-	-	653,247.28
（1）计提	653,247.28	-	-	-	653,247.28
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日余额	4,922,637.33	31,359.22	212,000.00	64,523.00	5,230,519.55
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
4.2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	**26,783,851.02**	**-**	**-**	**-**	**26,783,851.02**
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	**26,130,603.74**	**-**	**-**	**-**	**26,130,603.74**

14. 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日余额
经营租入固定资产装修	9,145,003.12	263,397.95	2,037,779.12	-	7,370,621.95
车间改造工程	1,100,983.80	1,686,589.06	1,005,590.46	-	1,781,982.40
合计	**10,245,986.92**	**1,949,987.01**	**3,043,369.58**	**-**	**9,152,604.35**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
经营租入固定资产装修	578,301.89	10,075,768.11	1,509,066.88	-	9,145,003.12
车间改造工程	1,589,921.11	598,623.79	1,087,561.10	-	1,100,983.80
合计	**2,168,223.00**	**10,674,391.90**	**2,596,627.98**	**-**	**10,245,986.92**

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
经营租入固定资产装修	454,397.13	432,638.38	308,733.62	-	578,301.89
车间改造工程	1,370,800.58	967,763.46	748,642.93	-	1,589,921.11
合计	**1,825,197.71**	**1,400,401.84**	**1,057,376.55**	**——**	**2,168,223.00**

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	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
信用减值准备	17,579,947.51	2,923,279.12	15,252,841.06	2,708,534.37
资产减值准备	91,024.66	17,239.23	101,857.63	18,504.05
租赁费用	6,548,093.74	986,147.89	4,169,568.08	632,374.82
未实现内部交易利润	1,809,860.21	271,479.03	566,531.95	84,979.79
合计	**26,028,926.12**	**4,198,145.27**	**20,090,798.72**	**3,444,393.03**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	12,857,188.36	2,227,280.45
资产减值准备	913,473.00	214,996.67
租赁费用	-	-
未实现内部交易利润	294,780.21	44,217.03
合计	**14,065,441.57**	**2,486,494.15**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
土地增值的税会差异	6,041,231.05	1,510,307.76	6,194,173.61	1,548,543.40
合计	**6,041,231.05**	**1,510,307.76**	**6,194,173.61**	**1,548,543.40**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
土地增值的税会差异	6,347,116.16	1,586,779.04
合计	**6,347,116.16**	**1,586,779.04**

16. 其他非流动资产

（1） 其他非流动资产分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日金额	2020 年 12 月 31 日金额
预付长期资产购置款	9,491,468.32	1,469,099.67	10,406,396.34
合计	**9,491,468.32**	**1,469,099.67**	**10,406,396.34**

17. 应付票据

种类	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日金额	2020 年 12 月 31 日金额
商业承兑汇票	-	-	-
银行承兑汇票	24,677,940.00	34,447,526.00	-
合计	**24,677,940.00**	**34,447,526.00**	**-**

18. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
采购商品及劳务	37,985,986.68	41,249,561.73	62,480,003.10
采购长期资产	13,279,778.64	2,383,221.75	919,494.20
合计	**51,265,765.32**	**43,632,783.48**	**63,399,497.30**
其中：1 年以上	359,277.50	365,167.50	382,931.29

19. 预收款项

（1） 预收款项列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
预收货款	-	-	-
合计	-	-	-
其中：1 年以上	**-**	**-**	**-**

20. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
预收货款	673,461.96	727,672.04	1,142,412.52
合计	**673,461.96**	**727,672.04**	**1,142,412.52**
其中：1 年以上	118,049.97	-	-

（2） 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况：无

21. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	7,808,259.97	58,274,482.17	56,773,295.82	9,309,446.32
离职后福利-设定提存计划	-	2,802,174.19	2,802,174.19	-
辞退福利	-	27,000.00	27,000.00	-
合计	**7,808,259.97**	**61,103,656.36**	**59,602,470.01**	**9,309,446.32**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	9,891,218.58	54,034,383.88	56,117,342.49	7,808,259.97
离职后福利-设定提存计划	-	2,580,326.37	2,580,326.37	-
辞退福利	-	731,444.05	731,444.05	-
合计	**9,891,218.58**	**57,346,154.30**	**59,429,112.91**	**7,808,259.97**

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	5,779,689.68	50,985,236.78	46,873,707.88	9,891,218.58
离职后福利-设定提存计划	-	168,086.22	168,086.22	-
辞退福利	-	57,128.37	57,128.37	-
合计	**5,779,689.68**	**51,210,451.37**	**47,098,922.47**	**9,891,218.58**

（2） 短期薪酬

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,747,208.23	50,746,245.16	49,293,593.31	9,199,860.08
职工福利费	-	5,452,641.66	5,452,641.66	-
社会保险费	-	848,867.91	805,910.66	42,957.25
其中：医疗保险费	-	753,004.51	711,072.53	41,931.98
工伤保险费	-	92,039.42	92,039.42	-
生育保险费	-	3,823.98	2,798.71	1,025.27
住房公积金	35,122.00	821,618.00	819,136.00	37,604.00
工会经费和职工教育经费	25,929.74	405,109.44	402,014.19	29,024.99
合计	**7,808,259.97**	**58,274,482.17**	**56,773,295.82**	**9,309,446.32**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,821,199.89	46,516,993.30	48,590,984.96	7,747,208.23
职工福利费	-	5,413,167.94	5,413,167.94	-
社会保险费	-	874,173.25	874,173.25	-
其中：医疗保险费	-	807,232.16	807,232.16	-
工伤保险费	-	63,477.00	63,477.00	-
生育保险费	-	3,464.09	3,464.09	-
住房公积金	34,914.00	776,096.00	775,888.00	35,122.00
工会经费和职工教育经费	35,104.69	453,953.39	463,128.34	25,929.74
合计	**9,891,218.58**	**54,034,383.88**	**56,117,342.49**	**7,808,259.97**

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,722,890.03	45,277,046.78	41,178,736.92	9,821,199.89
职工福利费	18,278.97	3,873,870.98	3,892,149.95	-
社会保险费	-	637,030.99	637,030.99	-
其中：医疗保险费	-	628,923.19	628,923.19	-
工伤保险费	-	4,256.11	4,256.11	-
生育保险费	-	3,851.69	3,851.69	-
住房公积金	29,696.00	714,491.00	709,273.00	34,914.00
工会经费和职工教育经费	8,824.68	482,797.03	456,517.02	35,104.69
合计	**5,779,689.68**	**50,985,236.78**	**46,873,707.88**	**9,891,218.58**

（3） 设定提存计划

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	2,689,691.90	2,689,691.90	-
失业保险费	-	112,482.29	112,482.29	-
合计	**-**	**2,802,174.19**	**2,802,174.19**	**-**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	2,476,037.48	2,476,037.48	-
失业保险费	-	104,288.89	104,288.89	-
合计	**-**	**2,580,326.37**	**2,580,326.37**	**-**

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	161,315.44	161,315.44	-
失业保险费	-	6,770.78	6,770.78	-
合计	**-**	**168,086.22**	**168,086.22**	**-**

22. 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
增值税	3,330,835.31	2,814,545.99	2,642,699.86
城市维护建设税	190,797.86	133,571.54	151,669.04
企业所得税	7,484,767.22	5,774,813.79	11,197,212.88
个人所得税	47,072.65	28,200.62	3,618.59
教育费附加	117,291.53	80,142.92	80,070.09
地方教育费附加	66,616.71	53,428.62	53,380.06
印花税	124,629.68	53,543.51	72,506.70
合计	**11,362,010.96**	**8,938,246.99**	**14,201,157.22**

23. 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	3,592,239.20	3,686,560.57	3,072,599.27
合计	**3,592,239.20**	**3,686,560.57**	**3,072,599.27**

23.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付费用	3,592,239.20	3,686,560.57	3,072,599.27
合计	**3,592,239.20**	**3,686,560.57**	**3,072,599.27**
其中：1 年以上	294,068.70	66,902.00	65,402.00

（2）期末本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	-	-	-
一年内到期的租赁负债	4,619,500.78	4,537,514.81	-
合计	**4,619,500.78**	**4,537,514.81**	-

25. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	23,100.02	25,193.54	115,967.62
已背书未终止确认的应收票据	14,441,555.00	18,936,101.41	15,742,871.90
合计	**14,464,655.02**	**18,961,294.95**	**15,858,839.52**

26. 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付租赁款未折现金额	88,175,811.22	94,213,379.34
减：未确认融资费用	21,873,279.48	24,819,514.91
减：一年内到期部分（附注六、24）	4,619,500.78	4,537,514.81
合计	**61,683,030.96**	**64,856,349.62**

27. 预计负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
危险废物处置	-	10,106.32	130,589.19
合计	**-**	**10,106.32**	**130,589.19**

28. 股本

股东名称	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动增减（+、-）				2022 年 12 月 31 日余额
		增资	公积金转股	其他	小计	
卢开平	19,890,000.00	-	-	-	-	19,890,000.00
卢来宾	4,693,000.00	-	-	-	-	4,693,000.00
麦友攀	5,564,000.00	-	-	-	-	5,564,000.00
卢如康	2,306,460.00	-	-	-	-	2,306,460.00
卢满根	2,300,000.00	-	-	-	-	2,300,000.00
卢润初	3,003,000.00	-	-	-	-	3,003,000.00
东莞市寮步联汇实业投资企业（有限合伙）	3,900,000.00	-	-	-	-	3,900,000.00
深圳市富海新材股权投资基金（有限合伙）	3,280,000.00	-	-	-	-	3,280,000.00
郑昆石	700,000.00	-	-	-	-	700,000.00
中瑞智慧国际控股有限公司	1,449,900.00	-	-	-	-	1,449,900.00
林长莲	1,243,540.00	-	-	-	-	1,243,540.00
合计	**48,329,900.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**48,329,900.00**

续表：

股东名称	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动增减（+、-）				2021 年 12 月 31 日余额
		增资	公积金转股	其他	小计	
卢开平	19,890,000.00	-	-	-	-	19,890,000.00
卢来宾	4,693,000.00	-	-	-	-	4,693,000.00
麦友攀	5,564,000.00	-	-	-	-	5,564,000.00
卢如康	2,306,460.00	-	-	-	-	2,306,460.00

股东名称	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动增减（+、-）				2021 年 12 月 31 日余额
		增资	公积金转股	其他	小计	
卢满根	3,543,540.00	-1,243,540.00	-	-	-1,243,540.00	2,300,000.00
卢润初	3,003,000.00	-	-	-	-	3,003,000.00
东莞市寮步联汇实业投资企业（有限合伙）	3,900,000.00	-	-	-	-	3,900,000.00
深圳市富海新材股权投资基金（有限合伙）	3,280,000.00	-	-	-	-	3,280,000.00
郑昆石	700,000.00	-	-	-	-	700,000.00
中瑞智慧国际控股有限公司	1,449,900.00	-	-	-	-	1,449,900.00
林长莲	-	1,243,540.00	-	-	1,243,540.00	1,243,540.00
合计	**48,329,900.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**48,329,900.00**

续表：

股东名称	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动增减（+、-）				2020 年 12 月 31 日余额
		增资	公积金转股	其他	小计	
卢开平	19,890,000.00	-	-	-	-	19,890,000.00
卢来宾	4,693,000.00	-	-	-	-	4,693,000.00
麦友攀	5,564,000.00	-	-	-	-	5,564,000.00
卢如康	2,306,460.00	-	-	-	-	2,306,460.00
卢满根	3,543,540.00	-	-	-	-	3,543,540.00
卢润初	3,003,000.00	-	-	-	-	3,003,000.00
东莞市寮步联汇实业投资企业（有限合伙）	3,900,000.00	-	-	-	-	3,900,000.00
深圳市富海新材股权投资基金（有限合伙）	3,280,000.00	-	-	-	-	3,280,000.00
郑昆石	700,000.00	-	-	-	-	700,000.00
中瑞智慧国际控股有限公司	-	1,449,900.00	-	-	1,449,900.00	1,449,900.00

股东名称	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动增减（+、-）				2020 年 12 月 31 日余额
		增资	公积金转股	其他	小计	
合计	46,880,000.00	1,449,900.00	-	-	1,449,900.00	48,329,900.00

注：根据公司 2020 年 12 月 11 日股东大会决议，中瑞智慧国际控股有限公司（以下简称“中瑞智慧”）认购公司新增股份 144.99 万股，增资后公司股本由 4,688.00 万元增加至 4,832.99 万元。

29. 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
股本溢价	82,820,148.97	-	-	82,820,148.97
其他资本公积	339,105.00	-	-	339,105.00
合计	83,159,253.97	-	-	83,159,253.97

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
股本溢价	82,820,148.97	-	-	82,820,148.97
其他资本公积	339,105.00	-	-	339,105.00
合计	83,159,253.97	-	-	83,159,253.97

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
股本溢价	51,270,324.97	31,549,824.00	-	82,820,148.97
其他资本公积	339,105.00	-	-	339,105.00
合计	51,609,429.97	31,549,824.00	-	83,159,253.97

注：根据公司 2020 年 12 月 11 日股东大会决议，中瑞智慧国际控股有限公司以现金出资 32,999,724.00 元，认缴新增注册资本 144.99 万元，溢价 31,549,824.00 元进入资本公积。

30. 盈余公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	25,091,964.37	-	-	25,091,964.37
合计	25,091,964.37	-	-	25,091,964.37

续表 1：

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	20,867,373.08	4,224,591.29	-	25,091,964.37
合计	**20,867,373.08**	**4,224,591.29**	**-**	**25,091,964.37**

续表 2：

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积	14,752,381.00	6,114,992.08	-	20,867,373.08
合计	**14,752,381.00**	**6,114,992.08**	**-**	**20,867,373.08**

注：本公司法定盈余公积根据每年实现净利润 10%提取。

31. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末余额	**293,592,756.05**	**237,623,613.62**	**190,399,747.91**
加：期初未分配利润调整数	-	-	-
本期期初余额	**293,592,756.05**	**237,623,613.62**	**190,399,747.91**
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,463,518.96	60,193,733.72	74,434,857.79
减：提取法定盈余公积	-	4,224,591.29	6,114,992.08
应付普通股股利	28,997,940.00	-	21,096,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
本期期末余额	**344,058,335.01**	**293,592,756.05**	**237,623,613.62**

32. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	510,322,245.05	341,316,755.66	553,452,225.78	400,706,102.29
其他业务	27,724,669.89	19,359,854.42	28,027,652.26	20,429,469.14
合计	**538,046,914.94**	**360,676,610.08**	**581,479,878.04**	**421,135,571.43**

续表：

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	462,243,263.08	301,694,988.37
其他业务	22,528,517.01	16,736,249.77
合计	**484,771,780.09**	**318,431,238.14**

33. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,115,679.73	874,693.46	1,087,349.31
教育费附加	621,694.59	485,337.97	592,063.80
地方教育费附加	414,463.09	323,558.64	394,709.21
印花税	517,024.74	645,685.51	465,616.06
房产税	358,644.31	271,858.87	266,651.80
城镇土地使用税	106,724.46	124,151.72	105,708.00
车船税	2,414.00	1,989.11	2,078.04
环保税	10.85	9.60	9.56
合计	**3,136,655.77**	**2,727,284.88**	**2,914,185.78**

34. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	19,117,758.89	19,933,929.50	19,599,681.37
运输费	3,991,859.84	4,872,534.61	4,966,937.86
差旅费	2,299,032.10	2,337,645.47	2,169,724.08
广告宣传费	44,905.66	151,802.28	271,411.56
折旧费	1,183,820.25	911,224.92	835,576.74
办公费	352,924.14	482,132.98	487,915.98
业务招待费	3,139,727.38	1,770,135.13	2,313,254.42
租赁费用	3,308,532.64	3,458,128.74	2,427,528.04
其他	775,482.70	944,530.16	716,346.09
合计	**34,214,043.60**	**34,862,063.79**	**33,788,376.14**

35. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,748,795.27	11,455,256.48	9,656,852.90
办公费	955,521.72	1,155,609.52	1,030,889.66
折旧及摊销	3,635,621.49	2,885,290.70	1,540,107.67
差旅费	696,383.99	554,365.98	588,661.83
业务招待费	1,011,036.53	692,255.06	829,336.52
租赁及水电费	1,625,003.99	2,857,858.11	703,020.37
中介服务费	2,232,370.66	1,848,854.70	1,903,881.76
劳保费	314,621.18	258,321.69	399,648.53
维修费用	300,020.62	255,799.00	336,450.38
其他	449,520.86	528,741.59	78,874.48
合计	**23,968,896.31**	**22,492,352.83**	**17,067,724.10**

36. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	13,243,035.71	12,330,511.08	11,371,751.82
直接投入	8,484,667.63	7,886,964.40	6,176,983.35
折旧及摊销	1,657,114.48	1,487,315.86	1,009,014.36
委托外部研究开发费用	217,924.53	134,417.48	1,557,566.17
租赁费用	942,776.28	903,962.32	74,340.00
其他费用	999,924.17	972,868.18	1,675,409.94
合计	**25,545,442.80**	**23,716,039.32**	**21,865,065.64**

37. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	3,344,411.75	3,238,417.58	-
减：利息收入	1,094,998.02	265,431.67	238,709.25
加：汇兑损益	-5,001,627.33	1,486,918.63	2,769,274.68
加：其他支出	269,473.62	226,979.73	154,994.30
合计	**-2,482,739.98**	**4,686,884.27**	**2,685,559.73**

38. 其他收益

(1)其他收益明细

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
代扣个人所得税手续费	40,090.31	101,234.49	22,605.99
政府补助	2,293,273.89	873,547.04	1,636,541.09
合计	**2,333,364.20**	**974,781.53**	**1,659,147.08**

39. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	350,243.83	474,865.37	-
合计	**350,243.83**	**474,865.37**	**-**

40. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-2,898.58	-149,590.52	-54,870.76
应收账款坏账损失	-1,914,998.19	-2,283,780.53	150,816.50
其他应收款坏账损失	-421,631.60	-190,386.65	-261,984.24
合计	**-2,339,528.37**	**-2,623,757.70**	**-166,038.50**

41. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-102,790.12	-83,181.72	-261,357.18
合计	**-102,790.12**	**-83,181.72**	**-261,357.18**

42. 资产处置收益

项目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产处置收益	-102,114.74	-102,114.74	-19,688.64	-19,688.64
合计	**-102,114.74**	**-102,114.74**	**-19,688.64**	**-19,688.64**

续表：

项目	2020 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产处置收益	-	-
合计	**-**	**-**

43. 营业外收入

项目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产报废收益	-	-	64,881.42	64,881.42
其中：固定资产报废收益	-	-	64,881.42	64,881.42
豁免应付款	5,890.00	5,890.00	-	-
其他	400.24	400.24	1,001.07	1,001.07
合计	**6,290.24**	**6,290.24**	**65,882.49**	**65,882.49**

续表：

项目	2020 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产报废收益	-	-
其中：固定资产报废收益	-	-
豁免应付款	95,343.00	95,343.00
其他	2,823.13	2,823.13
合计	**98,166.13**	**98,166.13**

44. 营业外支出

项目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产报废损失	61,074.33	61,074.33	440,552.59	440,552.59
其中：固定资产报废损失	61,074.33	61,074.33	440,552.59	440,552.59
赞助款	194,445.00	194,445.00	149,156.00	149,156.00
滞纳金及行政罚款	98,785.70	98,785.70	68.95	68.95
其他	22,265.70	22,265.70	27,471.80	27,471.80
合计	**376,570.73**	**376,570.73**	**617,249.34**	**617,249.34**

续表：

项目	2020 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产报废损失	468,210.16	468,210.16
其中：固定资产报废损失	468,210.16	468,210.16
赞助款	232,400.00	232,400.00
滞纳金及行政罚款	73,191.57	73,191.57
其他	182.97	182.97
合计	**773,984.70**	**773,984.70**

45. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当年所得税费用	14,085,369.59	10,833,734.31	13,912,563.37
递延所得税费用	-791,987.88	-996,134.52	228,142.23
合计	**13,293,381.71**	**9,837,599.79**	**14,140,705.60**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期合并利润总额	92,756,900.67	70,031,333.51	88,575,563.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,913,535.10	10,504,700.03	13,286,334.51
子公司适用不同税率的影响	2,324,730.78	2,332,227.14	1,753,622.38
调整以前期间所得税的影响	1,420.00	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	605,703.47	313,800.23	1,405,719.83
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	113,910.69	84,578.79	93,713.47
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-
境外子公司享受所得税有关优惠政策的影响	-	-	-
研发费用加计扣除	-3,665,918.33	-3,397,706.40	-2,398,684.59
所得税费用	**13,293,381.71**	**9,837,599.79**	**14,140,705.60**

46. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
往来款及其他	6,192,084.25	3,424,325.91	3,307,286.91
利息收入	1,094,998.02	262,521.43	233,360.52
政府补助及个税手续费	2,333,364.20	941,781.53	1,617,897.08
保证金及押金	115,000.00	72,000.00	509,900.00
合计	**9,735,446.47**	**4,700,628.87**	**5,668,444.51**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
日常费用	40,019,603.53	38,672,412.63	39,189,728.98
往来款及其他	3,026,858.16	2,701,749.48	2,028,750.82
保证金及押金	136,500.00	1,005,816.80	2,087,718.00

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	**43,182,961.69**	**42,379,978.91**	**43,306,197.80**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
远期结售汇保证金	330,000.00	-	-
合计	**330,000.00**	**-**	**-**

4） 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
远期结售汇保证金及其他	486,400.00	-	-
合计	**486,400.00**	**-**	**-**

5） 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应付票据保证金	6,413,338.06	-	-
合计	**6,413,338.06**	**-**	**-**

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁费用	8,637,760.05	5,105,585.87	-
上市费用	5,156,911.84	850,000.00	-
应付票据保证金	8,213,338.06	-	-
合计	**22,008,009.95**	**5,955,585.87**	**-**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	79,463,518.96	60,193,733.72	74,434,857.79
加：资产减值准备	102,790.12	83,181.72	261,357.18
信用减值损失	2,339,528.37	2,623,757.70	166,038.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,761,327.68	5,518,662.56	4,891,540.38

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用权折旧	7,095,755.68	6,469,707.61	-
无形资产摊销	1,137,393.28	1,034,021.44	653,247.28
长期待摊费用摊销	3,043,369.58	2,596,627.98	1,057,376.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	102,114.74	19,688.64	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	61,074.33	375,671.17	468,210.16
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	3,000,021.38	3,731,695.31	529,434.01
投资损失（收益以“-”填列）	-350,243.83	-474,865.37	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-753,752.24	-957,898.88	266,377.87
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-38,235.64	-38,235.64	-38,235.64
存货的减少（增加以“-”填列）	106,274.02	-2,155,727.13	-3,903,473.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,949,397.11	-59,704,433.51	-280,947.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-9,590,157.76	10,197,746.17	27,221,797.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额	95,430,175.78	29,513,333.49	105,727,580.53
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	124,206,544.24	86,193,986.47	117,381,941.50
减：现金的期初余额	86,193,986.47	117,381,941.50	14,998,494.23
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	**38,012,557.77**	**-31,187,955.03**	**102,383,447.27**

（3） 现金和现金等价物

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
现金	124,206,544.24	86,193,986.47	117,381,941.50
其中：库存现金	33,144.24	46,771.90	166,634.85
可随时用于支付的银行存款	124,173,400.00	86,147,214.57	117,215,306.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
期末现金和现金等价物余额	124,206,544.24	86,193,986.47	117,381,941.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	7,330,863.65	16,409,768.89	-	票据保证金
应收票据	500,000.00	-	-	应收票据质押
合计	**7,830,863.65**	**16,409,768.89**	**-**	

48. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金-美元	47,818.46	6.9646	333,036.44
应收账款-美元	6,512,805.17	6.9646	45,359,082.88
其他应收款-美元	174,268.41	6.9646	1,213,709.77

续表：

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金-美元	5.62	6.3757	35.83
应收账款-美元	7,621,086.84	6.3757	48,589,763.37
其他应收款-美元	345,389.07	6.3757	2,202,097.09
其他应付款-美元	6,115.94	6.3757	38,993.40

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金-美元	16.18	6.5249	105.57
应收账款-美元	6,005,913.87	6.5249	39,187,987.41
其他应收款-美元	129,854.70	6.5249	847,288.93
其他应付款-美元	16,397.59	6.5249	106,992.63

（2） 境外经营实体：无

七、 合并范围的变化

无

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）报告期末企业集团的构成

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	
东莞市中润网络科技有限公司	东莞市	东莞市	网络技术开发；销售：印花材料及助剂、印花器材、印花设备、货物进出口、技术进出口。	100	-	非同一控制下企业合并
惠州长联新材料科技有限公司	惠州市	惠州市	涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；水性印花助剂、印花及染色粘合剂、功能助剂、水性木器漆（不含危险化学品）和配套生产设备仪器的产销、研发。	100	-	投资设立
惠州惠联新材料科技有限公司	惠州市	惠州市	水性印花助剂、印花及染色粘合剂、功能助剂（以上项目不含危险化学品）、配套生产设备仪器的生产、销售及研发。(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)	-	100	非同一控制下企业合并

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详

细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本公司及本集团的下属子公司东莞市中润网络科技有限公司以美元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，本集团的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金-美元	47,818.46	6.9646	333,036.44
应收账款-美元	6,512,805.17	6.9646	45,359,082.88
其他应收款-美元	174,268.41	6.9646	1,213,709.77
合同负债-美元	70,196.43	6.9646	488,890.06

续表：

项目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金-美元	5.62	6.3757	35.83
应收账款-美元	7,621,086.84	6.3757	48,589,763.37
其他应收款-美元	345,389.07	6.3757	2,202,097.09
其他应付款-美元	6,115.94	6.3757	38,993.40
合同负债-美元	83,843.00	6.3757	534,557.82

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金-美元	16.18	6.5249	105.57
应收账款-美元	6,005,913.87	6.5249	39,187,987.41
其他应收款-美元	129,854.70	6.5249	847,288.93
其他应付款-美元	16,397.59	6.5249	106,992.63
合同负债-美元	38,369.00	6.5249	250,353.89

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团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有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3）价格风险

本公司主要原材料是丙烯酸单体、聚氨酯（PU）、矿物油、钛白粉、助剂等，其中丙烯酸单体、聚氨酯（PU）、矿物油等属于石油衍生品，其价格通常会受到石油价格波动的影响，从而影响公司的原材料采购价格，对公司的盈利情况造成一定的影响。

(2)信用风险

随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下，应收账款余额会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

本集团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。为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

(3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是

加强金融资产的管理，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对金融机构借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

金额单位：人民币元

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	3,094,462.60	3,094,462.60	3,347,889.67	3,347,889.67
所有外币	对人民币贬值 5%	-3,094,462.60	-3,094,462.60	-3,347,889.67	-3,347,889.67

续表：

项目	汇率变动	2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,645,202.36	2,645,202.36
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,645,202.36	-2,645,202.36

(2)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；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

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它金融资产和负债的公允价值变化。

十、 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）结构性存款				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资		3,356,809.57		3,356,809.57
持续以公允价值计量的资产总额		**3,356,809.57**		**3,356,809.57**
二、非持续的公允价值计量	——	——	——	——

续表：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）结构性存款		20,000,000.00		20,000,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资		2,458,930.07		2,458,930.07
持续以公允价值计量的资产总额		22,458,930.07		22,458,930.07
二、非持续的公允价值计量	——	——	——	——

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目包括：（1）不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品，其持有期限极短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；（2）业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
卢开平	41.16	49.23

公司控股股东、实际控制人为卢开平。卢开平直接持有公司 41.16%的股份，通过联汇投资间接控制公司 8.07%的股份，实际支配的有表决权股份合计占公司股本的 49.23%，为公司的控股股东、实际控制人。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	期末比例	期初比例
卢开平	1,989 万元	1,989 万元	41.16	41.16

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）报告期末企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司报告期内无需披露的合营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
麦友攀	持有公司 11.51%的股份
卢来宾	持有公司 9.71%的股份，实际控制人卢开平的哥哥
卢润初	持有公司 6.21%的股份
联汇投资	持有公司 8.07%的股份
富海新材	持有公司 6.79%的股份
卢满根	持有公司 4.76%股份，实际控制人卢开平的哥哥，配偶林长莲持有公司 2.57%股份，夫妻合计持有公司 7.33%股份
林长莲	持有公司 2.57%股份，配偶卢满根持有公司 4.76%股份，夫妻合计持有公司 7.33%股份
东莞特许科技有限公司	实际控制人卢开平持股 15%，任董事的企业

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市三联科技实业有限公司	实际控制人卢开平持有 22.57%股权；卢开平哥哥卢沛女持有 19.33%股权；股东卢来宾持有 14.04%股权；股东麦友攀持有 11.83%股权；股东卢满根持有 9.09%股权；股东卢润初持有 9.09%股权；股东卢如康持有 9.09%股权的企业，系卢开平与其近亲属共同控制的企业
中山市聚和化学有限公司	实际控制人卢开平配偶的哥哥韩沃华担任执行董事、经理的企业，东莞市三联科技实业有限公司子公司
东莞市工商业联合会	实际控制人卢开平任执委会副会长的组织
东莞市寮步商会	实际控制人卢开平任会长的组织
东莞市沙煲物业投资有限公司	实际控制人卢开平配偶韩爱珍持有 95.00%股权，担任执行董事、经理；卢开平女儿卢凯乐持有 5.00%股权的公司
东莞市寮商实业投资有限公司	实际控制人卢开平配偶韩爱珍持有 33.33%股权，担任执行董事、经理的公司
东莞市寮步季茶印象食品经营部	实际控制人卢开平女儿卢凯乐个人经营的个体工商户
广东寮盈实业投资有限公司	实际控制人卢开平担任董事的公司
东莞市银盈实业投资有限公司	实际控制人卢开平持有 33.3%股权，担任法定代表人、执行董事的公司
东莞市香都实业投资有限公司	实际控制人卢开平配偶的哥哥韩沃华持有 30.00%股权，并担任执行董事、经理的公司
东莞市香都香城花园房地产开发有限公司	东莞市香都实业投资有限公司全资子公司，实际控制人卢开平配偶的哥哥韩沃华担任执行董事、经理的公司
东莞市寮步裕华建材购销部	实际控制人卢开平配偶的哥哥韩沃华个人经营的个体工商户
东莞市香炜实业投资有限公司	实际控制人卢开平配偶的哥哥韩沃华持有 70.00%股权，任执行董事、经理的公司
东莞市鸿泰建筑技术服务有限公司	实际控制人卢开平配偶的哥哥韩沃华任执行董事、经理，东莞市香炜实业投资有限公司全资子公司
东莞市祥艺实业投资有限公司	实际控制人卢开平配偶的哥哥韩沃华为第一大股东且持有 24.00%股权的公司
东莞祥艺丝绸服装有限公司	东莞市祥艺实业投资有限公司全资子公司
东莞市意联物业管理有限公司	股东卢来宾持有 60.00%股权，并任执行董事、经理的公司
东莞市寮步井巷公益互助会	股东卢来宾担任法定代表人、会长的社会团体
东莞思凯达科技有限公司	股东卢来宾任执行董事、经理的公司
玉成有限公司	董事王懋担任董事的公司

其他关联方名称	与本公司关系
常州光洋轴承股份有限公司	董事王懋担任董事的公司
深圳市航智精密电子有限公司	董事王懋担任董事的公司
深圳市汇创达科技股份有限公司	董事王懋担任董事的公司
深圳市商德先进陶瓷股份有限公司	董事王懋担任董事的公司
广东思泉新材料股份有限公司	董事王懋担任董事的公司
深圳市富海中瑞私募股权投资基金管理有限责任公司	董事王懋担任董事、总经理并持有 25.00%股权的公司
深圳二九商务服务有限公司	董事王懋的配偶李艳持有 80.00%股权，担任执行董事、总经理的公司
深圳农村商业银行股份有限公司	独立董事容敏智子女配偶的母亲卢馨担任董事的公司
东莞市全利市场服务管理有限公司	监事会主席卢国华姐姐的配偶易沛全持有 50.00%股权的公司
泉州市琪祥电子科技有限公司	副总经理周利范子女配偶的母亲徐庭芬担任执行董事的公司
深圳市辉亚科技有限公司	财务总监奉亚军的配偶唐艳慧持有 50.00%股权；财务总监奉亚军的兄弟奉亚平任执行董事的公司
东莞市井巷市场服务管理有限公司	合计持股 5%以上股东卢满根、林长莲夫妇的儿子卢傍埔持有 70.00%股权的公司
深圳同创伟业资产管理股份有限公司	独立董事唐忠诚担任董事、财务总监的公司
同创艾格（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	独立董事唐忠诚担任执行事务合伙人、且持有 1.41%出资额的合伙企业
新余同昊投资合伙企业（有限合伙）	独立董事唐忠诚担任执行事务合伙人、且持有 10.00%出资额的合伙企业
宁夏银利电气股份有限公司	独立董事唐忠诚担任董事的公司
成都百裕制药股份有限公司	独立董事唐忠诚担任董事的公司
西藏领先成长创业投资有限公司	独立董事唐忠诚担任执行董事、经理的公司
共青城同创锦绣投资管理有限公司	独立董事唐忠诚担任执行董事、总经理的公司

其他关联方名称	与本公司关系
安义同享精选企业管理有限公司	独立董事唐忠诚担任执行董事、总经理的公司
深圳市新宇腾跃电子有限公司	独立董事唐忠诚担任董事的公司
深圳银利电器制造有限公司	独立董事唐忠诚担任董事的公司
新余同创精选投资管理有限公司	独立董事唐忠诚担任执行董事、总经理的公司
珠海明医医疗科技有限公司	独立董事唐忠诚担任董事的公司
上海同创伟业创业投资合伙企业（有限合伙）	独立董事唐忠诚担任执行事务合伙人委派代表的合伙企业
北京君富成长创业投资中心（有限合伙）	独立董事唐忠诚担任执行事务合伙人的合伙企业
大连圣鼎工业装备有限公司	独立董事唐忠诚子女配偶的父亲侯建军持有 95.00%股权，担任执行董事、经理的公司
大连圣鼎新实业有限公司	大连圣鼎工业装备有限公司持有 60.00%股权，独立董事唐忠诚子女配偶的父亲侯建军持有 40.00%股权，担任执行董事、经理的公司
大连圣鼎能源研发有限公司	独立董事唐忠诚子女配偶的父亲侯建军持有 95.00%股权，担任执行董事、经理的公司
深圳市傲立思特企业管理咨询有限公司	董事王懋持股 90%的公司，已吊销
谭舟杨	曾任发行人独立董事，已于 2021 年 12 月辞去独立董事职务
陈任	曾任发行人监事，已于 2021 年 12 月辞去监事职务
东莞市大通纤维制品有限公司	董事麦友攀弟弟麦宣报告期内曾持有 50.00%股权的公司，已于 2021 年 1 月注销
东江纤维制品有限公司	董事麦友攀之弟麦昌持有 10.00%股权，曾经任职董事的公司，麦昌于 2021 年 1 月辞去董事职务
东莞东江纤维制品有限公司	东江纤维制品有限公司子公司，董事麦友攀弟弟麦昌曾经任职副董事长的公司，麦昌于 2020 年 9 月辞去董事职务
广州明医医疗科技有限公司	独立董事唐忠诚曾担任董事的公司，唐忠诚于 2021 年 5 月辞去董事职务
河南金苑种业股份有限公司	独立董事唐忠诚曾担任董事的公司，唐忠诚于 2022 年 3 月辞去董事职务
上海同创伟业分享创业投资合伙企业（有限合伙）	独立董事唐忠诚曾担任执行事务合伙人委派代表的合伙企业，唐忠诚于 2020 年 11 月辞去执行事务合伙人委派代表

其他关联方名称	与本公司关系
上海同创伟业共享创业投资合伙企业（有限合伙）	独立董事唐忠诚曾担任执行事务合伙人委派代表的合伙企业，唐忠诚于 2020 年 11 月辞去执行事务合伙人委派代表
海南同创精选企业管理有限公司	独立董事唐忠诚曾担任执行董事、总经理的公司，唐忠诚于 2022 年 5 月 20 日辞去执行董事、总经理职务
东莞市寮步鑫晟酒品经营部	合计持股 5%以上股东卢满根、林长莲夫妇的儿子卢傍埔曾担任经营者的个体工商户，已于 2019 年 12 月 27 日注销
深圳市星凯商务服务有限公司	董事王懋的配偶李艳曾股持有 50.00%股权，担任执行董事、总经理的公司，已于 2019 年 4 月注销
广东寮盈产业投资股份有限公司	实际控制人卢开平配偶韩爱珍通过沙煲物业间接持有 12%股权，担任董事长

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务：无

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
东莞东江纤维制品有限公司	水性树脂	-	-	224,681.42
合计	——	**-**	**-**	**224,681.42**

（3） 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁费用	2021 年度确认的租赁费用	2020 年度确认的租赁费用
东莞市意联物业管理有限公司	东莞市中润网络科技有限公司	经营租赁	-	6,000.00	24,000.00
合计	——	——	**-**	**6,000.00**	**24,000.00**

（4） 关联担保情况

担保方	债权人	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
卢开平、卢来宾、卢如康、卢润初、卢满根	东莞农村商业银行股份有限公司寮步支行	21,000,000.00	2021 年 08 月 20 日	2024 年 08 月 19 日	否
卢开平	招商银行股份有限公司东莞分行	30,000,000.00	2021 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 24 日	否
卢开平、卢来宾、卢如康、卢润初、卢满根	中国工商银行股份有限公司东莞寮步支行	90,000,000.00	2022 年 01 月 01 日	2032 年 12 月 31 日	否
卢开平、卢来宾、卢如康、卢润初、卢满根	中国建设银行股份有限公司东莞市分行	75,000,000.00	2022 年 03 月 01 日	2032 年 03 月 01 日	否
卢开平、卢来宾、卢润初	中信银行股份有限公司东莞分行	100,000,000.00	2022 年 04 月 15 日	2025 年 12 月 30 日	否
卢开平、卢润初、卢来宾	广发银行股份有限公司东莞分行	48,000,000.00	2022 年 09 月 28 日	2023 年 09 月 27 日	否

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
薪酬合计	5,595,903.31	5,776,749.33	5,930,096.01

（三） 关联方往来余额

项目名称	关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	陈灼华	-	-	87,900.00
其他应收款	卢傍埔	-	2,000.00	-

说明：陈灼华为关联自然人卢满根子女的配偶，曾任公司销售部销售经理（已离职），卢傍埔为卢满根的儿子，任中润科技国际业务部副总经理。

十二、 股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期股份支付确认的费用总额	-	-	-

十三、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	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	1,016,526.00	0.43	1,016,526.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	233,166,444.92	99.57	11,963,575.19	5.13	221,202,869.73
其中：账龄组合	233,166,444.92	99.57	11,963,575.19	5.13	221,202,869.73
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	**234,182,970.92**	**100.00**	**12,980,101.19**	**5.54**	**221,202,869.73**

续表：

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	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	58,019.00	0.03	58,019.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	227,855,171.80	99.97	10,898,325.93	4.78	216,956,845.87
其中：账龄组合	216,328,862.28	94.92	10,898,325.93	5.03	205,430,536.35
合并范围内关联方	11,526,309.52	5.06	-	-	11,526,309.52

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	**227,913,190.80**	**100.00**	**10,956,344.93**	**-**	**216,956,845.87**

续表：

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	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	30,000.00	0.02	30,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	193,333,543.95	99.98	9,388,739.97	4.86	183,944,803.98
其中：账龄组合	185,241,526.48	95.80	9,388,739.97	5.07	175,852,786.51
合并范围内关联方	8,092,017.47	4.18	-	-	8,092,017.47
合计	**193,363,543.95**	**100.00**	**9,418,739.97**	**-**	**183,944,803.98**

1） 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市中印印花材料有限公司	309,292.00	309,292.00	100.00	预期无法收回
东莞市鸿盛服装烫画有限公司	184,323.00	184,323.00	100.00	预期无法收回
绍兴市沃夫纺织科技有限公司	102,532.50	102,532.50	100.00	预期无法收回
中山市东升镇三丰印花材料经营部	101,600.00	101,600.00	100.00	预期无法收回
柏联易成（广东）科技发展有限公司	64,010.00	64,010.00	100.00	预期无法收回
中山市沙溪镇鸿通印花厂	50,980.00	50,980.00	100.00	预期无法收回
深圳市艺昌兴服饰有限公司	48,250.00	48,250.00	100.00	预期无法收回
中山真安印花定型有限公司	33,336.50	33,336.50	100.00	预期无法收回
中山市顺山科技有限公司	32,395.00	32,395.00	100.00	预期无法收回
义乌市纤狐纺织品有限公司	25,909.50	25,909.50	100.00	预期无法收回

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佛山市南海区松岗艳艺印花厂	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
宁波海曙鸿华服饰印花企业（有限合伙）	16,650.00	16,650.00	100.00	预期无法收回
东莞市雄发印刷制品有限公司	11,405.00	11,405.00	100.00	预期无法收回
宁波琪钰数码印花有限公司	5,520.00	5,520.00	100.00	预期无法收回
中山市沙溪镇长盈服装厂	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回
深圳诚拓数码设备有限公司	2,492.50	2,492.50	100.00	预期无法收回
博罗县石湾镇湘南服装工艺厂	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
东莞市厚街鸿展鞋材辅料加工店	1,830.00	1,830.00	100.00	预期无法收回
合计	**1,016,526.00**	**1,016,526.00**	——	——

续表

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
佛山市南海区松岗艳艺印花厂	33,494.00	33,494.00	100.00	预期无法收回
东莞市耀盈制衣有限公司	24,525.00	24,525.00	100.00	预期无法收回
合计	**58,019.00**	**58,019.00**	——	——

续表

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
绍兴市天霖环保材料有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
合计	**30,000.00**	**30,000.00**	——	

2） 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	227,214,507.67	11,360,725.38	5.00
1-2 年	5,923,829.85	592,382.99	10.00
2-3 年	17,934.40	5,380.32	30.00
3-4 年	10,173.00	5,086.50	50.00
合计	**233,166,444.92**	**11,963,575.19**	——

续表：

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	215,156,267.88	10,757,813.39	5.00
1-2 年	1,056,328.90	105,632.89	10.00
2-3 年	116,265.50	34,879.65	30.00
合计	**216,328,862.28**	**10,898,325.93**	——

续表：

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	184,737,257.48	9,236,862.87	5.00
1-2 年	238,123.00	23,812.30	10.00
2-3 年	25,041.00	7,512.30	30.00
3-4 年	241,105.00	120,552.50	50.00
合计	**185,241,526.48**	**9,388,739.97**	——

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	227,222,445.17	226,682,577.40	192,829,274.95
1-2 年	6,653,026.35	1,111,592.90	238,123.00
2-3 年	193,233.90	119,020.50	55,041.00
3-4 年	114,265.50		241,105.00
合计	**234,182,970.92**	**227,913,190.80**	**193,363,543.95**

（3）应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,956,344.93	2,023,756.26	-	-	12,980,101.19
合计	**10,956,344.93**	**2,023,756.26**	-	-	**12,980,101.19**

续表：

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,418,739.97	1,758,709.96	-	221,105.00	10,956,344.93
合计	**9,418,739.97**	**1,758,709.96**	-	**221,105.00**	**10,956,344.93**

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,879,628.05	-310,498.95	-	1,150,389.13	9,418,739.97
合计	**10,879,628.05**	**-310,498.95**	-	**1,150,389.13**	**9,418,739.97**

（4）实际核销的应收账款

项目	2022 年	2021 年	2020 年
实际核销的应收账款	-	221,105.00	1,150,389.13

（5）按欠款方归集余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌彩海贸易有限公司	14,504,512.80	1 年以内	6.19	725,225.64
东莞市能通印花材料有限公司	7,136,338.00	1 年以内	3.05	356,816.90
青岛新颖印花材料有限公司	6,752,048.40	1 年以内	2.88	337,602.42
东莞市锦茂进出口有限公司	5,939,572.94	1 年以内	2.54	296,978.65
泉州市年发工贸有限公司	5,415,249.48	1 年以内	2.31	270,762.47

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	39,747,721.62	——	16.97	1,987,386.08

续表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市中润网络科技有限公司	11,526,309.52	1 年以内	5.06	-
东莞市瑞源进出口有限公司	11,184,302.14	1 年以内	4.91	559,215.11
东莞市能通印花材料有限公司	9,862,108.30	1 年以内	4.33	493,105.42
石狮市新开源化工贸易有限公司	8,231,416.50	1 年以内	3.61	411,570.83
青岛新颖印花材料有限公司	7,776,138.82	1 年以内	3.41	388,806.94
合计	48,580,275.28	——	21.32	1,852,698.30

续表：

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市中润网络科技有限公司	8,092,017.47	1 年之内	4.18	-
南昌彩海贸易有限公司	6,672,972.50	1 年之内	3.45	333,648.63
东莞市能通印花材料有限公司	6,599,720.50	1 年之内	3.41	329,986.03
青岛新颖印花材料有限公司	5,661,824.22	1 年之内	2.93	283,091.21
石狮市新开源化工贸易有限公司	5,584,638.75	1 年之内	2.89	279,231.94
合计	32,611,173.44	——	16.87	1,225,957.81

2. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,940,346.01	2,437,653.71	2,151,753.90
合计	1,940,346.01	2,437,653.71	2,151,753.90

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
押金、保证金	2,373,994.80	2,388,994.80	1,738,918.00
备用金	-	263,100.00	558,000.00
代付款项及其他	159,276.60	77,852.16	64,844.00
内部往来	-	-	-
合计	**2,533,271.40**	**2,729,946.96**	**2,361,762.00**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	**292,293.25**			**292,293.25**
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在 2022 年 1-12 月				
本期计提	310,632.14			310,632.14
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,000.00			10,000.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	**592,925.39**	——	——	**592,925.39**

续表：

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	**210,008.10**			**210,008.10**
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				-
本期计提	89,285.15			**89,285.15**
本期转回				
本期转销				
本期核销	7,000.00			7,000.00
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	**292,293.25**	——	——	**292,293.25**

续表：

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	**89,797.82**			**89,797.82**
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
本期计提	120,210.28			120,210.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	**210,008.10**	——	——	**210,008.10**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	164,276.60	933,228.96	1,927,362.00
1-2 年	745,376.80	1,623,918.00	93,400.00
2-3 年	1,563,918.00	15,800.00	331,000.00
3-4 年	12,800.00	157,000.00	10,000.00
4-5 年	46,900.00	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	**2,533,271.40**	**2,729,946.96**	**2,361,762.00**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	292,293.25	310,632.14		10,000.00	592,925.39
合计	**292,293.25**	**310,632.14**		**10,000.00**	**592,925.39**

续表：

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	210,008.10	89,285.15	-	7,000.00	292,293.25
合计	**210,008.10**	**89,285.15**	**-**	**7,000.00**	**292,293.25**

续表：

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	89,797.82	120,210.28	-	-	210,008.10
合计	**89,797.82**	**120,210.28**	**-**	**-**	**210,008.10**

（5）按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	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
东莞市坤厚物业管理有限公司	押金、保证金	2,201,494.80	1 年-2 年，2 年-3 年	86.90	531,933.08
深圳市鸿源盛物业管理有限公司	押金、保证金	82,500.00	1 年-2 年	3.26	8,250.00
刘毅	其他	22,597.61	1 年以内	0.89	1,129.88
梁银章	押金、保证金	7,000.00	1 年-2 年	0.28	700.00
深圳市永龙翔科技有限公司	押金、保证金	5,000.00	2 年-3 年	0.20	1,500.00
合计	——	**2,318,592.41**	——	**91.53**	**543,512.96**

续表：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	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
东莞市坤厚物业管理有限公司	押金、保证金	2,201,494.80	1 年以内、1 年-2 年	80.64	188,020.64
深圳市鸿源盛物业有限公司	押金、保证金	82,500.00	1 年以内	3.02	4,125.00
卢锦超	办事处备用金	63,000.00	1 年-2 年、2 年-3 年	2.31	6,900.00
廖桂鹏	办事处备用金	50,000.00	3 年-4 年	1.83	25,000.00
雷军锋	办事处备用金	50,100.00	3 年-4 年	1.84	25,050.00
合计	——	**2,447,094.80**	——	**89.64**	**249,095.64**

续表：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	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
东莞市坤厚物业管理有限公司	押金、保证金	1,558,918.00	1 年以内	66.01	77,945.90
卢锦超	办事处备用金	113,000.00	1 年以内、1-2 年	4.78	7,600.00
邓玉伦	办事处备用金	92,000.00	2-3 年	3.90	27,600.00
雷军锋	办事处备用金	90,100.00	2-3 年	3.81	27,030.00
廖桂鹏	办事处备用金	90,000.00	2-3 年	3.81	27,000.00
合计	——	**1,944,018.00**		**82.31**	**167,175.90**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	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	21,104,434.85	-	21,104,434.85	21,104,434.85	-	21,104,434.85
合计	**21,104,434.85**	——	**21,104,434.85**	**21,104,434.85**	——	**21,104,434.85**

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,104,434.85	-	21,104,434.85
合计	**21,104,434.85**	——	**21,104,434.85**

（2）对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	2022 年度计提减值准备	减值准备 2022 年 12 月 31 日余额
东莞市中润网络科技有限公司	11,104,434.85	-	-	11,104,434.85	-	-
惠州长联新材料科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	2022 年度计提减值准备	减值准备 2022 年 12 月 31 日余额
合计	21,104,434.85	-	-	21,104,434.85	-	-

续表：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年度计提减值准备	减值准备 2021 年 12 月 31 日余额
东莞市中润网络科技有限公司	11,104,434.85	-	-	11,104,434.85	-	-
惠州长联新材料科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	21,104,434.85	-	-	21,104,434.85	-	-

续表：

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额	2020 年度计提减值准备	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额
东莞市中润网络科技有限公司	11,104,434.85	-	-	11,104,434.85	-	-
惠州长联新材料科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	21,104,434.85	-	-	21,104,434.85	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,001,082.87	369,297,417.62	532,535,399.43	429,737,821.79
其他业务	27,948,644.29	20,740,746.80	27,640,808.86	20,384,880.56
合计	525,949,727.16	390,038,164.42	560,176,208.29	450,122,702.35

续表：

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	429,620,953.63	314,409,321.90
其他业务	24,111,448.56	18,252,813.11
合计	**453,732,402.19**	**332,662,135.01**

5. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	451,410.95	474,865.37	-
合计	**451,410.95**	**474,865.37**	**-**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 2 月 24 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团报告期内非经常性损益如下：

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额	说明
非流动资产处置损益	-163,189.07	-395,359.81	-468,210.16	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	
计入当期损益的政府补助	2,293,273.89	873,547.04	1,636,541.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	
债务重组损益	-	-	-	
企业重组费用	-	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	350,243.83	474,865.37	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309,206.16	-175,695.68	-207,608.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,090.31	101,234.49	22,605.99	
小计	2,211,212.80	878,591.41	983,328.51	
所得税影响额	322,228.61	150,452.64	116,300.85	
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,888,984.19	728,138.77	867,027.66	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2022 年度	16.80	1.64	1.64
	2021 年度	14.33	1.25	1.25
	2020 年度	22.66	1.59	1.59
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022 年度	16.40	1.61	1.61
	2021 年度	14.16	1.23	1.23
	2020 年度	22.39	1.57	1.57

东莞长联新材料科技股份有限公司

二〇二三年二月二十四日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

仅供出具报告使用

3-2-1-129

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一[illegible]年[illegible]月[illegible]日

中华人民共和国财政部制

仅供出具报告使用

3-2-1-130

证书编号：440100800007
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 11 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

2018年3月换发

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）58号。

440100800007

/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。

440100800007

贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协（2021）26[illegible]号。

440100800007

贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。

440100800007

6

姓名：贺春海
证书编号：440100800007

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
4401010005973

姓名 Full name 贺春海
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-10-01
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
身份证号码 Identity card No. 362430197110012017

证书编号：
No. of Certificate 110101360323

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019 年/y 07 月/m 10 日/d
Date of Issuance

温龙标(110101360323)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。

110101360323

温龙标(110101360323)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协（2021）268号。

110101360323

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名：温龙标
证书编号：110101360323

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y 月/m 日/d

年/y 月/m 日/d

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

姓名 Full name 温龙标
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-11-24
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
身份证号码 Identity card No. 441424198911246776

3-2-1-132