

广州广合科技股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-150

审计报告

致同审字（2023）第 441A011887 号

广州广合科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州广合科技股份有限公司（以下简称广合科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广合科技公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及公司的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，我们独立于广合科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、35。

1、事项描述

广合科技公司于 2020 年度、2021 年度、2022 年度确认的营业收入分别为 160,745.11 万元、207,554.33 万元和 241,238.68 万元。由于营业收入金额重大且是评价业绩的关键指标之一，存在广合科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计中，我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试关键控制运行的有效性。

（2）检查销售合同或订单，分析与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，不限于：分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和广合科技公司的经营模式；同时复核相关会计政策是否正得到一贯运用。

（3）对收入实施分析程序，分析收入及毛利率变动的合理性，并与同行业可比公司进行对比分析。

（4）对于内销收入，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、货物签收单、销售发票等，以确认销售收入的真实性与准确性。

（5）对于出口销售，将销售记录与销售合同、销售订单、出口报关单、货运提单、销售发票、收款记录等支持性文件进行核对，并查询核对海关信息系统交易记录。

(6) 选取样本对收入实施函证程序，并将函证结果与财务记录进行核对；对于未收到回函的样本，执行替代性审计程序。

(7) 对主要客户进行访谈，并从客户信息系统中获取与交易相关的信息与广合科技公司的销售信息进行核对。

(8) 针对临近资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，选取样本核对出库单、货物签收单、货运提单、出口报关单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、9、30，以及附注五、4。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，广合科技公司合并财务报表中应收账款期末余额分别为 48,387.58 万元、74,073.29 万元和 63,463.30 万元，已计提的坏账准备分别为 2,480.58 万元、3,751.20 万元和 3,179.86 万元。

2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则的相关规定，管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对应收账款的可收回金额进行估计并计量预期信用损失，涉及管理层的重大会计估计和判断，基于应收账款账面价值重大及管理层的估计和判断具有不确定性，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年度、2021 年度、2022 年度的财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价与应收账款及预期信用损失计量相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 了解信用政策，结合行业特点及信用风险特征，评价管理层制定的预期信用损失模型和信用风险特征组合的划分是否符合企业会计准则的规定以及广合科技公司面临信用风险的实际情况；

(3) 检查应收账款账龄分析表，测试计算的准确性，检查原始凭证，如货物签收单、海关报关单等，测试账龄核算的准确性；

(4) 对于信用风险显著增加的重大应收款项，与管理层讨论并复核其可收回金额的估计；

(5) 检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

(6) 通过选取检查组合内客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性信息等因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的恰当性；

(7) 选取样本，就相关客户截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的应收账款余额实施函证程序。

(8) 按预期信用损失模型对坏账准备金额进行重新计算，并与广合科技公司已计提的金额进行核对。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广合科技公司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，管理层负责评估广合科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广合科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广合科技公司的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广合科技公司的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广合科技公司不能持续经营。

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

（6）就广合科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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 2020 年度、2021 年度、2022 年度的期间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。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月十六日

合并资产负债表

编制单位：广州广合科技股份有限公司

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	五、1	281,110,420.61	178,063,916.87	191,594,337.22
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产	五、2	-	74,759.89	1,230,171.18
应收票据	五、3	101,899,180.65	74,320,827.35	6,159,292.60
应收账款	五、4	602,834,316.63	703,220,948.08	459,069,991.88
应收款项融资	五、5	-	-	599,826.27
预付款项	五、6	3,158,927.06	1,327,677.58	404,552.44
其他应收款	五、7	11,426,471.19	5,956,850.33	4,441,527.15
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、8	355,583,452.40	446,024,812.78	191,139,532.77
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、9	40,957,110.39	44,903,184.18	32,442,432.88
流动资产合计		1,396,969,878.93	1,453,892,977.06	887,081,664.39
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、10	1,560,560,394.42	1,353,748,837.13	604,915,278.34
在建工程	五、11	77,295,019.89	73,121,968.78	232,323,638.68
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五、12	13,339,960.38	20,735,506.32	-
无形资产	五、13	134,340,745.57	133,199,675.55	89,359,496.38
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、14	3,613,419.07	5,258,613.85	5,694,097.21
递延所得税资产	五、15	56,074,498.56	38,909,322.04	16,307,658.11
其他非流动资产	五、16	2,663,850.00	2,550,704.40	59,760,186.55
非流动资产合计		1,847,887,887.89	1,627,524,628.07	1,008,360,355.27
资产总计		3,244,857,766.82	3,081,417,605.13	1,895,442,019.66

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：广州广合科技股份有限公司

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	五、17	132,271,628.23	130,065,107.96	46,113,059.27
交易性金融负债				
衍生金融负债	五、18		27,272.92	
应付票据	五、19	309,074,257.50	273,400,118.60	253,085,974.93
应付账款	五、20	820,181,210.26	1,215,228,448.23	529,868,400.47
预收款项				
合同负债	五、21	9,078,160.39	7,207,970.16	541,431.50
应付职工薪酬	五、22	75,966,943.79	54,332,802.28	36,901,795.51
应交税费	五、23	8,833,168.25	4,807,181.82	1,570,580.17
其他应付款	五、24	14,718,218.33	22,159,752.23	16,256,981.06
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	五、25	68,923,869.02	112,039,413.79	20,000,000.00
其他流动负债	五、26	61,188,612.13	16,072,083.43	4,959,858.79
流动负债合计		1,500,236,067.90	1,835,340,151.42	909,298,081.70
非流动负债：				
长期借款	五、27	102,183,366.12	-	12,529,159.75
应付债券		-	-	-
租赁负债	五、28	240,465.39	9,844,329.05	-
长期应付款	五、29	34,507,714.35	-	99,482,082.19
预计负债		-	-	-
递延收益	五、30	131,044,412.00	63,252,982.39	33,625,512.03
递延所得税负债	五、15	67,571,512.91	50,948,870.67	41,198,574.31
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		335,547,470.77	124,046,182.11	186,835,328.28
负债合计		1,835,783,538.67	1,959,386,333.53	1,096,133,409.98
股本	五、31	380,000,000.00	380,000,000.00	350,000,000.00
资本公积	五、32	639,308,997.29	631,917,304.63	440,285,961.01
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、33	48,456,206.37	19,568,593.17	4,920,885.71
未分配利润	五、34	341,309,024.49	90,545,373.80	4,101,762.96
归属于母公司股东权益合计		1,409,074,228.15	1,122,031,271.60	799,308,609.68
少数股东权益				
股东权益合计		1,409,074,228.15	1,122,031,271.60	799,308,609.68
负债和股东权益总计		3,244,857,766.82	3,081,417,605.13	1,895,442,019.66

公司法定代表人：

肖红印

主管会计工作的公司负责人：

贺剑青

公司会计机构负责人：

黄智明

合并利润表

编制单位: 广州广合科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、35	2,412,386,842.49	2,075,543,277.43	1,607,451,121.17
减: 营业成本	五、35	1,783,719,091.39	1,675,159,434.50	1,228,199,266.64
税金及附加	五、36	12,657,486.04	10,368,060.29	6,244,813.65
销售费用	五、37	69,018,195.82	60,499,188.15	47,035,418.06
管理费用	五、38	88,617,977.12	86,265,469.06	63,800,758.20
研发费用	五、39	115,095,132.64	92,580,956.79	74,807,392.60
财务费用	五、40	-57,716,330.13	21,794,951.07	44,039,943.50
其中: 利息费用		11,665,787.45	5,779,531.37	6,198,564.01
利息收入		1,554,156.35	1,346,891.41	1,521,662.46
加: 其他收益	五、41	12,040,576.57	20,866,454.12	30,262,955.33
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、42	-21,159,871.12	5,345,815.79	10,687,988.37
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	3,439,474.22	-12,518,484.08	-116,804.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-83,581,537.29	-47,603,236.29	-10,598,228.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	5,783.18	573,486.41	631,858.41
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		311,739,715.17	95,539,253.52	174,191,297.58
加: 营业外收入	五、46	35,832.16	595,600.87	191,428.96
减: 营业外支出	五、47	1,130,036.61	227,743.13	281,840.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		310,645,510.72	95,907,111.26	174,100,886.01
减: 所得税费用	五、48	30,994,246.83	-5,184,207.04	18,567,470.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		279,651,263.89	101,091,318.30	155,533,415.91
(一) 按经营持续性分类:				
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		279,651,263.89	101,091,318.30	155,533,415.91
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
(二) 按所有权归属分类:				
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		279,651,263.89	101,091,318.30	155,533,415.91
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		279,651,263.89	101,091,318.30	155,533,415.91
归属于母公司股东的综合收益总额		279,651,263.89	101,091,318.30	155,533,415.91
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		0.74	0.28	0.45
(二) 稀释每股收益				

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并现金流量表

编制单位: 广州广合科技股份有限公司

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		2,484,559,123.49	1,774,617,967.75	1,608,416,053.64
收到的税费返还		176,100,953.76	175,900,337.91	100,909,851.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	81,421,994.69	56,623,890.46	60,046,222.60
经营活动现金流入小计		2,742,082,071.94	2,007,142,196.12	1,769,372,127.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,822,524,032.55	1,394,760,213.48	1,122,167,943.58
支付给职工以及为职工支付的现金		362,454,578.88	311,705,703.67	237,636,459.54
支付的各项税费		45,555,440.46	13,720,881.87	19,036,502.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	80,681,797.00	67,522,033.21	56,979,753.09
经营活动现金流出小计		2,311,215,848.89	1,787,708,832.23	1,435,820,658.74
经营活动产生的现金流量净额		430,866,223.05	219,433,363.89	333,551,469.08
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		-	-	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	6,528,500.00	7,516,962.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		740,353.70	2,272,566.36	2,037,858.41
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		740,353.70	8,801,066.36	12,554,820.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		456,276,342.45	488,495,050.26	444,107,043.09
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、49	-	-	-
投资活动现金流出小计		456,276,342.45	488,495,050.26	444,107,043.09
投资活动产生的现金流量净额		-455,535,988.75	-479,693,983.90	-431,552,222.58
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-	214,500,000.00	31,230,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		423,991,300.31	287,208,610.24	206,079,840.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	366,477,215.07	187,464,886.43	149,700,670.10
筹资活动现金流入小计		790,468,515.38	689,173,496.67	387,010,510.10
偿还债务支付的现金		272,178,175.57	234,385,050.65	79,253,306.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,445,216.15	4,411,599.60	5,084,443.22
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	399,832,672.94	206,256,173.76	181,285,484.72
筹资活动现金流出小计		684,456,064.66	445,052,824.01	265,623,234.34
筹资活动产生的现金流量净额		106,012,450.72	244,120,672.66	121,387,275.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,767,695.20	-6,402,170.83	-8,226,571.83
五、现金及现金等价物净增加额		93,110,380.22	-22,542,118.18	15,159,950.43
加: 期初现金及现金等价物余额		106,936,605.95	129,478,724.13	114,318,773.70
六、期末现金及现金等价物余额		200,046,986.17	106,936,605.95	129,478,724.13

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

贺剑青

公司会计机构负责人:

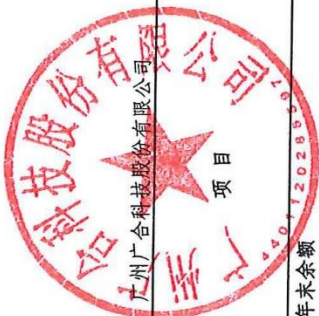
黄智明



合并股东权益变动表

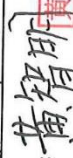
项目	2022年度							单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	380,000,000.00	631,917,304.63	-	-	-	19,568,593.17	90,545,373.80	-	1,122,031,271.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	380,000,000.00	631,917,304.63	-	-	-	19,568,593.17	90,545,373.80	-	1,122,031,271.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	7,391,692.66	-	-	-	28,887,613.20	250,763,650.69	-	287,042,956.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	279,651,263.89	-	279,651,263.89
（二）股东投入和减少资本	-	7,391,692.66	-	-	-	-	-	-	7,391,692.66
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	7,391,692.66	-	-	-	-	-	-	7,391,692.66
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	28,887,613.20	-28,887,613.20	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	28,887,613.20	-28,887,613.20	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	380,000,000.00	639,308,997.29	-	-	-	48,456,206.37	341,309,024.49	-	1,409,074,228.15

公司法定代表人：[Signature] 主管会计工作的公司负责人：[Signature] 公司会计机构负责人：[Signature]

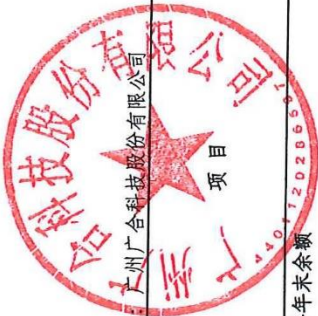


合并股东权益变动表

项目	2021年							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	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	
一、上年年末余额	350,000,000.00	440,285,961.01	-	-	-	4,920,885.71	4,101,762.96	799,308,609.68
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	350,000,000.00	440,285,961.01	-	-	-	4,920,885.71	4,101,762.96	799,308,609.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	191,631,343.62	-	-	-	14,647,707.46	86,443,610.84	322,722,661.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	101,091,318.30	101,091,318.30
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00	191,631,343.62	-	-	-	-	-	221,631,343.62
1. 股东投入资本	30,000,000.00	184,500,000.00	-	-	-	-	-	214,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	7,131,343.62	-	-	-	-	-	7,131,343.62
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	14,647,707.46	-14,647,707.46	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	14,647,707.46	-14,647,707.46	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	380,000,000.00	631,917,304.63	-	-	-	19,588,593.17	90,545,373.80	1,122,031,271.60

公司法定代表人：
主管会计工作的公司负责人：
公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表

项目	2020年							
	归属于母公司股东权益							
	股本	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	少数股东权益
一、上年年末余额	270,853,328.00	481,816,906.99	-	-	-	-	-146,510,767.24	-
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	270,853,328.00	481,816,906.99	-	-	-	-	-146,510,767.24	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,146,672.00	-41,530,945.98	-	-	-	4,920,885.71	150,612,530.20	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	155,533,415.91	-
（二）股东投入和减少资本	5,527,619.00	32,088,107.02	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	5,527,619.00	25,702,381.00	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	6,385,726.02	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,920,885.71	-4,920,885.71	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	4,920,885.71	-4,920,885.71	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	73,619,053.00	-73,619,053.00	-	-	-	-	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	350,000,000.00	440,285,961.01	-	-	-	4,920,885.71	4,101,762.96	-

单位：人民币元

编制单位：广州广合科技股份有限公司
公司法定代表人：黄智明
主管会计工作的公司负责人：黄剑青
公司会计机构负责人：黄智明

公司资产负债表

编制单位: 广州广合科技股份有限公司

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		226,394,202.37	123,123,824.77	151,929,171.62
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	74,759.89	1,230,171.18
应收票据		51,899,180.65	74,320,827.35	6,159,292.60
应收账款		515,613,093.64	716,283,170.67	511,586,663.89
应收款项融资		-	-	599,826.27
预付款项		2,756,962.79	775,108.10	307,228.92
其他应收款		346,750,607.31	300,442,041.46	4,402,285.99
其中: 应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		313,835,897.77	389,483,297.57	191,139,532.77
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		19,236,315.19	21,655,418.20	19,611,182.08
流动资产合计		1,476,486,259.72	1,626,158,448.01	886,965,355.32
非流动资产:				
债权投资		-	0.00	0.00
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	0.00	0.00
长期股权投资		437,004,710.75	239,004,710.75	199,004,710.75
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		768,899,244.31	640,321,599.18	604,601,348.74
在建工程		22,565,629.71	49,836,939.68	22,037,024.15
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		13,339,960.38	20,735,506.32	-
无形资产		21,019,658.66	17,565,397.78	8,369,445.19
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		2,532,078.90	3,806,528.48	3,871,266.64
递延所得税资产		23,115,876.07	11,706,434.91	6,615,629.56
其他非流动资产		2,218,350.00	1,163,110.16	4,843,165.89
非流动资产合计		1,290,695,508.78	984,140,227.26	849,342,590.92
资产总计		2,767,181,768.50	2,610,298,675.27	1,736,307,946.24

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



贺剑青

黄智明



公司资产负债表（续）

编制单位：广州广合科技股份有限公司

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		117,120,371.00	130,065,107.96	46,113,059.27
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	27,272.92	-
应付票据		309,074,257.50	264,052,501.18	253,085,974.93
应付账款		471,420,890.64	829,400,557.70	450,801,517.48
预收款项		-	-	-
合同负债		1,591,277.68	2,428,143.38	541,431.50
应付职工薪酬		62,544,504.06	44,346,573.25	33,150,813.39
应交税费		(1,038,733.64)	1,253,680.88	773,332.22
其他应付款		12,043,712.23	17,434,221.97	15,033,894.43
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		37,255,560.76	12,557,331.60	20,000,000.00
其他流动负债		11,067,650.91	15,579,783.60	4,959,858.79
流动负债合计		1,021,079,491.14	1,317,145,174.44	824,459,882.01
非流动负债：				
长期借款		77,194,889.44	-	12,529,159.75
应付债券		-	-	-
租赁负债		240,465.39	9,844,329.05	-
长期应付款		27,897,222.39	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		69,327,126.27	24,757,064.80	18,625,512.03
递延所得税负债		67,571,512.91	50,948,870.67	41,198,574.31
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		242,231,216.40	85,550,264.52	72,353,246.09
负债合计		1,263,310,707.54	1,402,695,438.96	896,813,128.10
股本		380,000,000.00	380,000,000.00	350,000,000.00
资本公积		639,308,997.29	631,917,304.63	440,285,961.01
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		48,456,206.37	19,568,593.17	4,920,885.71
未分配利润		436,105,857.30	176,117,338.51	44,287,971.42
股东权益合计		1,503,871,060.96	1,207,603,236.31	839,494,818.14
负债和股东权益总计		2,767,181,768.50	2,610,298,675.27	1,736,307,946.24

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司利润表

编制单位: 广州广合科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入		2,040,497,708.81	1,960,172,619.84	1,603,486,661.01
减: 营业成本		1,503,841,663.74	1,595,608,982.59	1,227,826,112.66
税金及附加		7,102,516.92	7,540,139.10	5,687,882.68
销售费用		29,504,754.59	24,948,010.42	30,987,471.20
管理费用		68,127,473.26	59,378,919.63	53,127,811.27
研发费用		100,627,970.92	92,580,956.79	74,807,392.60
财务费用		-67,418,345.35	12,363,986.86	43,677,710.72
其中: 利息费用		6,793,702.72	2,551,065.06	3,134,498.97
利息收入		14,294,783.92	9,001,335.55	1,373,156.28
加: 其他收益		9,724,555.35	20,393,016.75	30,262,955.33
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-21,159,871.12	5,345,815.79	9,680,184.50
信用减值损失(损失以“-”号填列)		4,865,281.80	-2,001,473.01	11,972,177.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-72,415,412.14	-34,348,630.11	-10,598,228.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)		5,783.18	573,486.41	631,858.41
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		319,732,011.80	157,713,840.28	209,321,226.95
加: 营业外收入		23,120.19	559,668.06	85,366.57
减: 营业外支出		1,129,670.16	227,743.13	281,840.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		318,625,461.83	158,045,765.21	209,124,752.99
减: 所得税费用		29,749,329.84	11,568,690.66	25,432,956.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		288,876,131.99	146,477,074.55	183,691,796.89
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		288,876,131.99	146,477,074.55	183,691,796.89
(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		-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		288,876,131.99	146,477,074.55	183,691,796.89
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司现金流量表

编制单位: 广州广合科技股份有限公司

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		2,267,457,662.54	1,700,530,584.47	1,575,957,130.63
收到的税费返还		132,929,107.81	128,959,109.15	100,909,851.58
收到其他与经营活动有关的现金		68,612,520.93	27,889,538.68	38,790,593.49
经营活动现金流入小计		2,468,999,291.28	1,857,379,232.30	1,715,657,575.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,618,690,425.75	1,356,554,547.66	1,132,502,843.02
支付给职工以及为职工支付的现金		288,714,756.77	263,487,843.86	227,484,070.09
支付的各项税费		39,153,363.35	12,019,475.67	18,659,201.33
支付其他与经营活动有关的现金		44,609,071.39	31,011,731.66	36,593,786.51
经营活动现金流出小计		1,991,167,617.26	1,663,073,598.85	1,415,239,900.95
经营活动产生的现金流量净额		477,831,674.02	194,305,633.45	300,417,674.75
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		-	-	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	6,501,227.08	8,498,698.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		756,388.07	2,272,566.36	2,037,858.41
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		-	27,272.92	-
投资活动现金流入小计		756,388.07	8,801,066.36	13,536,556.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,748,483.25	155,402,752.40	183,854,092.23
投资支付的现金		198,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	40,000,000.00	157,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		64,510,945.41	286,932,495.84	-
投资活动现金流出小计		531,259,428.66	482,335,248.24	340,854,092.23
投资活动产生的现金流量净额		-530,503,040.59	-473,534,181.88	-327,317,535.34
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-	214,500,000.00	31,230,000.00
取得借款收到的现金		325,571,679.94	286,924,201.92	108,079,840.00
收到其他与筹资活动有关的现金		333,669,707.75	187,464,886.43	149,700,670.10
筹资活动现金流入小计		659,241,387.69	688,889,088.35	289,010,510.10
偿还债务支付的现金		154,202,013.42	234,385,050.65	79,197,933.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,066,125.14	1,183,133.29	3,502,460.37
支付其他与筹资活动有关的现金		363,879,450.86	203,451,888.52	181,285,484.72
筹资活动现金流出小计		524,147,589.42	439,020,072.46	263,985,878.69
筹资活动产生的现金流量净额		135,093,798.27	249,869,015.89	25,024,631.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,107,537.14	-5,653,226.90	-6,387,362.32
五、现金及现金等价物净增加额		90,529,968.84	-35,012,759.44	-8,262,591.50
加: 期初现金及现金等价物余额		54,800,799.09	89,813,558.53	98,076,150.03
六、期末现金及现金等价物余额		145,330,767.93	54,800,799.09	89,813,558.53

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



公司股东权益变动表

项目	2021年度						
	股本	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
一、上年年末余额	350,000,000.00	440,285,961.01	-	-	-	4,920,885.71	44,287,971.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	350,000,000.00	440,285,961.01	-	-	-	4,920,885.71	44,287,971.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	191,631,343.62	-	-	-	14,647,707.46	131,829,367.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	146,477,074.55
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00	191,631,343.62	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	30,000,000.00	184,500,000.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	7,131,343.62	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	14,647,707.46	-14,647,707.46
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	14,647,707.46	-14,647,707.46
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	380,000,000.00	631,917,304.63	-	-	-	19,568,593.17	176,117,338.51

单位：人民币元

编制单位：广州广合科技股份有限公司

公司法定代表人：黄智明

主管会计工作的公司负责人：黄智明

公司会计机构负责人：黄智明

公司股东权益变动表

编制单位: 广州广合科技股份有限公司 单位: 人民币元

项目	2020年						
	股本	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
一、上年年末余额	270,853,328.00	481,816,906.99	-	-	-	-	-134,482,939.76
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	270,853,328.00	481,816,906.99	-	-	-	-	-134,482,939.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	79,146,672.00	-41,530,945.98	-	-	-	4,920,885.71	178,770,911.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	183,691,796.89
(二) 股东投入和减少资本	5,527,619.00	32,088,107.02	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	5,527,619.00	25,702,381.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	6,385,726.02	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	4,920,885.71	-4,920,885.71
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,920,885.71	-4,920,885.71
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	73,619,053.00	-73,619,053.00	-	-	-	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	73,619,053.00	-73,619,053.00	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	350,000,000.00	440,285,961.01	-	-	-	4,920,885.71	44,287,971.42

公司法定代表人: 贺剑青 主管会计工作的公司负责人: 贺剑青 公司会计机构负责人: 黄智明

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

广州广合科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广合科技（广州）有限公司，于 2002 年 06 月 17 日在广州市工商行政管理局萝岗分局登记成立。公司统一社会信用代码为 91440116739749431N，注册资本人民币 3.8 亿元，法定代表人为肖红星，注册地位于广州保税区保盈南路 22 号。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）主要经营范围：印制电路板的生产制造。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十五次会议批准。

（二）历史沿革

1、2002 年 6 月 17 日公司成立

公司经广州市人民政府外经贸穗保外资证字[2002]0024 号“批准证书”批准设立，由 Delton Holdings Limited 独资组建，于 2002 年 6 月 17 日取得由广州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为企独粤穗总字第 200472 号。经营期限为 50 年，公司成立时注册资本为 1160 万美元，全部以现汇投入，由股东 Delton Holdings Limited 分三期于 2005 年 6 月 16 日之前缴足。

2、2002 年 8 月第一期出资

截至 2002 年 8 月 28 日止，公司收到股东 Delton Holdings Limited 第一期缴纳的注册资本合计美元 1,999,977.00 元。其中：以货币出资美元 1,999,977.00 元，折合人民币 16,553,409.63 元，出资金额占注册资本总额的 17.24%。

本期出资后，股东及其股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	本期实缴（美元）	出资比例（%）
Delton Holdings Limited	11,600,000.00	1,999,977.00	17.24

该出资经广州市增信会计师事务所于 2002 年 9 月 2 日出具的“广增会验字[2002]第 182 号”验资报告审验。

同时，经广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区、广州保税区管理委员会 2002 年 11 月 12 日“穗保项目[2002]130 号”文批准，同意公司股东“Delton Holdings Limited”名称变更为“Broad Technology, Inc.”（以下简称 BTI）。

3、2003 年 2 月至 4 月第二期出资

2003 年 2 月 18 日、2003 年 4 月 4 日，公司分别收到 BTI 缴纳的注册资本 2,000,000.00 美元、3,000,000.00 美元，合计 5,000,000.00 美元，折合人民币 41,387,000.00 元，占应缴注册资本的 43.10%。

本期出资后，股东及其股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	本期实缴（美元）	累计实缴（美元）	累计出资比例（%）
BTI	11,600,000.00	5,000,000.00	6,999,977.00	60.34

该出资经广州市增信会计师事务所于 2003 年 4 月 10 日出具的“广增会验字（2003）第 0056 号”验资报告审验。

4、2003 年 1 月第一次增资

经 2003 年 1 月 20 日董事会决议，公司注册资本由 1160 万美元增加到 2760 万美元。本次增资经中华人民共和国商务部 2003 年 9 月 25 日“商资二批（2003）786 号”文批准。

5、2004 年 2 月第三期出资

截至 2004 年 2 月 24 日，公司收到 BTI 缴纳的第 3 期注册资本 859,977.00 美元，占注册资本总额的 3.12%，出资方式为货币。

本期出资后，股东及其股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	本期实缴（美元）	累计实缴（美元）	累计出资比例（%）
BTI	27,600,000.00	859,977.00	7,859,954.00	28.48

该出资经广东新华会计师事务所于 2004 年 4 月 19 日出具的“粤新验字（2004）第 352 号”验资报告审验。

6、2004 年 11 月第四期出资

截至 2004 年 11 月 30 日，公司收到 BTI 缴纳的第 4 期注册资本 1,399,969.00 美元，占注册资本总额的 5.07%，出资方式为货币。

本期出资后，股东及其股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	本期实缴（美元）	累计实缴（美元）	累计出资比例（%）
BTI	27,600,000.00	1,399,969.00	9,259,923.00	33.55

该出资经广州华天会计师事务所于 2004 年 12 月 27 日出具的“华天验字（2004）第 YH0144 号”验资报告审验。

7、2004 年 12 月至 2005 年 2 月第五期出资

截至 2005 年 2 月 17 日，公司收到 BTI 缴纳的第 5 期注册资本 2,318,452.45 美元，占注册资本总额的 8.4%，出资方式为货币。其中：于 2004 年 12 月 16 日、2005 年 2 月 6 日、2005 年 2 月 17 日分别收到 655,514.45 美元、422,969.00 美元、1,239,969.00 美元。

本期出资后，股东及其股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	本期实缴（美元）	累计实缴（美元）	累计出资比例（%）
BTI	27,600,000.00	2,318,452.45	11,578,375.45	41.95

该出资经广州华天会计师事务所于 2005 年 4 月 9 日出具的“华天会验字（2005）第 0748 号”验资报告审验。

8、2005 年 5 月第六期出资

截至 2005 年 5 月 18 日，公司收到 BTI 缴纳的第 6 期注册资本 12,714,254.13 美元，占注册资本总额的 46.07%，出资方式为货币。其中：BTI 以外汇资本金投入 6,909,915.00 美元，以利润再投资 5,804,339.13 美元。

本期出资后，股东及其股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	本期实缴（美元）	累计实缴（美元）	累计出资比例（%）
BTI	27,600,000.00	12,714,254.13	24,292,629.58	88.02

该出资经广州中联会计师事务所于 2005 年 6 月 3 日出具的“穗中联验字（2005）第 119 号”验资报告审验。

9、2006 年 5 月第七期出资

截至 2006 年 5 月 19 日止，公司共收到 BTI 缴纳的第 7 期资本金 3,359,814.10 美元，其中：以货币方式出资美元 100,000.00 美元，以利润再投资 3,259,814.10 美元，实收资本 3,307,370.42 美元，占注册资本总额的 11.98%；超出注册资本限额 52,443.68 美元，投资方决定将超过部分转做公司资本公积金。

本期出资后，股东及其股权结构如下：

股东名称	出资额（美元）	本期实缴（美元）	累计实缴（美元）	累计出资比例（%）
BTI	27,600,000.00	3,307,370.42	27,600,000.00	100.00

该出资业经广州远华会计师事务所于 2007 年 1 月 9 日出具的“穗远华验字（2006）第 121 号”验资报告审验。

10、2013 年第一次股权转让

2012 年 12 月 24 日，股东 BTI 与东莞市广华实业投资有限公司签署股权转让协议，约定 BTI 将其持有的外资企业广合科技（广州）有限公司 92.5%股权转让给东莞市广华实业投资有限公司。此次股权变更经广州市对外经济贸易合作局 2013 年 4 月 9 日“穗外经贸资批（2013）131 号”文批准。

本次变更后，股东及其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
1	东莞市广华实业投资有限公司	25,530,000.00	92.50
2	BTI	2,070,000.00	7.50
合计		27,600,000.00	100.00

11、2016 年 12 月第二次股权转让

经 2016 年 12 月 9 日董事会决议，公司同意东莞市广华实业投资有限公司将持有的公司股权中的 10%转让给深圳广财投资企业（有限合伙）、10%转让给深圳广生投资企业（有限合伙）、15%转让给深圳广谐投资企业（有限合伙）、57.5%转让给广州臻蕴投资有限公司。此次变更于 2016 年 12 月 28 日在广州开发区市场和质量监督管理局完成备案变更。

本次变更后，股东及其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
1	BTI	2,070,000.00	7.50
2	深圳广谐投资企业（有限合伙）	4,140,000.00	15.00
3	深圳广生投资企业（有限合伙）	2,760,000.00	10.00
4	深圳广财投资企业（有限合伙）	2,760,000.00	10.00
5	广州臻蕴投资有限公司	15,870,000.00	57.50
合计		27,600,000.00	100.00

12、2016 年 12 月第二次增资

经 2016 年 12 月 26 日董事会决议，公司同意注册资本增加 10 万美元，增加后公司注册资本变更为 2770 万美元，新注册资本由广州臻蕴投资有限公司以 2.5 亿人民币的价格认购。广州臻蕴投资有限公司缴入的注册资本按缴款当日中国人民银行公布的基准汇率折算，认购资金超过新增注册资本的部分计入资本公积金。此次增资于 2017 年 4 月 21 日在广州开发区市场和质量监督管理局完成备案变更。

本次变更后，股东及其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
1	BTI	2,070,000.00	7.4729
2	深圳广谐投资企业（有限合伙）	4,140,000.00	14.9458
3	深圳广生投资企业（有限合伙）	2,760,000.00	9.9639
4	深圳广财投资企业（有限合伙）	2,760,000.00	9.9639
5	广州臻蕴投资有限公司	15,970,000.00	57.6535
合计		27,700,000.00	100.00

13、2018 年 1 月第三次股权转让

经 2017 年 12 月 11 日董事会决议，公司同意 BTI 将占公司注册资本的 7.473%的股权，共 207 万美元出资转让给广州臻蕴投资有限公司。股权转让后，公司由中外合资企业变更为内资企业。本次变更经 2018 年 1 月 12 日广州开发区市场和质量监督管理局“穗共商（萝）内变字【2018】第 08201801110117 号”批准。

本次变更后，股东及其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
1	广州臻蕴投资有限公司	18,040,000.00	65.1264
2	深圳广谐投资企业（有限合伙）	4,140,000.00	14.9458
3	深圳广生投资企业（有限合伙）	2,760,000.00	9.9639
4	深圳广财投资企业（有限合伙）	2,760,000.00	9.9639
合计		27,700,000.00	100.00

14、注册资本由美元变更为人民币

经 2017 年 12 月 15 日董事会决议，公司同意注册资本变更为 22,837.5487 万元人民币（公司原注册资本为 2,770 万美元，根据股东实缴出资当时汇率换算为人民币）。本次变更经 2018 年 1 月 12 日广州开发区市场和质量监督管理局“穗共商（萝）内变字【2018】第 08201801110117 号”批准。

序号	股东名称	出资额（人民币）	出资比例（%）
1	广州臻蕴投资有限公司	148,974,183.00	65.2321
2	深圳广谐投资企业（有限合伙）	34,029,130.00	14.9005
3	深圳广生投资企业（有限合伙）	22,686,087.00	9.9337
4	深圳广财投资企业（有限合伙）	22,686,087.00	9.9337
合计		228,375,487.00	100.00

15、2018 年 6 月第四次股权转让

经 2018 年 6 月 21 日股东会决议，公司同意广州臻蕴投资有限公司将所持公司 0.0538%、0.0359%、0.0359%的股权分别转让给深圳广谐投资企业（有限合伙）、深圳广生投资企业（有限合伙）、深圳广财投资企业（有限合伙）。此次变更于 2018 年 6 月 29 日在广州开发区市场和质量监督管理局完成备案变更。

本次变更后，股东及其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（人民币）	出资比例（%）
1	广州臻蕴投资有限公司	148,687,306.00	65.1065
2	深圳广谐投资企业（有限合伙）	34,152,077.00	14.9543
3	深圳广生投资企业（有限合伙）	22,768,052.00	9.9696
4	深圳广财投资企业（有限合伙）	22,768,052.00	9.9696
合计		228,375,487.00	100.00

16、2018 年 8 月第三次增资

经 2018 年 7 月 23 日股东会决议，公司同意注册资本增加 4,247.7841 万元，增加后公司注册资本变更为 27,085.3328 万元，新增注册资本由长江证券创新投资（湖北）有限公司、广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波丽金股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广东粤科汕华创业投资有限公司、深圳宝创共赢产业投资基金合伙企业（有限合伙）、广东紫宸创业投资合伙企业（有限合伙）、上海则凯投资合伙企业（有限合伙）、禾盈同晟（武汉）企业管理中心（有限合伙）、深圳市小禾投资合伙企业（有限合伙）共同出资。其中：长江证

券创新投资（湖北）有限公司出资 4,950.00 万元，认购 1,130.46 万元资本，3,819.54 万元计入资本公积金；广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）出资 3,000.00 万元，认购 685.13 万元资本，2,314.87 万元计入资本公积金；宁波丽金股权投资合伙企业（有限合伙）出资 2,700.00 万元，认购 616.61 万元资本，2,083.39 万元计入资本公积金；深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 2,460.00 万元，认购 561.80 万元资本，1,898.20 万元计入资本公积金；广东粤科汕华创业投资有限公司出资 2,000.00 万元，认购 456.75 万元资本，1,543.25 万元计入资本公积金；深圳宝创共赢产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 1,200.00 万元，认购 274.05 万元资本，925.95 万元计入资本公积金；广东紫宸创业投资合伙企业（有限合伙）出资 1,200.00 万元，认购 274.05 万元资本，925.95 万元计入资本公积金；上海则凯投资合伙企业（有限合伙）出资 1,000.00 万元，认购 228.38 万元资本，771.62 万元计入资本公积金；禾盈同晟（武汉）企业管理中心（有限合伙）出资 50.00 万元，认购 11.42 万元资本，38.58 万元计入资本公积金；深圳市小禾投资合伙企业（有限合伙）出资 40.00 万元，认购 9.14 万元资本，30.86 万元计入资本公积金。此次增资于 2018 年 8 月 30 日在广州开发区市场和质量监督管理局完成备案变更。

本次变更后，股东及其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（人民币）	出资比例（%）
1	广州臻蕴投资有限公司	148,687,306.00	54.8959
2	深圳广谐投资企业（有限合伙）	34,152,077.00	12.6091
3	深圳广生投资企业（有限合伙）	22,768,052.00	8.4060
4	深圳广财投资企业（有限合伙）	22,768,052.00	8.4060
5	长江证券创新投资（湖北）有限公司	11,304,587.00	4.1737
6	广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	6,851,265.00	2.5295
7	宁波丽金股权投资合伙企业（有限合伙）	6,166,138.00	2.2766
8	深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,618,037.00	2.0742
9	广东粤科汕华创业投资有限公司	4,567,509.00	1.6863
10	深圳宝创共赢产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,740,506.00	1.0118
11	广东紫宸创业投资合伙企业（有限合伙）	2,740,506.00	1.0118
12	上海则凯投资合伙企业（有限合伙）	2,283,755.00	0.8432
13	禾盈同晟（武汉）企业管理中心（有限合伙）	114,188.00	0.0422
14	深圳市小禾投资合伙企业（有限合伙）	91,350.00	0.0337
合计		270,853,328.00	100.00

17、2020 年 4 月股权转让及增资

根据公司 2020 年 3 月 20 日股东会决议和修改后章程规定，股东广州臻蕴投资有限公司将其持有的公司 5.00% 股权以 6100 万元转让给新余森泽并购投资管理合伙企业（有限合伙）。同时，公司申请新增注册资本为人民币 5,527,619.00 元，由股东新余森泽并购投资管理合伙企业（有限合伙）于 2020 年 5 月 20 日之前缴足。

本次股权转让和增资后，股东及其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（人民币）	出资比例（%）
1	广州臻蕴投资有限公司	135,144,640.00	48.8980
2	深圳广财投资企业（有限合伙）	22,768,052.00	8.2379
3	深圳广生投资企业（有限合伙）	22,768,052.00	8.2379
4	深圳广谐投资企业（有限合伙）	34,152,077.00	12.3569
5	广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	6,851,265.00	2.4789
6	广东粤科汕华创业投资有限公司	4,567,509.00	1.6526
7	长江证券创新投资（湖北）有限公司	11,304,587.00	4.0902
8	禾盈同晟（武汉）企业管理中心（有限合伙）	114,188.00	0.0413
9	上海则凯投资合伙企业（有限合伙）	2,283,755.00	0.8263
10	宁波丽金股权投资合伙企业（有限合伙）	6,166,138.00	2.2310
11	深圳宝创共赢产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,740,506.00	0.9916
12	广东紫宸创业投资合伙企业（有限合伙）	2,740,506.00	0.9916
13	深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,618,037.00	2.0327
14	深圳市小禾投资合伙企业（有限合伙）	91,350.00	0.0331
15	新余森泽并购投资管理合伙企业（有限合伙）	19,070,285.00	6.9000
合计		276,380,947.00	100.00

以上出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 4 月 24 日出具的“致同验字(2020)第 441ZC0108 号”验资报告验证。

18、2020 年 6 月折股

根据 2020 年 6 月 16 日公司股东会决议和修改后章程规定，公司以广合科技（广州）有限公司截至 2020 年 4 月 30 日止经审计的实收资本和资本公积折股，折合股本 3.5 亿元人民币，超过股本总额的部分转为变更后的广州广合科技股份有限公司的资本公积，经审计的广合科技（广州）有限公司截至 2020 年 4 月 30 日止未弥补亏损 65,905,477.51 元不折股，结转为变更后的广州广合科技股份有限公司的未弥补亏损。以实收资本和资本公积折股后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（人民币）	占注册资本比例（%）
1	广州臻蕴投资有限公司	171,142,853.00	48.8980
2	深圳广谐投资企业（有限合伙）	43,249,099.00	12.3569
3	深圳广生投资企业（有限合伙）	28,832,734.00	8.2379
4	深圳广财投资企业（有限合伙）	28,832,734.00	8.2379
5	新余森泽并购投资管理合伙企业（有限合伙）	24,150,000.00	6.9000
6	长江证券创新投资（湖北）有限公司	14,315,768.00	4.0902
7	广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	8,676,223.00	2.4789

序号	股东名称	出资额（人民币）	占注册资本比例（%）
8	宁波丽金股权投资合伙企业（有限合伙）	7,808,600.00	2.2310
9	深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,114,503.00	2.0327
10	广东粤科汕华创业投资有限公司	5,784,147.00	1.6526
11	深圳宝创共赢产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,470,489.00	0.9916
12	广东紫宸创业投资合伙企业（有限合伙）	3,470,489.00	0.9916
13	上海则凯投资合伙企业（有限合伙）	2,892,074.00	0.8263
14	禾盈同晟（武汉）企业管理中心（有限合伙）	144,604.00	0.0413
15	深圳市小禾投资合伙企业（有限合伙）	115,683.00	0.0331
合计		350,000,000.00	100.00

以上折股经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 6 月 19 日出具的“致同验字（2020）第 441ZB00174 号”验资报告验证。

19、2021 年 7 月股权转让及增资

根据公司 2021 年 6 月 22 日股东大会决议和修改后的章程规定，股东新余森泽并购投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有公司的 4.9%股权转让给国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市高新投创业投资有限公司、深圳市高新投致远一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门市深高投金圆人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、红土君晟（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）、红土湾晟（佛山）创业投资中心（有限合伙）、招赢（湖北）科创股权投资合伙企业（有限合伙）、南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）、广州广开智行股权投资合伙企业（有限合伙）、广州穗开新兴壹号股权投资中心（有限合伙），对应的注册资本共计 17,150,000.00 元。

根据公司 2021 年 6 月 22 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 30,000,000.00 元，由深圳市高新投创业投资有限公司、深圳市高新投致远一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门市深高投金圆人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、红土君晟（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）、红土湾晟（佛山）创业投资中心（有限合伙）、国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）、招赢（湖北）科创股权投资合伙企业（有限合伙）、南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）、广州广开智行股权投资合伙企业（有限合伙）、广州穗开新兴壹号股权投资中心（有限合伙）、黄石市国有资产经营有限公司缴足，出资方式为货币资金，变更后的注册资本为人民币 380,000,000.00 元。

股权转让和增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（人民币）	占注册资本比例（%）
1	广州臻蕴投资有限公司	171,142,853.00	45.0376

广州广合科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东名称	出资额 (人民币)	占注册资本 比例 (%)
2	深圳广谐投资企业（有限合伙）	43,249,099.00	11.3813
3	深圳广生投资企业（有限合伙）	28,832,734.00	7.5876
4	深圳广财投资企业（有限合伙）	28,832,734.00	7.5876
5	长江证券创新投资（湖北）有限公司	14,315,768.00	3.7673
6	国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,667,477.00	2.5441
7	广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	8,676,223.00	2.2832
8	招赢（湖北）科创股权投资合伙企业（有限合伙）	8,441,502.00	2.2214
9	宁波丽金股权投资合伙企业（有限合伙）	7,808,600.00	2.0549
10	深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,685,814.00	2.0226
11	新余森泽并购投资管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	1.8421
12	红土君晟（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）	6,100,000.00	1.6053
13	广东粤科汕华创业投资有限公司	5,784,147.00	1.5221
14	深圳市高新投创业投资有限公司	5,284,634.00	1.3907
15	黄石市国有资产经营有限公司	3,708,010.00	0.9758
16	深圳宝创共赢产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,470,489.00	0.9133
17	广东紫宸创业投资合伙企业（有限合伙）	3,470,489.00	0.9133
18	广州广开智行股权投资合伙企业（有限合伙）	3,265,000.00	0.8592
19	上海则凯投资合伙企业（有限合伙）	2,892,074.00	0.7611
20	深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	1,928,177.00	0.5074
21	厦门市深高投金圆人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,928,177.00	0.5074
22	深圳市高新投致远一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,783,701.00	0.4694
23	深圳市创新投资集团有限公司	1,500,000.00	0.3947
24	广州穗开新兴壹号股权投资中心（有限合伙）	1,430,000.00	0.3763
25	红土湾晟（佛山）创业投资中心（有限合伙）	1,400,000.00	0.3684
26	禾盈同晟（武汉）企业管理中心（有限合伙）	144,604.00	0.0381
27	南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	142,011.00	0.0374
28	深圳市小禾投资合伙企业（有限合伙）	115,683.00	0.0304
合计		380,000,000.00	100.00

以上增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 7 月 27 日出具的“致同验字（2021）第 441C000526 号”验资报告验证。

（三）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	简称
1	黄石广合精密电路有限公司	黄石广合
2	DELTON TECHNOLOGY INTERNATIONAL LIMITED	广合国际

序号	子公司名称	简称
3	东莞广合数控科技有限公司	东莞广合

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司 2020 年 1 月 1 日执行财政部《企业会计准则第 14 号-收入》（参见附注三、24），并自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（参见附注三、28）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策见附注三 13、附注三 17 和附注三 24。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月 1 日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

A、应收票据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

其他应收款组合 1：押金和保证金

其他应收款组合 2：代垫社保和公积金

其他应收款组合 3：员工借款、备用金及其他

其他应收款组合 4：合并范围内关联方往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否

必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	5.00-30.00	10.00	18.00-3.00
机器设备	5.00-12.00	10.00	18.00-7.50
运输设备	5.00-10.00	10.00	18.00-9.00
办公设备	3.00-10.00	10.00	30.00-9.00
工具器具	5.00-10.00	10.00	18.00-9.00
其他设备	5.00	10.00	18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

15、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、19。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50年	直线法	-
软件	3-5年	直线法	-

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等

待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售产品收入确认的具体方法如下：

本公司销售产品与客户以供应商管理库存（VMI）、准时生产（JIT）方式进行交易的，在客户使用本公司产品且双方核对后确认销售收入；除此之外，本公司在客户（或其指定的公司）签收货物后确认销售收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁

选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 机器设备
- 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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，本公司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，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产（2021 年 1 月 1 日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2021 年度会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28 和 29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有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计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、19 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
使用权资产	-	-	24,804,383.27	24,804,383.27
资产总额	1,895,442,019.66	-	24,804,383.27	1,920,246,402.93
负债				
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	8,140,757.93	-	28,140,757.93
租赁负债	-	-8,140,757.93	24,804,383.27	16,663,625.34
负债总额	1,096,133,409.98		24,804,383.27	1,120,937,793.25

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	26,173,290.68
减：采用简化处理的最低租赁付款额	-
其中：短期租赁	-
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	-
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	-
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	26,173,290.68
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.07%
2021年1月1日租赁负债	16,663,625.34
2021年1月1日一年内到期的非流动负债	8,140,757.93

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产：			
其他流动资产	44,903,184.18	44,680,942.66	222,241.52
使用权资产	20,735,506.32	-	20,735,506.32
资产总计	3,081,417,605.13	3,060,459,857.29	20,957,747.84
负债			
其他应付款	22,159,752.23	22,344,296.40	-184,544.17
一年内到期的非流动负债	112,039,413.79	99,482,082.19	12,557,331.60
租赁负债	9,844,329.05	-	9,844,329.05
负债总计	1,959,386,333.53	1,937,169,217.05	22,217,116.48
盈余公积	19,568,593.17	19,694,530.03	-125,936.86
未分配利润	90,545,373.80	91,678,805.58	-1,133,431.78
股东权益合计	1,122,031,271.60	1,123,290,640.24	-1,259,368.64

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	1,675,159,434.50	1,674,763,242.56	396,191.94
管理费用	86,265,469.06	86,031,367.82	234,101.24
财务费用	21,794,951.07	20,943,634.09	851,316.98
所得税费用	-5,184,207.04	-4,961,965.52	-222,241.52

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

②存货发出计价

本公司为提升管理水平，2021 年 6 月 1 日 SAP 软件上线运行，为配合 SAP 软件运算逻辑，存货发出计价会计政策由月末一次加权平均变更为移动加权平均。本公司于 2021 年 6 月 1 日对会计政策相关内容进行了调整。

由于确定该项会计政策变更累积影响数不切实可行，因此本次变更采用未来适用法。

2022 年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释 15 号明确了“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）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收

入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	191,594,337.22	191,594,337.22	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	1,230,171.18	1,230,171.18	-
应收票据	6,159,292.60	6,159,292.60	-
应收账款	459,069,991.88	459,069,991.88	-
应收款项融资	599,826.27	599,826.27	-
预付款项	404,552.44	404,552.44	-
其他应收款	4,441,527.15	4,441,527.15	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	191,139,532.77	191,139,532.77	-
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	32,442,432.88	32,442,432.88	-
流动资产合计	887,081,664.39	887,081,664.39	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

广州广合科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
设定受益计划净资产	-	-	-
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	604,915,278.34	604,915,278.34	-
在建工程	232,323,638.68	232,323,638.68	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	24,804,383.27	24,804,383.27
无形资产	89,359,496.38	89,359,496.38	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5,694,097.21	5,694,097.21	-
递延所得税资产	16,307,658.11	16,307,658.11	-
其他非流动资产	59,760,186.55	59,760,186.55	-
非流动资产合计	1,008,360,355.27	1,033,164,738.54	24,804,383.27
资产总计	1,895,442,019.66	1,920,246,402.93	24,804,383.27
流动负债：			
短期借款	46,113,059.27	46,113,059.27	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	253,085,974.93	253,085,974.93	-
应付账款	529,868,400.47	529,868,400.47	-
预收款项	-	-	-
合同负债	541,431.50	541,431.50	-
应付职工薪酬	36,901,795.51	36,901,795.51	-
应交税费	1,570,580.17	1,570,580.17	-
其他应付款	16,256,981.06	16,256,981.06	-
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	20,000,000.00	28,140,757.93	8,140,757.93
其他流动负债	4,959,858.79	4,959,858.79	-
流动负债合计	909,298,081.70	917,438,839.63	8,140,757.93
非流动负债：			
长期借款	12,529,159.75	12,529,159.75	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

广州广合科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
永续债	-	-	-
租赁负债	-	16,663,625.34	16,663,625.34
长期应付款	99,482,082.19	99,482,082.19	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	33,625,512.03	33,625,512.03	-
递延所得税负债	41,198,574.31	41,198,574.31	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	186,835,328.28	203,498,953.62	16,663,625.34
负债合计	1,096,133,409.98	1,120,937,793.25	24,804,383.27
股东权益：	-	-	-
股本	350,000,000.00	350,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	440,285,961.01	440,285,961.01	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	4,920,885.71	4,920,885.71	-
未分配利润	4,101,762.96	4,101,762.96	-
归属于母公司所有者权益合计	799,308,609.68	799,308,609.68	-
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	799,308,609.68	799,308,609.68	-
负债和股东权益总计	1,895,442,019.66	1,920,246,402.93	24,804,383.27

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	151,929,171.62	151,929,171.62	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	1,230,171.18	1,230,171.18	-
应收票据	6,159,292.60	6,159,292.60	-
应收账款	511,586,663.89	511,586,663.89	-
应收款项融资	599,826.27	599,826.27	-
预付款项	307,228.92	307,228.92	-
其他应收款	4,402,285.99	4,402,285.99	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

广州广合科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
存货	191,139,532.77	191,139,532.77	-
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	19,611,182.08	19,611,182.08	-
流动资产合计	886,965,355.32	886,965,355.32	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	199,004,710.75	199,004,710.75	-
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	604,601,348.74	604,601,348.74	-
在建工程	22,037,024.15	22,037,024.15	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	24,804,383.27	24,804,383.27
无形资产	8,369,445.19	8,369,445.19	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	3,871,266.64	3,871,266.64	-
递延所得税资产	6,615,629.56	6,615,629.56	-
其他非流动资产	4,843,165.89	4,843,165.89	-
非流动资产合计	849,342,590.92	874,146,974.19	24,804,383.27
资产总计	1,736,307,946.24	1,761,112,329.51	24,804,383.27
流动负债：			
短期借款	46,113,059.27	46,113,059.27	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	253,085,974.93	253,085,974.93	-
应付账款	450,801,517.48	450,801,517.48	-
预收款项	-	-	-
合同负债	541,431.50	541,431.50	-
应付职工薪酬	33,150,813.39	33,150,813.39	-
应交税费	773,332.22	773,332.22	-
其他应付款	15,033,894.43	15,033,894.43	-

广州广合科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
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	20,000,000.00	28,140,757.93	8,140,757.93
其他流动负债	4,959,858.79	4,959,858.79	-
流动负债合计	824,459,882.01	832,600,639.94	8,140,757.93
非流动负债：			
长期借款	12,529,159.75	12,529,159.75	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	16,663,625.34	16,663,625.34
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	18,625,512.03	18,625,512.03	-
递延所得税负债	41,198,574.31	41,198,574.31	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	72,353,246.09	89,016,871.43	16,663,625.34
负债合计	896,813,128.10	921,617,511.37	24,804,383.27
股东权益：			
股本	350,000,000.00	350,000,000.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	440,285,961.01	440,285,961.01	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	4,920,885.71	4,920,885.71	-
未分配利润	44,287,971.42	44,287,971.42	-
股东权益合计	839,494,818.14	839,494,818.14	-
负债和股东权益总计	1,736,307,946.24	1,761,112,329.51	24,804,383.27

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

执行不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率%
广州广合科技股份有限公司	15
黄石广合精密电路有限公司	25
DELTON TECHNOLOGY INTERNATIONAL LIMITED	16.5、8.25（注1）
东莞广合数控科技有限公司	25

注 1：根据中华人民共和国香港特别行政区政府税务局颁布的《税务条例》，不超过 200 万港币的应评税利润按 8.25% 税率缴纳利得税，应评税利润中超过 200 万港币的部分按 16.5% 税率缴纳利得税。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。2020 年 12 月，本公司通过了高新技术企业复审，取得了编号为 GR202044002284 高新技术企业证书，报告期内，本公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	3,400.00	3,400.00	3,500.00
银行存款	200,043,586.17	106,933,205.95	129,475,224.13
其他货币资金	81,063,434.44	71,127,310.92	62,115,613.09
合计	281,110,420.61	178,063,916.87	191,594,337.22
其中：存放在境外的款项总额	6,681,320.15	22,128,969.30	12,833,554.44

说明：

（1）各期末其他货币资金均是承兑汇票保证金、信用证保证金。

（2）除上述款项外，各期期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、衍生金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
远期外汇合约	-	74,759.89	1,230,171.18

说明：衍生金融资产是公司购买的远期外汇产品期末的公允价值。

3、应收票据

票据种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	74,323,181.49	-	74,323,181.49	70,752,995.83	-	70,752,995.83
商业承兑汇票	29,027,367.54	1,451,368.38	27,575,999.16	3,755,612.13	187,780.61	3,567,831.52
合计	103,350,549.03	1,451,368.38	101,899,180.65	74,508,607.96	187,780.61	74,320,827.35

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,719,352.33	-	4,719,352.33
商业承兑汇票	1,515,726.60	75,786.33	1,439,940.27
合计	6,235,078.93	75,786.33	6,159,292.60

说明：

（1）期末本公司不存在已质押的应收票据情况。

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,778,822.24	74,323,181.49	22,410,932.84	70,752,995.83
商业承兑票据	-	-	-	3,755,612.13
合计	16,778,822.24	74,323,181.49	22,410,932.84	74,508,607.96

（续上表）

种类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,412,970.98	3,519,352.33
商业承兑票据	-	1,370,120.37
合计	5,412,970.98	4,889,472.70

（3）各报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）按坏账计提方法分类

类别	2022.12.31					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
商业承兑汇票	29,027,367.54	28.09	1,451,368.38	5.00	27,575,999.16	3,755,612.13	5.04	187,780.61	5.00	3,567,831.52
银行承兑汇票	74,323,181.49	71.91	-	-	74,323,181.49	70,752,995.83	94.96	-	-	70,752,995.83
合计	103,350,549.03	100.00	1,451,368.38	1.40	101,899,180.65	74,508,607.96	100.00	187,780.61	0.25	74,320,827.35

（续上表）

类别	2020.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
按组合计提坏账准备						
商业承兑汇票	1,515,726.60	24.31	75,786.33	5.00		1,439,940.27
银行承兑汇票	4,719,352.33	75.69	-	-		4,719,352.33
合计	6,235,078.93	100.00	75,786.33	1.22		6,159,292.60

说明：

① 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	29,027,367.54	1,451,368.38	5.00

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	74,323,181.49	-	-

② 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,755,612.13	187,780.61	5.00

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	70,752,995.83	-	-

③ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,515,726.60	75,786.33	5.00

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,719,352.33	-	-

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提坏账准备金额 1,263,587.77 元。

2021 年计提坏账准备金额 111,994.28 元。

2020 年计提坏账准备金额 75,786.33 元。

（6）各报告期不存在实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	634,632,951.66	740,014,637.81	482,867,312.24
1 至 2 年	-	288,721.46	500,499.50
2 至 3 年	-	-	65,334.79
3 年以上	-	429,586.58	442,634.55
小计	634,632,951.66	740,732,945.85	483,875,781.08
减：坏账准备	31,798,635.03	37,511,997.77	24,805,789.20
合计	602,834,316.63	703,220,948.08	459,069,991.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	446,583.00	0.07	89,316.60	20.00	357,266.40	-	-	-	-	-
其中：										
安徽省配天机器人集团有限公司	446,583.00	0.07	89,316.60	20.00	357,266.40	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	634,186,368.66	99.93	31,709,318.43	5.00	602,477,050.23	740,732,945.85	100.00	37,511,997.77	5.06	703,220,948.08
其中：										
应收其他客户	634,186,368.66	99.93	31,709,318.43	5.00	602,477,050.23	740,732,945.85	100.00	37,511,997.77	5.06	703,220,948.08
合计	634,632,951.66	100.00	31,798,635.03	5.01	602,834,316.63	740,732,945.85	100.00	37,511,997.77	5.06	703,220,948.08

(续上表)

类别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
无	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	483,875,781.08	100.00	24,805,789.20	5.13	459,069,991.88
应收其他客户	483,875,781.08	100.00	24,805,789.20	5.13	459,069,991.88
合计	483,875,781.08	100.00	24,805,789.20	5.13	459,069,991.88

①截至 2022 年 12 月 31 坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率（%）	
安徽省配天机器人集团有限公司	446,583.00	89,316.60	20.00	逾期未收回，已报保险理赔

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

2022.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	634,186,368.66	31,709,318.43	5.00

②截至 2021 年 12 月 31 坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

2021.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	740,014,637.81	37,000,731.89	5.00
1至2年	288,721.46	81,679.30	28.29
2至3年	-	-	-
3年以上	429,586.58	429,586.58	100.00
合计	740,732,945.85	37,511,997.77	5.06

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

2020.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	482,867,312.24	24,143,365.62	5.00
1 至 2 年	500,499.50	165,214.88	33.01
2 至 3 年	65,334.79	54,574.15	83.53
3 年以上	442,634.55	442,634.55	100.00
合计	483,875,781.08	24,805,789.20	5.13

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年转回坏账准备金额 5,258,576.80 元，核销坏账准备 454,785.94 元。

2021 年计提坏账准备金额 12,706,208.57 元。

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.01.01	26,306,051.49
本期计提	33,586.61
本期收回或转回	-
本期核销	1,533,848.90
2020.12.31	24,805,789.20

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额		
	2022年度	2021年度	2020 年度
实际核销的应收账款	454,785.94	-	1,533,848.90

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2020年度	深圳市深联电电子科技有限公司	货款	1,395,768.16	已诉讼判决强制执行仍未收回	经管理层逐级审批	否

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 282,878,257.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,143,912.87 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 454,727,632.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,736,381.60 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 228,668,109.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,433,405.50 元。

（6）不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（7）各报告期公司使用应收账款进行授信质押、转让，期末已质押或转让的应收账款账面价值如下：

质押银行	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
汇丰银行（中国）有限公司广州分行	-	-	43,012,704.48
星展银行（中国）有限公司广州分行	7,330,820.38	13,661,925.53	15,226,995.01
中国建设银行股份有限公司苏州分行	-	-	342,637.07
合计	7,330,820.38	13,661,925.53	58,582,336.56

（8）各报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	-	-	599,826.27
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-	-
合计	-	-	599,826.27

公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。

公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,094,551.11	97.96	1,327,677.58	100.00
1 至 2 年	64,375.95	2.04	-	-
合计	3,158,927.06	100.00	1,327,677.58	100.00

（续上表）

账龄	2020.12.31	
	金额	比例%
1 年以内	404,552.44	100.00

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,955,334.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 93.55%。

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,079,938.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.34%。

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 368,730.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.15%。

7、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	11,426,471.19	5,956,850.33	4,441,527.15
合计	11,426,471.19	5,956,850.33	4,441,527.15

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	9,737,234.39	3,007,581.23	1,544,616.83
1至2年	528,421.55	241,227.20	1,007,220.00
2至3年	241,227.20	575,220.00	2,236,436.24
3至4年	300,000.00	2,195,359.04	212,000.00
4至5年	1,418,660.00	200,000.00	50,000.00
5年以上	253,150.00	234,170.00	187,680.00
小计	12,478,693.14	6,453,557.47	5,237,953.07
减：坏账准备	1,052,221.95	496,707.14	796,425.92
合计	11,426,471.19	5,956,850.33	4,441,527.15

②按款项性质披露

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	9,797,454.17	979,745.42	8,817,708.75	3,352,486.20	335,248.62	3,017,237.58
员工借款、备用金及其他	724,087.03	72,476.53	651,610.50	1,614,585.22	161,458.52	1,453,126.70
代垫社保和公积金	1,957,151.94	-	1,957,151.94	1,486,486.05	-	1,486,486.05
合计	12,478,693.14	1,052,221.95	11,426,471.19	6,453,557.47	496,707.14	5,956,850.33

（续上表）

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	3,168,983.00	705,698.30	2,463,284.70
员工借款、备用金及其他	907,276.25	90,727.62	816,548.63
代垫社保和公积金	1,161,693.82	-	1,161,693.82
合计	5,237,953.07	796,425.92	4,441,527.15

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,478,693.14	8.43	1,052,221.95	11,426,471.19
押金和保证金	9,797,454.17	10.00	979,745.42	8,817,708.75
代垫社保和公积金	1,957,151.94	-	-	1,957,151.94
员工借款、备用金及其他	724,087.03	10.01	72,476.53	651,610.50
合计	12,478,693.14	8.43	1,052,221.95	11,426,471.19

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,453,557.47	7.70	496,707.14	5,956,850.33
押金和保证金	3,352,486.20	10.00	335,248.62	3,017,237.58
代垫社保和公积金	1,486,486.05	-	-	1,486,486.05
员工借款、备用金及其他	1,614,585.22	10.00	161,458.52	1,453,126.70
合计	6,453,557.47	7.70	496,707.14	5,956,850.33

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,805,953.07	7.58	364,425.92	4,441,527.15
押金和保证金	2,736,983.00	10.00	273,698.30	2,463,284.70
代垫社保和公积金	1,161,693.82	-	-	1,161,693.82
员工借款、备用金及其他	907,276.25	10.00	90,727.62	816,548.63
合计	4,805,953.07	7.58	364,425.92	4,441,527.15

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
广州中旗科技孵化器有限公司	432,000.00	100.00	432,000.00	-	租赁合同中止，预计押金可收回性低

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年12月31日余额	496,707.14	-	-	496,707.14
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	555,514.81	-	-	555,514.81
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	1,052,221.95	-	-	1,052,221.95

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	364,425.92	-	432,000.00	796,425.92
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	132,281.22	-	-	132,281.22
本期转回	-	-	432,000.00	432,000.00
本期转销	-	-	-	-

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	496,707.14	-	-	496,707.14

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	356,994.25	-	432,000.00	788,994.25
2019年12月31日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,431.67	-	-	7,431.67
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	364,425.92	-	432,000.00	796,425.92

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
2021 年度	广州中旗科技孵化器有限公司	诉讼胜诉，款项已收回	银行转账	租赁合同中止，预计押金可收回性低	432,000.00

⑤各报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,200,000.00	1年以内	25.64	320,000.00

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
招银金融租赁有 限公司	保证金	2,500,000.00	1年以内	20.03	250,000.00
广元（广州）科 技有限公司	押金	803,103.60	1年以内、2- 3年、4-5年	6.44	80,310.36
广州燃气集团有 限公司	保证金	608,300.00	1年以内	4.87	60,830.00
广州汇林商业服 务有限公司	押金	561,500.00	1年以内、1- 2年	4.5	56,150.00
合计	-	7,672,903.60	-	61.48	767,290.36

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东工业大学	往来款	776,699.04	3-4年	12.04	77,669.90
广元（广州）科 技有限公司	押金	773,737.20	1-2年、3-4年	11.99	77,373.72
广州市铭汉科技 股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3年、4-5年	7.75	50,000.00
广州燃气集团有 限公司	保证金	456,240.00	2-3年、5年以上	7.07	45,624.00
广天科技（广 州）有限公司	押金	374,000.00	3-4年	5.80	37,400.00
合计	-	2,880,676.24	-	44.65	288,067.62

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
广东工业大学	往来款	776,699.04	2-3年	14.83	77,669.90
广元（广州）科 技有限公司	押金	773,737.20	1年以内，2-3 年	14.77	77,373.72
广州市铭汉科技 股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2年、3-4年	9.55	50,000.00
广州燃气集团有 限公司	保证金	456,240.00	1-2年、5年以 上	8.71	45,624.00
广州中旗科技孵 化器有限公司	押金	432,000.00	1-2年	8.25	432,000.00
合计	-	2,938,676.24	-	56.11	682,667.62

⑦期末不存在应收政府补助情况。

⑧各报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨各报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8、存货

（1）存货分类

存货 种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	32,240,738.86	3,864,262.72	28,376,476.14	73,298,493.17	4,109,469.49	69,189,023.68
在产品	61,540,586.50	5,498,233.91	56,042,352.59	114,985,052.27	7,770,471.49	107,214,580.78
库存商品	200,524,827.20	36,027,402.31	164,497,424.89	166,401,130.40	25,482,945.86	140,918,184.54
发出商品	128,947,295.99	23,482,292.16	105,465,003.83	140,346,015.14	12,716,937.36	127,629,077.78
委托加工 物资	-	-	-	355,700.26	-	355,700.26
合同履约 成本	1,202,194.95	-	1,202,194.95	718,245.74	-	718,245.74
合计	424,455,643.50	68,872,191.10	355,583,452.40	496,104,636.98	50,079,824.20	446,024,812.78

（续上表）

存货种类	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,037,334.06	2,838,597.34	23,198,736.72
在产品	47,707,431.56	1,222,699.86	46,484,731.70
库存商品	59,117,451.11	5,859,204.05	53,258,247.06
发出商品	68,084,249.23	409,559.06	67,674,690.17
委托加工物资	-	-	-
合同履约成本	523,127.12	-	523,127.12
合计	201,469,593.08	10,330,060.31	191,139,532.77

（2）各报告期期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,109,469.49	2,399,212.63		2,644,419.40		3,864,262.72
在产品	7,770,471.49	5,498,233.91		7,770,471.49		5,498,233.91
库存商品	25,482,945.86	35,871,159.33		25,326,702.88		36,027,402.31
发出商品	12,716,937.36	23,168,340.27		12,402,985.47		23,482,292.16
合计	50,079,824.20	66,936,946.14	-	48,144,579.24	-	68,872,191.10

（续上表）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2022年度转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	已领用
在产品	可变现净值低于账面金额	已领用
库存商品	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	已实现销售或处置
发出商品	可变现净值低于账面金额	已实现销售

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2021.12.31
原材料	2,838,597.34	2,057,710.59	-	786,838.44	-	4,109,469.49
在产品	1,222,699.86	7,770,471.49	-	1,222,699.86	-	7,770,471.49
库存商品	5,859,204.05	24,236,762.78	-	4,613,020.97	-	25,482,945.86
发出商品	409,559.06	12,492,177.31	-	184,799.01	-	12,716,937.36
合计	10,330,060.31	46,557,122.17	-	6,807,358.28	-	50,079,824.20

（续上表）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2021年度转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	已领用
在产品	可变现净值低于账面金额	已领用
库存商品	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	已实现销售或处置
发出商品	可变现净值低于账面金额	已实现销售

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2020.12.31
原材料	3,607,963.12	539,031.62	-	1,308,397.40	-	2,838,597.34
在产品	1,358,127.49	951,452.53	-	1,086,880.16	-	1,222,699.86
库存商品	6,869,069.09	4,151,782.49	-	5,161,647.53	-	5,859,204.05
发出商品	-	468,464.33	-	58,905.27	-	409,559.06
合计	11,835,159.70	6,110,730.97	-	7,615,830.36	-	10,330,060.31

（续上表）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2020年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	已领用
在产品	可变现净值低于账面金额	已领用
库存商品	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	已实现销售或处置
发出商品	可变现净值低于账面金额	已实现销售

（3）各报告期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税留抵税额	35,156,354.09	42,845,870.79	27,051,193.27
预缴所得税	2,630,944.98	2,057,313.39	5,391,239.61
预付的上市费用	3,169,811.32	-	-
合计	40,957,110.39	44,903,184.18	32,442,432.88

10、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,560,560,394.42	1,353,748,837.13	604,915,278.34
固定资产清理	-	-	-
合计	1,560,560,394.42	1,353,748,837.13	604,915,278.34

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	工具器具	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.2021.12.31	705,074,064.04	1,038,984,773.44	1,662,450.56	13,140,435.64	21,175,148.64	6,435,952.19	1,786,472,824.51
2.本期增加金额	18,923,572.80	318,877,910.16	2,864,247.76	1,284,422.08	2,053,507.74	263,033.63	344,266,694.17
(1) 购置	-	131,628,938.78	1,793,451.33	675,528.97	892,913.72	45,661.94	135,036,494.74
(2) 在建工程转入	18,923,572.80	187,248,971.38	1,070,796.43	608,893.11	1,160,594.02	217,371.69	209,230,199.43
3.本期减少金额	-	10,771,896.71	36,328.31	241,908.97	97,669.17	162,957.57	11,310,760.73
(1) 处置或报废	-	10,771,896.71	36,328.31	241,908.97	97,669.17	162,957.57	11,310,760.73
4.2022.12.31	723,997,636.84	1,347,090,786.89	4,490,370.01	14,182,948.75	23,130,987.21	6,536,028.25	2,119,428,757.95
二、累计折旧							
1.2021.12.31	86,127,409.42	327,923,809.68	444,988.71	4,176,159.18	9,400,014.83	961,493.43	429,033,875.25
2.本期增加金额	26,584,533.36	86,890,535.67	248,872.35	1,970,615.92	2,944,288.36	1,121,763.20	119,760,608.86
(1) 计提	26,584,533.36	86,890,535.67	248,872.35	1,970,615.92	2,944,288.36	1,121,763.20	119,760,608.86
3.本期减少金额	-	8,564,547.21	2,430.00	194,867.31	38,749.51	6,644.13	8,807,238.16
(1) 处置或报废	-	8,564,547.21	2,430.00	194,867.31	38,749.51	6,644.13	8,807,238.16
4.2022.12.31	112,711,942.78	406,249,798.14	691,431.06	5,951,907.79	12,305,553.68	2,076,612.50	539,987,245.95
三、减值准备							
1.2021.12.31	-	3,679,137.99	-	-	10,974.14	-	3,690,112.13
2.本期增加金额	-	15,795,038.35	-	39,521.87	28,190.88	-	15,862,751.10
(1) 计提	-	15,795,038.35	-	39,521.87	28,190.88	-	15,862,751.10
3.本期减少金额	-	671,745.65	-	-	-	-	671,745.65
(1) 处置或报废	-	671,745.65	-	-	-	-	671,745.65

广州广合科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	工具器具	其他设备	合计
4.2022.12.31	-	18,802,430.69	-	39,521.87	39,165.02	-	18,881,117.58
四、账面价值							
1.2022.12.31账面价值	611,285,694.06	922,038,558.06	3,798,938.95	8,191,519.09	10,786,268.51	4,459,415.75	1,560,560,394.42
2.2021.12.31账面价值	618,946,654.62	707,381,825.77	1,217,461.85	8,964,276.46	11,764,159.67	5,474,458.76	1,353,748,837.13

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	工具器具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2020.12.31	240,192,627.66	700,230,171.33	993,778.01	5,625,694.02	19,330,742.27	1,067,364.40	967,440,377.69
2.本期增加金额	464,881,436.38	348,895,560.48	668,672.55	7,545,510.85	1,920,038.00	5,368,587.79	829,279,806.05
（1）购置	-	2,689,291.43	602,300.87	1,658,430.37	1,023,206.85	483,984.78	6,457,214.30
（2）在建工程转入	464,881,436.38	346,206,269.05	66,371.68	5,887,080.48	896,831.15	4,884,603.01	822,822,591.75
3.本期减少金额	-	10,140,958.37	-	30,769.23	75,631.63	-	10,247,359.23
（1）处置或报废	-	10,140,958.37	-	30,769.23	75,631.63	-	10,247,359.23
4.2021.12.31	705,074,064.04	1,038,984,773.44	1,662,450.56	13,140,435.64	21,175,148.64	6,435,952.19	1,786,472,824.51
二、累计折旧							
1.2020.12.31	68,626,851.66	279,052,479.11	315,451.63	2,954,291.12	6,577,065.53	511,462.83	358,037,601.88
2.本期增加金额	17,500,557.76	55,338,875.13	129,537.08	1,249,560.37	2,891,017.77	450,030.60	77,559,578.71
（1）计提	17,500,557.76	55,338,875.13	129,537.08	1,249,560.37	2,891,017.77	450,030.60	77,559,578.71
3.本期减少金额	-	6,467,544.56	-	27,692.31	68,068.47	-	6,563,305.34
（1）处置或报废	-	6,467,544.56	-	27,692.31	68,068.47	-	6,563,305.34
4.2021.12.31	86,127,409.42	327,923,809.68	444,988.71	4,176,159.18	9,400,014.83	961,493.43	429,033,875.25
三、减值准备							
1.2020.12.31	-	4,476,523.33	-	-	10,974.14	-	4,487,497.47

广州广合科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	工具器具	其他设备	合计
2.本期增加金额	-	965,482.89	-	-	-	-	965,482.89
（1）计提	-	965,482.89	-	-	-	-	965,482.89
3.本期减少金额	-	1,762,868.23	-	-	-	-	1,762,868.23
（1）处置或报废	-	1,762,868.23	-	-	-	-	1,762,868.23
4.2021.12.31	-	3,679,137.99	-	-	10,974.14	-	3,690,112.13
四、账面价值							
1.2021.12.31账面价值	618,946,654.62	707,381,825.77	1,217,461.85	8,964,276.46	11,764,159.67	5,474,458.76	1,353,748,837.13
2.2020.12.31账面价值	171,565,776.00	416,701,168.89	678,326.38	2,671,402.90	12,742,702.60	555,901.57	604,915,278.34

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	工具器具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2019.12.31	203,678,531.06	525,507,872.52	857,304.55	4,191,658.61	8,913,810.24	705,359.10	743,854,536.08
2.本期增加金额	36,514,096.60	175,092,398.45	136,473.46	1,435,685.41	10,447,432.03	362,005.30	223,988,091.25
（1）购置	-	-	136,473.46	1,435,685.41	-	-	1,572,158.87
（2）在建工程转入	36,514,096.60	175,092,398.45	-	-	10,447,432.03	362,005.30	222,415,932.38
3.本期减少金额	-	370,099.64	-	1,650.00	30,500.00	-	402,249.64
（1）处置或报废	-	370,099.64	-	1,650.00	30,500.00	-	402,249.64
4.2020.12.31	240,192,627.66	700,230,171.33	993,778.01	5,625,694.02	19,330,742.27	1,067,364.40	967,440,377.69
二、累计折旧							
1.2019.12.31	59,783,840.78	241,249,448.99	218,349.78	2,483,031.30	5,091,002.63	440,139.76	309,265,813.24
2.本期增加金额	8,843,010.88	38,119,543.69	97,101.85	472,744.82	1,513,512.90	71,323.07	49,117,237.21
（1）计提	8,843,010.88	38,119,543.69	97,101.85	472,744.82	1,513,512.90	71,323.07	49,117,237.21

广州广合科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	工具器具	其他设备	合计
3.本期减少金额	-	316,513.57	-	1,485.00	27,450.00	-	345,448.57
（1）处置或报废	-	316,513.57	-	1,485.00	27,450.00	-	345,448.57
4.2020.12.31	68,626,851.66	279,052,479.11	315,451.63	2,954,291.12	6,577,065.53	511,462.83	358,037,601.88
三、减值准备							
1.2019.12.31	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	4,476,523.33	-	-	10,974.14	-	4,487,497.47
（1）计提	-	4,476,523.33	-	-	10,974.14	-	4,487,497.47
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	-	4,476,523.33	-	-	10,974.14	-	4,487,497.47
四、账面价值							
1.2020.12.31账面价值	171,565,776.00	416,701,168.89	678,326.38	2,671,402.90	12,742,702.60	555,901.57	604,915,278.34
2.2019.12.31账面价值	143,894,690.28	284,258,423.53	638,954.77	1,708,627.31	3,822,807.61	265,219.34	434,588,722.84

②各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

2020 年、2021 年不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

2022 年末，公司售后回租的固定资产情况如下：

项 目	2022.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	233,198,427.82	49,537,874.85	-	183,660,552.97
办公设备	2,185,757.22	786,872.60	-	1,398,884.62
工具器具	1,889,380.54	708,517.71	-	1,180,862.83
合计	237,273,565.58	51,033,265.16	-	186,240,300.42

③各报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产

④各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
黄石一期厂房	-	456,463,056.09	-	厂房竣工结算，2022年4月28日办妥产权证书

⑤各报告期固定资产抵押情况详见五、17 短期借款及五、27 长期借款说明。

11、在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	77,295,019.89	71,762,276.19	230,875,517.24
工程物资	-	1,359,692.59	1,448,121.44
合计	77,295,019.89	73,121,968.78	232,323,638.68

（1）在建工程

①在建工程明细

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工程	43,911,497.14	-	43,911,497.14	8,001,709.29	-	8,001,709.29
设备	33,383,522.75	-	33,383,522.75	63,760,566.90	-	63,760,566.90
合计	77,295,019.89	-	77,295,019.89	71,762,276.19	-	71,762,276.19

（续上表）

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
工程	210,406,960.38	-	210,406,960.38
设备	20,468,556.86	-	20,468,556.86
合计	230,875,517.24	-	230,875,517.24

② 各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2022.12.31
东莞智能自动化 数控加工厂及电 子制造服务工程	-	34,106,819.54	-	-	-	-	-	- 34,106,819.54
黄石新厂一期厂 房工程	-	-	-	-	-	-	-	-

（续上表）

工程 名称	2020.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利 息资 本 化 率%	2021.12.31
东莞智 能自动 化数控 加工厂 及电子 制造服 务工程	-	-	-	-	-	-	-	-
黄石新 厂一期 厂房工 程	203,681,586.38	256,182,449.15	459,864,035.53	-	4,466,043.02	3,422,162.86	6.00	-

（续上表）

工程名 称	2019.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他减 少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金 额	本期利 息资本 化率%	2020.12.31
东莞智 能自动 化数控 加工厂 及电子 制造服 务工程	-	-	-	-	-	-	-	-

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.12.31
黄石新厂一期厂房工程	711,166.68	202,970,419.70	-	-1,043,880.16	1,043,880.16	6.00		203,681,586.38

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2022.12.31 工程累计投入占预算比例%	工程进度%
东莞智能自动化数控加工厂及电子制造服务工程	20,000.00万元	自有资金和外部借款	2.72	17.05
黄石新厂一期厂房工程	49,010.00万元	自有资金和外部借款	100.00	100.00

（续上表）

工程名称	2021.12.31 工程累计投入占预算比例%	工程进度	2020.12.31 工程累计投入占预算比例%	工程进度
东莞智能自动化数控加工厂及电子制造服务工程	-	-	-	-
黄石新厂一期厂房工程	93.83	100.00	28.16	41.57

③各报告期期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

（2）工程物资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
专用材料	848,998.05	1,440,323.82	1,448,121.44
工程物资减值准备	848,998.05	80,631.23	-
合计	-	1,359,692.59	1,448,121.44

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021.12.31	31,329,933.17
2.本期增加金额	5,937,929.70
（1）租入	5,937,929.70
3.本期减少金额	-
4.2022.12.31	37,267,862.87
二、累计折旧	
1.2021.12.31	10,594,426.85
2.本期增加金额	13,333,475.64

项目	房屋及建筑物
(1) 计提	13,333,475.64
3.本期减少金额	-
4.2022.12.31	23,927,902.49
三、减值准备	
1.2022.12.31	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3.本期减少金额	-
4.2022.12.31	-
四、账面价值	
1.2022.12.31账面价值	13,339,960.38
2.2021.12.31账面价值	20,735,506.32
(续上表)	
项目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
2020.12.31	-
加: 会计政策变更	24,804,383.27
1.2021.01.01	24,804,383.27
2.本期增加金额	6,525,549.90
(1) 租入	6,525,549.90
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	31,329,933.17
二、累计折旧	
2020.12.31	-
加: 会计政策变更	-
1.2021.01.01	-
2.本期增加金额	10,594,426.85
(1) 计提	10,594,426.85
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	10,594,426.85
三、减值准备	
2020.12.31	-
加: 会计政策变更	-
1.2021.01.01	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	-

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物
四、账面价值	
1.2021.12.31账面价值	20,735,506.32
2.2021.01.01账面价值	24,804,383.27

说明：截至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、1。

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	114,392,834.71	30,167,122.23	144,559,956.94
2.本期增加金额	-	10,733,836.65	10,733,836.65
（1）购置	-	10,733,836.65	10,733,836.65
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022.12.31	114,392,834.71	40,900,958.88	155,293,793.59
二、累计摊销			
1.2021.12.31	5,070,551.36	6,289,730.03	11,360,281.39
2.本期增加金额	2,322,623.90	7,270,142.73	9,592,766.63
（1）计提	2,322,623.90	7,270,142.73	9,592,766.63
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022.12.31	7,393,175.26	13,559,872.76	20,953,048.02
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2022.12.31账面价值	106,999,659.45	27,341,086.12	134,340,745.57
2.2021.12.31账面价值	109,322,283.35	23,877,392.20	133,199,675.55

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	90,199,564.71	5,335,455.25	95,535,019.96
2.本期增加金额	24,193,270.00	24,831,666.98	49,024,936.98
（1）购置	24,193,270.00	24,831,666.98	49,024,936.98
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021.12.31	114,392,834.71	30,167,122.23	144,559,956.94
二、累计摊销			
1.2020.12.31	3,154,673.80	3,020,849.78	6,175,523.58
2.本期增加金额	1,915,877.56	3,268,880.25	5,184,757.81
（1）计提	1,915,877.56	3,268,880.25	5,184,757.81

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021.12.31	5,070,551.36	6,289,730.03	11,360,281.39
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2021.12.31账面价值	109,322,283.35	23,877,392.20	133,199,675.55
2.2020.12.31账面价值	87,044,890.91	2,314,605.47	89,359,496.38

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	74,222,679.71	3,089,796.62	77,312,476.33
2.本期增加金额	15,976,885.00	2,245,658.63	18,222,543.63
（1）购置	15,976,885.00	2,245,658.63	18,222,543.63
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.12.31	90,199,564.71	5,335,455.25	95,535,019.96
二、累计摊销			
1.2019.12.31	1,395,526.66	2,000,614.26	3,396,140.92
2.本期增加金额	1,759,147.14	1,020,235.52	2,779,382.66
（1）计提	1,759,147.14	1,020,235.52	2,779,382.66
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.12.31	3,154,673.80	3,020,849.78	6,175,523.58
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2020.12.31账面价值	87,044,890.91	2,314,605.47	89,359,496.38
2.2019.12.31账面价值	72,827,153.05	1,089,182.36	73,916,335.41

（2）各报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）各报告期无形资产抵押情况详见五、17 短期借款及五、27 长期借款说明。

（4）各报告期末无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

14、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
维修改良	3,806,528.48	371,054.76	1,645,504.34	-	2,532,078.90
排污权	1,452,085.37	-	370,745.20	-	1,081,340.17
合计	5,258,613.85	371,054.76	2,016,249.54	-	3,613,419.07

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
维修改良	3,871,266.64	1,518,457.87	1,583,196.03	-	3,806,528.48
排污权	1,822,830.57	-	370,745.20	-	1,452,085.37
合计	5,694,097.21	1,518,457.87	1,953,941.23	-	5,258,613.85

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
维修改良	2,169,229.92	2,884,500.93	1,182,464.21	-	3,871,266.64
排污权	-	1,853,726.00	30,895.43	-	1,822,830.57
合计	2,169,229.92	4,738,226.93	1,213,359.64	-	5,694,097.21

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	122,904,532.09	20,144,725.28	92,047,053.08	15,516,206.86
递延收益	131,044,412.00	25,828,390.37	63,252,982.39	13,337,539.12
可抵扣亏损	40,405,531.64	10,101,382.91	40,205,940.46	10,051,485.12
公允价值变动损益	-	-	27,272.92	4,090.94
小计	294,354,475.73	56,074,498.56	195,533,248.85	38,909,322.04
递延所得税负债：				
公允价值变动损益	-	-	74,759.89	11,213.98
固定资产一次性抵扣	450,476,752.74	67,571,512.91	339,584,377.96	50,937,656.69
小计	450,476,752.74	67,571,512.91	339,659,137.85	50,948,870.67

（续上表）

项目	2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
资产减值准备	40,495,559.23	6,299,897.24
递延收益	33,625,512.03	6,543,826.80
可抵扣亏损	20,993,539.82	3,463,934.07
公允价值变动损益	-	-
小计	95,114,611.08	16,307,658.11
公允价值变动损益	1,230,171.18	184,525.68

项目	2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
固定资产一次性抵扣	273,426,990.86	41,014,048.63
小计	274,657,162.04	41,198,574.31

（2）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	40,941,634.50	215,948.14	-

（3）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2019 年	—	—	—	
2020 年	—	—	—	
2021 年	—	—	-	
2022 年	-	-	-	
2023 年	-	-	-	
2024 年	-	-	-	
2025 年	-	-	-	
2026 年	40,421,888.60	215,948.14	—	
2027 年	519,745.90	—	—	
合计	40,941,634.50	215,948.14	-	

16、其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	2,663,850.00	-	2,663,850.00	2,550,704.40	-	2,550,704.40

（续上表）

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	59,760,186.55	-	59,760,186.55

17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	79,111,456.16	-	16,015,519.27
抵押+保证借款	15,526,192.63	38,277,975.97	30,014,540.00
票据贴现+应收账款保理	13,462,381.02	59,244,483.00	83,000.00

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押+保证借款	24,171,598.42	32,542,648.99	-
合计	132,271,628.23	130,065,107.96	46,113,059.27

说明：

2022 年

① 中信银行股份有限公司广州分行的借款：

2022 年 2 月 28 日，本公司与中信银行股份有限公司广州分行签订了编号【(2022)穗银黄信字第 0001】号的综合授信合同，授信额度 2 亿元整，授信期间 2022 年 2 月 28 日至 2023 年 2 月 11 日；肖红星、刘锦婵提供担保，担保的债权最高额度限度 1 亿元整。截至 2022 年 12 月 31 日，以上融资额度项下的借款余额为 63,879,405.64 元，应付未付利息费用 80,793.29 元。

② 招商银行股份有限公司广州分行的借款：

2021 年 9 月 28 日，本公司与招商银行股份有限公司广州分行签订了编号 120XY2021031956 的授信协议，授信额度 2 亿元整，授信期间 2021 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 27 日；以上授信由公司提供房地产（抵押产权号：粤（2021）广州市不动产权第 06005712 号）进行抵押，由肖红星、刘锦婵提供最高额担保，截至 2022 年 12 月 31 日，以上融资额度项下的借款余额为 15,481,561.53 元，应付未付利息费用 44,631.10 元。

除此之外，本公司在招商银行股份有限公司广州分行进行了票据贴现，截至 2022 年 12 月 31 日，已贴现未到期的承兑汇票金额为 13,462,381.02 元。

招商银行股份有限公司黄石分行

2021 年 11 月 8 日，本公司与招商银行股份有限公司黄石分行签订了编号 127XY2021037886 的授信协议，授信额度 7000 万元整，授信期间 2021 年 11 月 8 日至 2024 年 11 月 7 日；以上授信由公司、肖红星、刘锦婵提供最高额担保。截至 2022 年 12 月 31 日，以上融资额度项下的借款余额为 15,151,257.23 元。

③ 花旗银行（中国）有限公司广州分行的借款：

2022 年 3 月 10 日，本公司与花旗银行（中国）有限公司广州分行签订了编号【FA763868180810-g】的非承诺性短期循环融资协议修改协议，最高融资额为等值 750 万美元。其中贷款限额为不超过等值 400 万美元整；贸易信用证限额不超过 650 万美元整；结算前风险限额为不超过 100 万美元整。肖红星、刘锦婵为以上授信提供担保；本公司与银行签订保证金质押协议提供保证金担保；通过与银行签订应收账款质押及监管协议提供应收账款质押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该授信项下的借款余额为 24,000,000.00 元，应付利息 171,598.42 元。

2021 年

①招商银行股份有限公司广州分行的借款：

2021 年 9 月 28 日，本公司与招商银行股份有限公司广州分行签订了编号 120XY2021031956 的授信协议，授信额度 2 亿元整，授信期间 2021 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 27 日；以上授信由公司提供房地产（抵押产权号：粤（2021）广州市不动产权第 06005712 号）进行抵押，由肖红星、刘锦婵提供最高额担保，截至 2021 年 12 月 31 日，以上融资额度项下的借款余额为 38,190,000.00 元，应付未付利息费用 87,975.97 元。

除此之外，本公司在招商银行股份有限公司广州分行进行了票据贴现，截至 2021 年 12 月 31 日，已贴现未到期的承兑汇票金额为 3,755,612.13 元。

②招商银行股份有限公司济南和平路支行的借款：

2021 年 11 月 19 日，本公司与招商银行股份有限公司济南分行签订了承贴通业务服务协议，基于承贴通服务，本公司将出票人浪潮电子信息产业股份有限公司的承兑汇票在招商银行股份有限公司济南和平路支行进行了贴现，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司在招商银行股份有限公司济南和平路支行已贴现未到期的承兑汇票金额为 55,488,870.87 元。

③星展银行（中国）有限公司广州分行的借款：

2021 年 5 月 4 日，本公司与星展银行（中国）有限公司广州分行签订了编号 COD/GZ/SW/10850/21 的最高额存单质押补充合同，将应付账款融资、短期贷款 I、短期贷款 II 及开立银行承兑汇票的子额度分别增加至人民币 5000 万元或其等值的美元或港币。本公司对以上融资额度提供应收账款质押，肖红星对以上融资额度提供最高额保证。截止 2021 年 12 月 31 日，以上融资额度项下的借款余额为美元 1,440,267.48，折合人民币 9,234,040.85 元。

④花旗银行（中国）有限公司广州分行的借款：

2021 年 1 月 22 日，本公司与花旗银行（中国）有限公司广州分行签订了编号【FA763868180810-e】的非承诺性短期循环融资协议修改协议，最高融资额为等值 750 万美元。其中贷款限额为不超过等值 400 万美元整；贸易信用证限额不超过 650 万美元整；结算前风险限额为不超过 100 万美元整。肖红星、刘锦婵为以上授信提供担保；本公司与银行签订保证金质押协议提供保证金担保；通过与银行签订应收账款质押及监管协议提供应收账款质押担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该授信项下的借款余额为美元 3,634,675.55，折合人民币 23,308,608.14 元。

2020 年

①中国建设银行股份有限公司东莞分行的借款：

2020 年 2 月 21 日，本公司与中国建设银行股份有限公司东莞分行签订了编号为【2020】8800-101-004 的贷款合同，借款金额 4000 万元，借款期限 2020 年 2 月 21 日至 2021 年 2 月 20 日。肖红星、刘锦婵、广州臻蕴投资有限公司提供连带责任担保，由肖红星、刘锦婵、广州臻蕴投资有限公司提供最高额保证，保证责任的最高限额为人民币 150,000,000.00 元，担保期限自 2020 年 2 月 21 日至 2025 年 2 月 21 日。截至 2020 年 12 月 31 日，以上借款余额 500 万元，应付未付利息费用 4,583.43 元。

②中国农业银行股份有限公司东莞道滘分行的借款：

2020 年 2 月 27 日，本公司与中国农业银行股份有限公司东莞道滘分行签订了编号 44010120200001857 的流动资金借款合同，借款金额 100 万元，用于疫情防控支出，贷款期限为 2020 年 2 月 27 日至 2021 年 2 月 26 日，肖红星、刘锦婵提供担保，担保的债权最高余额折合人民币 135,000,000.00 元，担保期限自 2020 年 2 月 26 日至 2023 年 2 月 25 日。截至 2020 年 12 月 31 日，以上借款余额 100 万元，应付未付利息费用 1,310.84 元。

③上海浦东发展银行股份有限公司广州分行的借款：

2020 年 3 月 17 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订了编号 82042020280026 的融资额度协议，融资额度 10,000 万元，适用融资品种：（1）1 年期流动资金贷款额度 10,000 万元整；（2）开立期限为 6 个月的银行承兑汇票额度 10,000 万元整；（3）开立期限为 6 个月的信用证、进出口押汇、出口信用证押汇、出口托收押汇额度各 10,000 万元，额度使用期限 2020 年 3 月 9 日至 2021 年 3 月 9 日。肖红星为以上融资额度提供最高额保证。截至 2020 年 12 月 31 日，以上融资额度项下的借款余额 1,000 万元，应付未付利息费用 9,625.00 元。

④招商银行股份有限公司广州分行的借款：

2019 年 8 月，公司与招商银行签订了编号为 120521XY2019071001 的授信协议，授信额度人民币 6000 万元，授信期间 2019 年 8 月 10 日至 2022 年 8 月 9 日；以上授信由公司提供房地产（抵押产权号：粤（2018）广州市不动产权第 06209674 号）进行抵押，由肖红星、刘锦婵提供最高额担保，截至 2020 年 12 月 31 日，以上融资额度项下的借款余额为 30,014,540.00 元。

⑤中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行的借款

2020 年，公司与中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行签订了编号为 RZBH3229888002020000931003172294 的中国建设银行网络供应链“中信通”业务合同，鉴于建信融通有限责任公司、苏州智铸通信科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行开展了“务信通”业务合作，公司接受“务信通”。公司与中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行签订了委托债权转让协议，转让对苏州智铸通信科技股份有限公司的应收账款。截至 2020 年 12 月 31 日，公司通过应收账款保理业务取得中国建设银行股份有限公司苏州工业园区短期借款 83,000.00 元。

18、衍生金融负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
远期外汇合约	-	-	-
利率掉期	-	27,272.92	-
合计	-	27,272.92	-

19、应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	-	-	-

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	309,074,257.50	273,400,118.60	253,085,974.93
合计	309,074,257.50	273,400,118.60	253,085,974.93

说明：期末不存在已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
材料采购	381,221,769.03	697,576,375.13	340,587,580.24
设备、工程采购	338,570,855.16	390,332,466.43	166,034,975.10
加工费	4,196,687.88	85,622,359.99	10,414,722.48
已开具信用证的电费	73,002,484.14	18,075,212.98	-
其他	23,189,414.05	23,622,033.70	12,831,122.65
合计	820,181,210.26	1,215,228,448.23	529,868,400.47

其中，各报告期期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	9,078,160.39	7,207,970.16	541,431.50

22、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	54,332,802.28	361,915,134.21	342,274,421.60	73,973,514.89
离职后福利-设定提存计划	-	22,392,342.86	20,398,913.96	1,993,428.90
合计	54,332,802.28	384,307,477.07	362,673,335.56	75,966,943.79

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	36,901,795.51	307,542,819.79	290,111,813.02	54,332,802.28
离职后福利-设定提存计划	-	21,564,567.36	21,564,567.36	-
合计	36,901,795.51	329,107,387.15	311,676,380.38	54,332,802.28

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	30,426,074.89	228,882,631.94	222,406,911.32	36,901,795.51
离职后福利-设定提存计划	-	15,480,155.25	15,480,155.25	-
合计	30,426,074.89	244,362,787.19	237,887,066.57	36,901,795.51

（1）短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	52,682,118.19	336,362,870.24	316,003,827.17	73,041,161.26

广州广合科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
职工福利费	8,095.46	2,845,826.89	2,853,922.35	-
社会保险费	281,151.75	13,000,672.94	13,173,329.59	108,495.10
其中：1. 医疗保险费	281,151.75	11,558,829.54	11,839,640.01	341.28
2. 工伤保险费	-	522,772.65	415,217.55	107,555.10
3. 生育保险费	-	919,070.75	918,472.03	598.72
住房公积金	49,734.00	4,192,697.00	4,242,431.00	-
工会经费和职工教育经费	1,311,702.88	5,513,067.14	6,000,911.49	823,858.53
合计	54,332,802.28	361,915,134.21	342,274,421.60	73,973,514.89

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	36,209,395.98	284,807,066.27	268,334,344.06	52,682,118.19
职工福利费	8,095.46	3,644,937.53	3,644,937.53	8,095.46
社会保险费	-	11,640,707.18	11,359,555.43	281,151.75
其中：1. 医疗保险费	-	10,124,125.72	9,842,973.97	281,151.75
2. 工伤保险费	-	428,642.65	428,642.65	-
3. 生育保险费	-	1,087,938.81	1,087,938.81	-
住房公积金	-	3,336,192.08	3,286,458.08	49,734.00
工会经费和职工教育经费	684,304.07	4,348,109.60	3,720,710.79	1,311,702.88
合计	36,901,795.51	307,542,819.79	290,111,813.02	54,332,802.28

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	29,679,626.43	210,234,560.58	203,696,695.57	36,217,491.44
职工福利费	8,095.46	2,069,426.09	2,077,521.55	-
社会保险费	-	10,048,786.08	10,048,786.08	-
其中：1. 医疗保险费	-	8,308,781.29	8,308,781.29	-
2. 工伤保险费	-	348,532.74	348,532.74	-
3. 生育保险费	-	1,391,472.05	1,391,472.05	-
住房公积金	182,451.00	2,806,259.40	2,988,710.40	-
工会经费和职工教育经费	555,902.00	3,723,599.79	3,595,197.72	684,304.07
合计	30,426,074.89	228,882,631.94	222,406,911.32	36,901,795.51

（2）设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-	21,949,663.46	20,039,791.46	1,909,872.00
2. 失业保险费	-	442,679.40	359,122.50	83,556.90

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
合计	-	22,392,342.86	20,398,913.96	1,993,428.90

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-	21,125,068.75	21,125,068.75	-
2. 失业保险费	-	439,498.61	439,498.61	-
合计	-	21,564,567.36	21,564,567.36	-

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-	15,117,633.16	15,117,633.16	-
2. 失业保险费	-	362,522.09	362,522.09	-
合计	-	15,480,155.25	15,480,155.25	-

23、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	-	-	-
环境保护税	7,456.12	14,640.57	8,425.67
企业所得税	4,837,036.21	1,267,830.28	509,869.39
个人所得税	1,007,888.93	789,132.25	584,262.67
城市维护建设税	738,619.81	294,523.56	139,222.25
教育费附加	363,425.30	126,224.16	64,680.97
地方教育附加费	242,283.53	84,149.84	43,120.65
房产税	1,214,065.04	1,917,228.43	-
土地使用税	159,617.04	159,617.03	159,617.02
印花税	262,776.27	153,835.70	61,381.55
合计	8,833,168.25	4,807,181.82	1,570,580.17

24、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	14,718,218.33	22,159,752.23	16,256,981.06
合计	14,718,218.33	22,159,752.23	16,256,981.06

(1) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
往来款	-	-	1,573,629.47
押金及保证金	400,900.00	200,900.00	100,900.00
预提费用款	14,317,318.33	21,958,852.23	14,582,451.59
合计	14,718,218.33	22,159,752.23	16,256,981.06

(2) 各报告期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	9,204,512.52	-	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	45,336,995.29	99,482,082.19	-
一年内到期的租赁负债	14,382,361.21	12,557,331.60	—
合计	68,923,869.02	112,039,413.79	20,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押+保证借款	9,204,512.52	-	20,000,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付分期支付的设备款		-	-
售后回租的融资租赁款	45,336,995.29	-	-
黄石子公司明股实债	-	99,482,082.19	-
合计	45,336,995.29	99,482,082.19	-

(3) 一年内到期的租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
租赁负债	14,382,361.21	12,557,331.60	—

26、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
已背书银行承兑汇票支付未终止确认的应付账款	60,860,800.47	15,264,124.96	4,889,472.70
待转销项税	327,811.66	807,958.47	70,386.09
合计	61,188,612.13	16,072,083.43	4,959,858.79

27、长期借款

项目	2022.12.31	利率区间	2021.12.31	利率区间
抵押+保证借款	111,387,878.64	3.2%-5.0%	-	-
小计	111,387,878.64	-	-	-
减：一年内到期的长期借款	9,204,512.52	-	-	-
合计	102,183,366.12	-	-	-

（续上表）

项目	2020.12.31	利率区间
抵押+保证借款	32,529,159.75	4.75%
小计	32,529,159.75	-
减：一年内到期的长期借款	20,000,000.00	-
合计	12,529,159.75	-

说明：

2022 年

①星展银行（中国）有限公司广州分行的借款：

2022 年 2 月 25 日，黄石广合与星展银行（中国）有限公司广州分行签订了编号 P/GZ/SN/21312/22-B2 的银行信贷额度协议，贷款额度为人民币 1 亿元。黄石广合对以上融资额度提供机器设备抵押担保，公司、肖红星、刘锦婵对以上融资额度提供保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，以上融资额度项下的借款余额为 29,992,762.00 元，应付利息 50,677.05 元。

②招商银行股份有限公司广州分行的借款：

2022 年 11 月 8 日，本公司与招商银行股份有限公司广州分行签订了编号 120HT2022251321 的固定资产借款合同，贷款金额 1 亿元整，为期 36 个月，自 2022 年 11 月 30 日至 2025 年 11 月 29 日；以上借款由肖红星、刘锦婵提供保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，以上借款合同项下的借款余额为 81,268,838.44 元，应付未付利息费用 75,601.15 元。

2020 年

①招商银行股份有限公司广州分行的借款：

2019 年 6 月 24 日，本公司与招商银行股份有限公司广州分行开发区支行签订了编号为 12052HT2019061702 借款合同，用于购买广大科技（广州）有限公司经营性资产，借款合同约定贷款金额为等值人民币 9,000 万元整，且不超过实际并购交易规模的 60%；公司提供房地产产权号粤（2018）广州市不动产权第 06209674 号进行抵押，肖红星、刘锦婵提供保证担保。根据以上协议，本公司实际取得了借款 5,000 万元，期限 3 年，利率为 4.75%，按季付息，分期还款。截止 2020 年 12 月 31 日，以上借款的余额为 32,529,159.75 元；截止 2021 年 12 月 31 日，以上借款已提前归还完毕。

28、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2021.01.01
租赁负债	14,622,826.60	22,401,660.65	24,804,383.27
减：一年内到期的租赁负债	14,382,361.21	12,557,331.60	8,140,757.93
合计	240,465.39	9,844,329.05	16,663,625.34

说明：

（1）2022 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 924,128.08 元，计入到财务费用-利息支出中。

（2）2021 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 851,316.98 元，计入到财务费用-利息支出中。

29、长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	34,507,714.35	-	99,482,082.19
专项应付款	-	-	-
合计	34,507,714.35	-	99,482,082.19

（1）长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
明股实债	-	99,482,082.19	99,482,082.19
其中：本金	-	98,000,000.00	98,000,000.00
计提利息	-	1,482,082.19	1,482,082.19
售后回租的融资租赁款	83,524,593.74	-	-
其中：未实现融资费用	3,679,884.10	-	-
小计	79,844,709.64	99,482,082.19	99,482,082.19
减：一年内到期长期应付款	45,336,995.29	99,482,082.19	-
小计	34,507,714.35	-	99,482,082.19

30、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
政府补助	63,252,982.39	73,591,000.00	5,799,570.39	131,044,412.00

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	33,625,512.03	32,685,780.00	3,058,309.64	63,252,982.39

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	11,556,396.72	23,313,200.00	1,244,084.69	33,625,512.03

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、53、政府补助。

31、股本（单位：股）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州臻蕴投资有限公司	148,687,306.00	54.90	184,685,519.00	162,229,972.00	171,142,853.00	48.90
深圳广谐投资企业（有限合伙）	34,152,077.00	12.61	43,249,099.00	34,152,077.00	43,249,099.00	12.36
深圳广生投资企业（有限合伙）	22,768,052.00	8.41	28,832,734.00	22,768,052.00	28,832,734.00	8.24
深圳广财投资企业（有限合伙）	22,768,052.00	8.41	28,832,734.00	22,768,052.00	28,832,734.00	8.24
长江证券创新投资（湖北）有限公司	11,304,587.00	4.17	14,315,768.00	11,304,587.00	14,315,768.00	4.09
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	6,851,265.00	2.53	8,676,223.00	6,851,265.00	8,676,223.00	2.48
宁波丽金股权投资合伙企业（有限合伙）	6,166,138.00	2.28	7,808,600.00	6,166,138.00	7,808,600.00	2.23
深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,618,037.00	2.07	7,114,503.00	5,618,037.00	7,114,503.00	2.03
广东粤科汕华创业投资有限公司	4,567,509.00	1.69	5,784,147.00	4,567,509.00	5,784,147.00	1.65
深圳宝创共赢产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,740,506.00	1.01	3,470,489.00	2,740,506.00	3,470,489.00	0.99
广东紫宸创业投资合伙企业（有限合伙）	2,740,506.00	1.01	3,470,489.00	2,740,506.00	3,470,489.00	0.99
上海则凯投资合伙企业（有限合伙）	2,283,755.00	0.84	2,892,074.00	2,283,755.00	2,892,074.00	0.83
禾盈同晟（武汉）企业管理中心（有限合伙）	114,188.00	0.04	144,604.00	114,188.00	144,604.00	0.04
深圳市小禾投资合伙企业（有限合伙）	91,350.00	0.03	115,683.00	91,350.00	115,683.00	0.03
新余森泽并购投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	43,220,285.00	19,070,285.00	24,150,000.00	6.90
合计	270,853,328.00	100.00	382,612,951.00	303,466,279.00	350,000,000.00	100.00

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州臻蕴投资有限公司	171,142,853.00	48.90		-	171,142,853.00	45.04
深圳广谐投资企业（有限合伙）	43,249,099.00	12.36		-	43,249,099.00	11.38
深圳广生投资企业（有限合伙）	28,832,734.00	8.24		-	28,832,734.00	7.59
深圳广财投资企业（有限合伙）	28,832,734.00	8.24		-	28,832,734.00	7.59
新余森泽并购投资管理合伙企业（有限合伙）	24,150,000.00	6.90		17,150,000.00	7,000,000.00	1.84
长江证券创新投资（湖北）有限公司	14,315,768.00	4.09		-	14,315,768.00	3.77
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	8,676,223.00	2.48		-	8,676,223.00	2.28
宁波丽金股权投资合伙企业（有限合伙）	7,808,600.00	2.23		-	7,808,600.00	2.05
深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,114,503.00	2.03	571,311.00	-	7,685,814.00	2.02
广东粤科汕华创业投资有限公司	5,784,147.00	1.65	-	-	5,784,147.00	1.52
深圳宝创共赢产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,470,489.00	0.99	-	-	3,470,489.00	0.91
广东紫宸创业投资合伙企业（有限合伙）	3,470,489.00	0.99	-	-	3,470,489.00	0.91
上海则凯投资合伙企业（有限合伙）	2,892,074.00	0.83	-	-	2,892,074.00	0.76
禾盈同晟（武汉）企业管理中心（有限合伙）	144,604.00	0.04	-	-	144,604.00	0.04
深圳市小禾投资合伙企业（有限合伙）	115,683.00	0.03	-	-	115,683.00	0.03
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	9,667,477.00	-	9,667,477.00	2.54
深圳市高新投创业投资有限公司	-	-	5,284,634.00	-	5,284,634.00	1.39

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳市高新投致远一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	1,783,701.00	-	1,783,701.00	0.47
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,928,177.00	-	1,928,177.00	0.51
厦门市深高投金圆人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	1,928,177.00	-	1,928,177.00	0.51
深圳市创新投资集团有限公司	-	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	0.39
红土君晟（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	6,100,000.00	-	6,100,000.00	1.61
红土湾晟（佛山）创业投资中心（有限合伙）	-	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00	0.37
招赢（湖北）科创股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	8,441,502.00	-	8,441,502.00	2.22
南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	142,011.00	-	142,011.00	0.04
广州广开智行股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	3,265,000.00	-	3,265,000.00	0.86
广州穗开新兴壹号股权投资中心（有限合伙）	-	-	1,430,000.00	-	1,430,000.00	0.38
黄石市国有资产经营有限公司	-	-	3,708,010.00	-	3,708,010.00	0.98
合计	350,000,000.00	100.00	47,150,000.00	17,150,000.00	380,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州臻蕴投资有限公司	171,142,853.00	45.04	-	-	171,142,853.00	45.04
深圳广谐投资企业（有限合伙）	43,249,099.00	11.38	-	-	43,249,099.00	11.38
深圳广生投资企业（有限合伙）	28,832,734.00	7.59	-	-	28,832,734.00	7.59
深圳广财投资企业（有限合伙）	28,832,734.00	7.59	-	-	28,832,734.00	7.59

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2021.12.31		本期 增加	本期 减少	2022.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
新余森泽并购投资管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	1.84	-	-	7,000,000.00	1.84
长江证券创新投资（湖北）有限公司	14,315,768.00	3.77	-	-	14,315,768.00	3.77
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	8,676,223.00	2.28	-	-	8,676,223.00	2.28
宁波丽金股权投资合伙企业（有限合伙）	7,808,600.00	2.05	-	-	7,808,600.00	2.05
深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,685,814.00	2.02	-	-	7,685,814.00	2.02
广东粤科汕华创业投资有限公司	5,784,147.00	1.52	-	-	5,784,147.00	1.52
深圳宝创共赢产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,470,489.00	0.91	-	-	3,470,489.00	0.91
广东紫宸创业投资合伙企业（有限合伙）	3,470,489.00	0.91	-	-	3,470,489.00	0.91
上海则凯投资合伙企业（有限合伙）	2,892,074.00	0.76	-	-	2,892,074.00	0.76
禾盈同晟（武汉）企业管理中心（有限合伙）	144,604.00	0.04	-	-	144,604.00	0.04
深圳市小禾投资合伙企业（有限合伙）	115,683.00	0.03	-	-	115,683.00	0.03
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,667,477.00	2.54	-	-	9,667,477.00	2.54
深圳市高新投创业投资有限公司	5,284,634.00	1.39	-	-	5,284,634.00	1.39
深圳市高新投致远一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,783,701.00	0.47	-	-	1,783,701.00	0.47
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	1,928,177.00	0.51	-	-	1,928,177.00	0.51
厦门市深高投金圆人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,928,177.00	0.51	-	-	1,928,177.00	0.51
深圳市创新投资集团有限公司	1,500,000.00	0.39	-	-	1,500,000.00	0.39
红土君晟（广东）创业投资合伙企业（有限合伙）	6,100,000.00	1.61	-	-	6,100,000.00	1.61
红土湾晟（佛山）创业投资中心（有限合伙）	1,400,000.00	0.37	-	-	1,400,000.00	0.37
招赢（湖北）科创股权投资合伙企业（有限合伙）	8,441,502.00	2.22	-	-	8,441,502.00	2.22
南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	142,011.00	0.04	-	-	142,011.00	0.04
广州广开智行股权投资合伙企业（有限合伙）	3,265,000.00	0.86	-	-	3,265,000.00	0.86

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2021.12.31		本期 增加	本期 减少	2022.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州穗开新兴壹号股权投资中心（有限合伙）	1,430,000.00	0.38	-	-	1,430,000.00	0.38
黄石市国有资产经营有限公司	3,708,010.00	0.98	-	-	3,708,010.00	0.98
合计	380,000,000.00	100.00	-	-	380,000,000.00	100.00

说明：报告期内，公司实收资本、股本变动情况详见一、公司基本情况（二）历史沿革 17-19。

32、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2019.12.31	457,580,585.78	24,236,321.21	481,816,906.99
本期增加	25,702,381.00	6,385,726.02	32,088,107.02
本期减少	49,382,731.79	24,236,321.21	73,619,053.00
2020.12.31	433,900,234.99	6,385,726.02	440,285,961.01
本期增加	184,500,000.00	7,131,343.62	191,631,343.62
本期减少	-	-	-
2021.12.31	618,400,234.99	13,517,069.64	631,917,304.63
本期增加	-	7,391,692.66	7,391,692.66
本期减少	-	-	-
2022.12.31	618,400,234.99	20,908,762.30	639,308,997.29

说明：

（1）2020 年 3 月 20 日公司申请新增注册资本，股东溢价出资确认资本公积 25,702,381.00 元；2020 年确认对员工股权激励的股份支付，资本公积增加 6,385,726.02 元。2020 年 6 月，公司以广合科技（广州）有限公司截至 2020 年 4 月 30 日止经审计的实收资本和资本公积折股，折合股本 3.5 亿元人民币，经审计的实收资本和资本公积超过股本总额的部分转为变更后的广州广合科技股份有限公司的资本公积，资本公积减少 73,619,053.00 元。

（2）2021 年 6 月 22 日公司申请增加注册资本 30,000,000.00 元，股东溢价出资确认资本公积 184,500,000.00 元；2021 年确认对员工股权激励的股份支付，资本公积增加 7,131,343.62 元。

（3）2022 年度确认对员工股权激励的股份支付，资本公积增加 7,391,692.66 元。

33、盈余公积

项目	法定盈余公积	合计
2019.12.31	-	-
本期增加	4,920,885.71	4,920,885.71

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	法定盈余公积	合计
本期减少	-	-
2020.12.31	4,920,885.71	4,920,885.71
本期增加	14,647,707.46	14,647,707.46
本期减少	-	-
2021.12.31	19,568,593.17	19,568,593.17
本期增加	28,887,613.20	28,887,613.20
本期减少	-	-
2022.12.31	48,456,206.37	48,456,206.37

说明：各报告期增加系根据《公司法》、公司章程的规定，按当期净利润的 10%计提法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

34、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项目	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上年年末未分配利润	90,545,373.80	4,101,762.96	-146,510,767.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	90,545,373.80	4,101,762.96	-146,510,767.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	279,651,263.89	101,091,318.30	155,533,415.91
减：提取法定盈余公积	28,887,613.20	14,647,707.46	4,920,885.71
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
应付其他权益持有者的股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	341,309,024.49	90,545,373.80	4,101,762.96
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-

35、营业收入和营业成本

（1）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	2,271,785,591.70	1,766,590,436.27	1,970,134,638.27	1,663,946,600.05
其他业务	140,601,250.79	17,128,655.12	105,408,639.16	11,212,834.45

（续上表）

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	1,554,800,504.73	1,221,779,282.54
其他业务	52,650,616.44	6,419,984.10

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
PCB	2,271,785,591.70	1,766,590,436.27	1,970,134,638.27	1,663,946,600.05
其他业务：				
废料废液	136,854,882.75	14,126,643.11	102,370,804.77	8,494,660.46
其他	3,746,368.04	3,002,012.01	3,037,834.39	2,718,173.99
小计	140,601,250.79	17,128,655.12	105,408,639.16	11,212,834.45
合计	2,412,386,842.49	1,783,719,091.39	2,075,543,277.43	1,675,159,434.50

（续上表）

主要产品类型（或行业）	2020 年度	
	收入	成本
主营业务：		
PCB	1,554,800,504.73	1,221,779,282.54
其他业务：		
废料废液	48,643,420.81	2,577,188.18
其他	4,007,195.63	3,842,795.92
小计	52,650,616.44	6,419,984.10
合计	1,607,451,121.17	1,228,199,266.64

（3）营业收入分解信息

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	2,271,785,591.70	1,970,134,638.27	1,554,800,504.73
其中：在某一时刻确认	2,271,785,591.70	1,970,134,638.27	1,554,800,504.73
其他业务收入	140,601,250.79	105,408,639.16	52,650,616.44

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
废料废液	136,854,882.75	102,370,804.77	48,643,420.81
其他	3,746,368.04	3,037,834.39	4,007,195.63
合计	2,412,386,842.49	2,075,543,277.43	1,607,451,121.17

(4) 主营业务按地区

项目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	393,689,457.00	392,788,577.76	473,622,795.75	437,779,785.54
境外	1,878,096,134.70	1,373,801,858.51	1,496,511,842.52	1,226,166,814.51
合计	2,271,785,591.70	1,766,590,436.27	1,970,134,638.27	1,663,946,600.05

(续上表)

项目	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	386,066,883.69	325,358,929.98
境外	1,168,733,621.04	896,420,352.56
合计	1,554,800,504.73	1,221,779,282.54

36、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,782,723.31	2,567,990.40	1,925,145.69
教育费附加	854,912.53	1,100,567.31	830,055.75
地方教育费附加	780,386.18	733,711.57	553,405.46
房产税	6,968,164.41	4,202,915.56	1,729,180.99
土地使用税	930,913.46	910,742.01	683,056.52
印花税	1,303,858.06	803,866.15	495,354.15
环境保护税	36,528.09	48,267.29	28,615.09
合计	12,657,486.04	10,368,060.29	6,244,813.65

说明：主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
佣金	32,983,516.63	30,206,587.76	22,441,898.36
职工薪酬	25,215,503.79	19,723,725.94	14,864,666.47
业务招待费	4,238,121.96	3,725,366.49	2,844,264.44
服务及顾问咨询费	425,747.54	669,192.45	744,266.66
保险费	2,375,945.98	2,671,525.73	2,010,475.28
差旅费	983,000.50	958,230.35	790,814.08

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交通运杂费	857,726.89	810,327.56	721,009.12
报关费	847,698.43	623,655.03	993,315.34
其他	1,090,934.10	1,110,576.84	1,624,708.31
合计	69,018,195.82	60,499,188.15	47,035,418.06

38、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	54,654,713.27	54,460,970.17	38,935,316.22
股份支付	7,391,692.66	7,131,343.62	6,385,726.02
专业服务费	4,203,145.15	5,092,185.75	8,307,746.38
办公费	2,961,399.96	3,537,910.77	2,327,944.07
水电费	1,383,855.74	1,229,633.64	834,576.62
折旧摊销费	7,810,577.87	6,541,407.63	1,311,541.82
财产保险费	868,528.46	613,844.50	379,299.47
存货报废、机物料消耗	546,606.52	564,577.38	103,222.78
交通运杂费	916,182.24	856,808.81	1,426,786.98
通讯费	571,410.26	521,232.40	357,026.66
培训费	427,026.83	594,215.54	333,082.84
业务招待费	773,859.13	437,577.33	276,282.85
伙食费	754,425.78	1,024,672.38	511,909.21
差旅费	1,154,557.41	793,055.13	1,088,616.54
其他	4,199,995.84	2,866,034.01	1,221,679.74
合计	88,617,977.12	86,265,469.06	63,800,758.20

39、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	51,681,326.38	41,074,484.79	32,489,115.71
材料及动力费	53,934,216.51	44,216,466.46	37,061,243.01
折旧费	6,412,601.35	4,653,314.44	2,998,703.61
检测、服务费	2,548,075.82	2,416,445.32	2,158,695.29
其他	518,912.58	220,245.78	99,634.98
合计	115,095,132.64	92,580,956.79	74,807,392.60

40、财务费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	11,665,787.45	5,779,531.37	6,198,564.01
利息收入	1,554,156.35	1,346,891.41	1,521,662.46
汇兑损益	-71,073,602.90	14,687,295.61	36,047,949.15
减：汇兑损益资本化	-	-	-
手续费及其他	3,245,641.67	2,675,015.50	3,315,092.80
合计	-57,716,330.13	21,794,951.07	44,039,943.50

说明：利息资本化金额已计入在建工程。2020 年度用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 6%。

41、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	11,198,847.71	20,857,179.16	30,205,564.58
重点人群增值税返还	674,050.00	-	-
扣代缴个人所得税手续费返还	167,678.86	9,274.96	57,390.75
合 计	12,040,576.57	20,866,454.12	30,262,955.33

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、53、政府补助。

42、公允价值变动收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	-	-	1,491,729.91
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-21,159,871.12	5,345,815.79	9,196,258.46
合计	-21,159,871.12	5,345,815.79	10,687,988.37

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	-1,263,587.77	-111,994.28	-75,786.33
应收账款坏账损失	5,258,576.80	-12,706,208.58	-33,586.61
其他应收款坏账损失	-555,514.81	299,718.78	-7,431.67
合计	3,439,474.22	-12,518,484.08	-116,804.61

44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-66,936,946.14	-46,557,122.17	-6,110,730.97
固定资产减值损失	-15,862,751.10	-965,482.89	-4,487,497.47
工程物资减值损失	-781,840.05	-80,631.23	-
合计	-83,581,537.29	-47,603,236.29	-10,598,228.44

45、资产处置收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	5,783.18	573,486.41	631,858.41

46、营业外收入

项目	2022年度	2021年度	2020年度
违约金、品质扣款	23,511.46	13,800.00	15,700.00
无需支付款项	-	499,693.07	19,125.10
其他	12,320.70	82,107.80	156,603.86
合计	35,832.16	595,600.87	191,428.96

说明：报告期内营业外收入项目全部计入非经常性损益。

47、营业外支出

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	1,097,206.40	222,105.71	56,801.07
对外捐赠支出	-	-	200,000.00
其他	32,830.21	5,637.42	25,039.46
合计	1,130,036.61	227,743.13	281,840.53

说明：报告期内营业外支出项目全部计入非经常性损益。

48、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2022年度	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,536,781.11	7,667,160.54	1,551,432.81
递延所得税调整	-542,534.28	-12,851,367.58	17,016,037.29
合计	30,994,246.83	-5,184,207.04	18,567,470.10

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	310,645,510.72	95,907,111.26	174,100,886.01
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	46,596,826.61	14,386,066.69	26,115,132.90
某些子公司适用不同税率的影响	-4,472,307.52	-7,495,204.78	-1,646,007.87
对以前期间当期所得税的调整	-	8,177.15	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	1,439,086.30	1,337,898.76	2,516,782.55
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,627.78	-	-76,851.43
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	14,859,259.09	276,228.56	-
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-18,387,267.71	-13,697,373.42	-8,341,586.05
其他	-9,038,722.15	-	-
所得税费用	30,994,246.84	-5,184,207.04	18,567,470.10

注：2022 年其他-9,038,722.15 元，其中：-8,192,097.15 元系公司在 2022 年 10 月 1 日到 12 月 31 日新购置的设备、器具可以在所得税税前一次性扣除基础上，允许加计 100%扣除对所得税的影响；-846,625.00 元系重点人群享受的所得税返还或减免所得税额。

49、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助及个税手续费返还收现	79,832,006.18	50,493,924.48	52,332,070.64
利息收现	1,554,156.35	1,346,891.41	1,521,662.46
往来收现	-	4,687,166.77	6,001,060.54
营业外收现	35,832.16	95,907.80	191,428.96
合计	81,421,994.69	56,623,890.46	60,046,222.60

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
期间费用付现	69,886,655.55	65,055,034.76	53,439,620.83
支付手续费等	3,245,641.67	2,461,361.03	3,315,092.80
往来付现	7,516,669.57	-	-
其他付现	32,830.21	5,637.42	225,039.46
合计	80,681,797.00	67,522,033.21	56,979,753.09

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
收回保证金	366,477,215.07	187,464,886.43	149,700,670.10

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
支付保证金	381,384,564.87	196,476,584.26	181,285,484.72
支付使用权资产租赁费	15,278,296.75	9,779,589.50	-
支付的上市费用	3,169,811.32	-	-
合计	399,832,672.94	206,256,173.76	181,285,484.72

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	279,651,263.89	101,091,318.30	155,533,415.91
加：信用减值损失	-3,439,474.22	12,518,484.07	116,804.61
资产减值损失	83,581,537.29	47,603,236.29	10,598,228.44
固定资产折旧	119,760,608.86	77,559,578.71	49,117,237.21
使用权资产折旧	13,333,475.64	10,594,426.85	-
无形资产摊销	9,185,504.63	4,431,205.84	1,092,548.85
长期待摊费用摊销	2,016,249.54	1,953,941.23	1,213,359.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,783.18	-573,486.41	-631,858.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,097,206.40	222,105.71	56,801.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	21,159,871.12	-5,345,815.79	-10,687,988.37
财务费用（收益以“-”号填列）	-20,223,070.94	9,805,153.07	14,480,508.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,165,176.52	-22,601,663.93	-6,857,178.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,622,642.24	9,750,296.36	23,873,215.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,504,414.24	-301,442,402.18	-51,045,682.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,768,284.14	-339,130,348.37	-26,937,712.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,373,022.74	605,865,990.52	167,244,042.86
其他	7,391,692.66	7,131,343.62	6,385,726.02
经营活动产生的现金流量净额	430,866,223.05	219,433,363.89	333,551,469.08
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	-	-	-

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年度	2021年度	2020年度
当期新增的使用权资产	5,937,929.70	20,735,506.32	—
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	200,046,986.17	106,936,605.95	129,478,724.13
减：现金的期初余额	106,936,605.95	129,478,724.13	114,318,773.70
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	93,110,380.22	-22,542,118.18	15,159,950.43

说明：2020 年、2021 年、2022 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额分别为 18,652,355.40 元、54,346,626.33 元、59,126,848.81 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度	2020年度
一、现金	200,046,986.17	106,936,605.95	129,478,724.13
其中：库存现金	3,400.00	3,400.00	3,500.00
可随时用于支付的银行存款	200,043,586.17	106,933,205.95	129,475,224.13
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	200,046,986.17	106,936,605.95	129,478,724.13
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	-	-	-

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	81,063,434.44	71,127,310.92	62,115,613.09	保证金
应收账款	7,330,820.38	13,661,925.53	58,582,336.56	银行授信质押
应收票据	74,323,181.49	74,320,827.35	4,820,966.68	承兑汇票已背书贴现未到期
固定资产	363,242,801.43	118,144,408.08	125,263,073.02	银行授信抵押、售后回租
无形资产	32,114,658.41	5,871,359.72	6,054,839.72	银行授信抵押
合计	558,074,896.15	283,125,831.60	256,836,829.07	-

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、外币货币性项目

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人民 币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人民 币余额
货币资金			157,623,451.22			96,311,959.59
其中：美元	22,155,785.22	6.9475	153,927,317.72	14,521,553.42	6.3757	92,585,068.14
欧元	457,673.98	7.4133	3,392,874.51	256,730.88	7.2197	1,853,519.93
港币	340,774.90	0.8899	303,258.99	2,291,305.68	0.8176	1,873,371.52
应收账款			496,125,931.30			514,654,337.62
其中：美元	71,382,694.16	6.9475	495,931,267.98	80,634,096.44	6.3757	514,098,809.11
欧元	26,258.66	7.4133	194,663.32	41,025.80	7.2197	296,193.97
港币	-	-	-	317,190.00	0.8176	259,334.54
其他应收款			275,598.15			118,925.10
其中：美元	39,668.68	6.9475	275,598.15	18,652.87	6.3757	118,925.10
短期借款			-			32,356,314.28
其中：美元	-	-	-	5,074,943.03	6.3757	32,356,314.28
应付账款			-			52,628,632.60
其中：美元	6,030,695.71	6.9475	41,898,258.45	8,254,565.40	6.3757	52,628,632.60

（续上表）

项目	2020.12.31		
	期末外币余额	折算率	期末折算人民币余额
货币资金			105,041,552.06
其中：美元	15,516,054.94	6.5249	101,240,706.88
欧元	62,121.50	8.0250	498,525.04
港币	3,923,673.00	0.8416	3,302,320.14
应收账款			366,966,418.54
其中：美元	55,237,473.94	6.5249	360,418,993.71
欧元	64,888.18	8.025	520,727.64
港币	7,160,999.52	0.8416	6,026,697.19
其他应收款			-
其中：美元	-	-	-
应付账款			53,840,624.91
其中：美元	8,239,058.98	6.5249	53,759,035.92
港币	96,945.09	0.8416	81,588.99
其他应付款			925,666.37
其中：美元	141,866.75	6.5249	925,666.37
欧元	-	-	-

广州广合科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
多层印制线路板技术改造项目专项补助	财政拨款	3,382,700.22	-	523,058.76	-	2,859,641.46	其他收益	与资产相关
2016年工业企业扩大生产奖励	财政拨款	2,324,841.79	-	263,999.76	-	2,060,842.03	其他收益	与资产相关
2019年新一轮企业技术改造政策支持项目	财政拨款	3,613,000.91	-	473,909.28	-	3,139,091.63	其他收益	与资产相关
2019年广州开发区先进制造业省技术改造配套项目专项资金	财政拨款	2,501,062.92	-	352,190.88	-	2,148,872.04	其他收益	与资产相关
2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术	财政拨款	7,008,993.62	-	924,099.00	-	6,084,894.62	其他收益	与资产相关
技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	财政拨款	4,458,299.24	-	545,102.28	-	3,913,196.96	其他收益	与资产相关
污染防治项目（重点污染源防治项目）补助奖励款	财政拨款	1,468,166.10	-	74,200.68	-	1,393,965.42	其他收益	与资产相关
黄石一期工程投资建设补助奖励	财政拨款	38,495,917.59	20,000,000.00	1,728,631.86	-	56,767,285.73	其他收益	与资产相关
基于Purley平台的大数据服务器系统套板的核心技术攻关	财政拨款	-	1,200,000.00	160,867.10	-	1,039,132.90	其他收益	与资产相关
面向PCB 行业工业互联网集成应用标杆项目	财政拨款	-	3,000,000.00	552,773.79	-	2,447,226.21	其他收益	与资产相关
服务器印制电路板项目	财政拨款	-	35,581,000.00	-	-	35,581,000.00	其他收益	与资产相关
2022年科技项目配套资助	财政拨款	-	600,000.00	107,987.52	-	492,012.48	其他收益	与资产相关
2021年进一步促进先进制造业发展办法技术改造项目	财政拨款	-	7,480,000.00	78,557.20	-	7,401,442.80	其他收益	与资产相关
重大技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	财政拨款	-	780,000.00	14,192.28	-	765,807.72	其他收益	与资产相关
2022省级高质量发展第2批	财政拨款	-	4,950,000.00	-	-	4,950,000.00	其他收益	与资产相关
合计		63,252,982.39	73,591,000.00	5,799,570.39	-	131,044,412.00		

广州广合科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
多层印制线路板技术改造项目专项补助	财政拨款	3,905,758.98	-	523,058.76	-	3,382,700.22	其他收益	与资产相关
2016 年工业企业扩大生产奖励	财政拨款	2,538,841.51	-	213,999.72	-	2,324,841.79	其他收益	与资产相关
2019 年新一轮企业技术改造政策支持项目	财政拨款	4,050,906.59	-	437,905.68	-	3,613,000.91	其他收益	与资产相关
2019 年广州开发区先进制造业省技术改造配套项目专项资金	财政拨款	2,853,253.80	-	352,190.88	-	2,501,062.92	其他收益	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术补助	财政拨款	5,276,751.15	2,561,700.00	829,457.53	-	7,008,993.62	其他收益	与资产相关
技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	财政拨款	-	4,640,000.00	181,700.76	-	4,458,299.24	其他收益	与资产相关
污染防治项目（重点污染源防治项目）补助奖励款	财政拨款	-	1,530,000	61,833.90	-	1,468,166.10	其他收益	与资产相关
黄石一期工程建设投资补助奖励	财政拨款	15,000,000.00	23,954,080.00	458,162.41	-	38,495,917.59	其他收益	与资产相关
合计		33,625,512.03	32,685,780.00	3,058,309.64	-	63,252,982.39		

（续上表）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
多层印制线路板技术改造项目专项补助	财政拨款	4,430,087.26	-	524,328.28	-	3,905,758.98	其他收益	与资产相关

广州广合科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2016年工业企业扩大生产奖励	财政拨款	2,590,000.00	-	51,158.49	-	2,538,841.51	其他收益	与资产相关
2019年新一轮企业技术改造政策支持项目	财政拨款	4,425,849.46	-	374,942.87	-	4,050,906.59	其他收益	与资产相关
广州开发区知识产权优势企业补助	财政拨款	10,460.00	-	10,460.00	-	-	其他收益	与收益相关
广州开发区质量强区专项资金	财政拨款	100,000.00	-	100,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
2019年广州开发区先进制造业省技术改造配套项目专项资金	财政拨款	-	3,000,000.00	146,746.20	-	2,853,253.80	其他收益	与资产相关
2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术补助	财政拨款	-	5,313,200.00	36,448.85	-	5,276,751.15	其他收益	与资产相关
黄石一期工程建设投资补助奖励	财政拨款	-	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	与资产相关
合计		11,556,396.72	23,313,200.00	1,244,084.69	-	33,625,512.03		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年度计入 损益的金额	2022 年度计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
吸纳脱贫人口就业补助	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年高新技术企业认定通过奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
失业待遇补助	财政拨款	180,372.28	其他收益	与收益相关
2022 年市级出口保险补助	财政拨款	124,508.00	其他收益	与收益相关
一次性留工补助	财政拨款	1,103,125.00	其他收益	与收益相关
2022 稳岗返还补助	财政拨款	116,914.85	其他收益	与收益相关
2022 年省级出口信保资金	财政拨款	91,312.00	其他收益	与收益相关
第十批重点用能监管单位能源管理信 息系统建设补助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度广州市知识产权工作专项资 金	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年成长壮大奖	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年度瞪羚企业认定扶持	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年经营贡献奖	财政拨款	70,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年工业企业连续生产补贴	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
第九届广东专利奖金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款	142,490.92	其他收益	与收益相关
出口信用保险补助	财政拨款	240,075.00	其他收益	与收益相关
2020 年区持续拓宽出口信保覆盖面扶 持	财政拨款	286,564.00	其他收益	与收益相关
2020 年广东省重点研发计划项目经费	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年股权投资扶持	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
黄石市劳动局 2022 年失业保险费稳岗 补助	财政拨款	101,115.27	其他收益	与收益相关
2022 年黄石市市级外经贸专项资金	财政拨款	70,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助	财政拨款	9,000.00	其他收益	与收益相关
进口贴息补助	财政拨款	73,800.00	其他收益	与收益相关
职业技能提升培训补贴	财政拨款	187,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年工业企业进规奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
合计		5,399,277.32		

（续上表）

补助项目	种类	2021 年度计 入损益的金 额	2021 年度计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
2020 年促进经济发展专项资金促进外 经贸发展事项进口贴息	财政拨款	91,279.25	其他收益	与收益相关
2020 年广州市黄埔区以工代训补贴	财政拨款	5,873,000.00	其他收益	与收益相关
绿色企业境内外资本市场上市奖励	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	与收益相关

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021 年度计 入损益的 金额	2021 年度计入 损益的列报 项目	与资产相关/ 与收益相关
2021年市级出口信保补贴	财政拨款	83,436.84	其他收益	与收益相关
出口保险补助	财政拨款	251,813.00	其他收益	与收益相关
广州市社会保险基金管理中心拨款	财政拨款	365,399.99	其他收益	与收益相关
瞪羚专项扶持资金-股权投资补贴	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
瞪羚专项扶持资金-研发投入奖励	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
瞪羚专项扶持资金-直接认定奖励	财政拨款	350,000.00	其他收益	与收益相关
2020年支持重点工业企业提高稳定生 产能力事项	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2021年省级出口信保资金	财政拨款	225,197.44	其他收益	与收益相关
2020年先进制造业企业经营贡献奖励 金	财政拨款	930,000.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	财政拨款	492,000.00	其他收益	与收益相关
黄石开发区人社局一次性吸纳就业补 贴	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关
2017年高新技术企业认定奖励	财政拨款	350,000.00	其他收益	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补助	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
2020年度研发补助经费	财政拨款	412,239.00	其他收益	与收益相关
2020年度广东省知识产权示范企业补 贴	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
标准制修订项目资助款	财政拨款	158,504.00	其他收益	与收益相关
2021年质量强区专项资金标准制修订 资助款	财政拨款	900,000.00	其他收益	与收益相关
重点科技产业质量基础共性技术研究 及应用课题经费	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
第八届广东专利奖金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
合计		17,798,869.52		

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度计 入损益的 金额	2020 年度计入 损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
工业企业采购区内企业产品奖励	财政拨款	70,000.00	其他收益	与收益相关
国家、省、市工信部门扶持配套资金 （先进制造业）	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
广州市创新标杆企业补助	财政拨款	225,800.00	其他收益	与收益相关
工程中心配套资金（企业研发创新资 助）	财政拨款	378,524.99	其他收益	与收益相关
2017年区内采购奖励	财政拨款	220,000.00	其他收益	与收益相关
发展改革绿色低碳补助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
开发区就业中心贵州招聘补贴	财政拨款	4,767.50	其他收益	与收益相关
一次性就业补贴	财政拨款	2,107,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2020 年度计 入损益的 金额	2020 年度计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
稳岗工资补贴	财政拨款	5,548.52	其他收益	与收益相关
进口设备贴息	财政拨款	34,542.01	其他收益	与收益相关
政策兑现工业企业增产奖励金	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
广州市受影响企业返还失业保险费	财政拨款	22,838,760.00	其他收益	与收益相关
广州开发区质量强区专项资金资助	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
市信保资金	财政拨款	14,318.30	其他收益	与收益相关
省级短期险保费扶持资金	财政拨款	162,218.57	其他收益	与收益相关
合计		28,961,479.89		

（3）报告期内收到的贷款贴息情况

补助项目	种类	2022 年度计 入损益的 金额	2021 年度计 入损益的 金额	2020 年度计 入损益的 金额	计入损益 的列报 项目	与资产相关/ 与收益 相关
瞪羚专项扶持 资金-贷款贴息 支持	财政 拨款	416,000.00	1,420,487.00	-	财务 费用	与收益 相关
民营及中小企 业银行贷款利 息补贴	财政 拨款	33,000.00	-	-	财务 费用	与收益 相关

（4）报告期内不存在政府补助返还情况。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司报告期内未发生反向购买。

4、处置子公司

本公司报告期内未发生处置子公司。

5、其他

2021 年 1 月 28 日，公司设立东莞广合数控科技有限公司，持有其 100%的股权，将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
黄石广合精密电路有限公司	湖北黄石	湖北黄石	电路板研发、生产、销售	100.00	-	设立
DELTON TECHNOLOGY INTERNATIONAL LIMITED	香港	香港	电路板销售	100.00	-	设立
东莞广合数控科技有限公司	广东东莞	广东东莞	拟从事钻孔加工业务，为公司提供机加工配套	100.00	-	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内不存在合营安排或联营企业。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、衍生金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、衍生金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行或声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.57%（2021 年 12 月 31 日：61.39%；2020 年 12 月 31 日：47.26%）；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 61.48%（2021 年 12 月 31 日：44.65%；2020 年 12 月 31 日：56.11%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 73,907.22 万元（2021 年 12 月 31 日：27,359.99 万元；2020 年 12 月 31 日：14,421.71 万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 56.58%（2021 年 12 月 31 日：63.59%；2020 年 12 月 31 日：57.83%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2022年12月31日，不存在以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示情况；

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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.债务工具投资	-	-	-	-
（二）衍生金融资产	-	74,759.89	-	74,759.89
（三）应收款项融资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	74,759.89	-	74,759.89
（一）衍生金融负债	-	27,272.92	-	27,272.92
持续以公允价值计量的负债总额	-	27,272.92	-	27,272.92

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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.债务工具投资	-	-	-	-
（二）衍生金融资产	-	1,230,171.18	-	1,230,171.18
（三）应收款项融资	-	-	599,826.27	599,826.27
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,230,171.18	599,826.27	1,829,997.45
（一）衍生金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

(2) 第三层次公允价值计量的相关信息

内容	2022.12.31 公允价值	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 公允价值	估值技术	输入值
(一) 交易性金融资产					
理财产品	-	-	-		
(二) 应收款项融资	-	-	599,826.27	现金流量折 现法	预期 收益率

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本(万 元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
广州臻蕴投资有限公司	广州	商务服务业	1,000.00	45.0376	45.0376

本公司最终控制方是：肖红星、刘锦婵。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳广谐投资企业（有限合伙）	本公司持股5%以上股东
深圳广生投资企业（有限合伙）	本公司持股5%以上股东
深圳广财投资企业（有限合伙）	本公司持股5%以上股东
东莞市广华化工有限公司	实际控制人控制的其他公司
广华国际有限公司	实际控制人控制的其他公司
东莞市广华实业投资有限公司	实际控制人控制的其他公司
湖北优尼科光电技术股份有限公司	实际控制人控制的其他公司
东莞秀博电子材料有限公司	实际控制人控制的其他公司
东莞市广华环保技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
东莞市龙博自动化设备有限公司	实际控制人持股5%的其他公司

关联方名称	与本公司关系
肖红星	本公司实际控制人、董事长
曾红	本公司董事、总经理
刘锦婵	本公司实际控制人、董事
陈丽梅	本公司独立董事
冯全源	本公司独立董事（任职期间2020.6.22至2022.1.19）
李莹	本公司独立董事
黄金广	本公司监事
周智勇	本公司监事
彭镜辉	本公司监事
曾杨清	本公司董事会秘书
贺剑青	本公司财务总监
管术春	本公司副总经理
陈炯辉	本公司副总经理
王峻	本公司副总经理
黎钦源	本公司副总经理、总工程师

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
东莞市广华化工有限公司	采购药水	7,460.18	7,611,475.49	7,404,506.32
东莞秀博电子材料有限公司	采购药水	7,401,287.46	2,260,728.63	-
东莞市龙博自动化设备有限公司	采购设备	-	-	981,582.25
东莞市广华环保技术有限公司	采购技术服务	9,368,765.85	4,909,248.37	1,766,865.51

②出售商品、提供劳务

无。

（2）关联托管、承包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间/主债权起止日期	担保是否已经履行完毕	担保事项
肖红星、刘锦婵	239,800,000.00	2019.9.11至2020.9.30	是	汇丰银行（中国）有限公司广州分行授信
	283,800,000.00	2020.9.30至至债务到期日后两年或退款日后两年	否	
	33,000,000.00	2019.2.18至2020.6.5	是	
	USD1,826,000.00			
肖红星、刘锦婵	55,000,000.00	2020.6.5至2021.2.4	是	星展银行（中国）有限公司广州分行授信
	USD1,804,000.00			
	55,000,000.00	2021.2.4至债务履行期届满之后两年	否	
	USD2,695,000.00			
肖红星、刘锦婵	100,000,000.00	2022.2.25至债务履行期届满之后三年	否	花旗银行（中国）有限公司广州分行授信
	USD700,000.00			
	USD6,000,000.00	2019.12.20至2021.1.22	是	
	USD7,500,000.00	2021.1.22至债务和本担保函项下的应付金额被不可撤销的全额偿付并且与债务相关的所有协议终止	否	
肖红星、刘锦婵	90,000,000.00	2019.6.27至2022.6.26	是	招商银行股份有限公司广州分行授信
	60,000,000.00	2019.8.10至2021.2.8	是	
	120,000,000.00	2021.2.8至2021.9.28	是	
	200,000,000.00	2021.9.28至2024.9.27	否	
肖红星、刘锦婵	70,000,000.00	2021.11.18至债务到期日另加三年	否	招商银行股份有限公司黄石分行
肖红星、刘锦婵	根据100,000,000.00的贷款额度发放的贷款、议付款本金及相应利息、罚息、复息、违约金和迟延履行金	2022.11.8至债务到期之日起另加三年	否	招商银行股份有限公司广州分行固定资产贷款
肖红星	20,000,000.00	2019.5.23至2020.4.26	是	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行授信
	100,000,000.00	2020.3.9至2021.3.9	是	
	100,000,000.00	2021.8.31至2022.8.25	是	
肖红星、刘锦婵、广州臻蕴投资有限公司	150,000,000.00	2020.2.21至2025.2.21	否	中国建设银行股份有限公司东莞分行授信

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保期间/主债权起止日期	担保是否已经履行完毕	担保事项
肖红星、刘锦婵	135,000,000.00	2020.2.26至2023.2.25	否	中国农业银行股份有限公司东莞道滘支行授信
肖红星、刘锦婵	60,000,000.00	2020.11.25至2021.3.12	是	交通银行股份有限公司广州经济技术开发区支行授信
肖红星、刘锦婵	62,500,000.00	2021.3.12至债务履行期届满之后两年	否	交通银行股份有限公司广东省分行授信
肖红星、刘锦婵	担保的最高债权75,000,000.00	2022.3.21至主债务履行期限届满之日后三年止	否	中信银行股份有限公司广州分行授信
肖红星、刘锦婵	债权本金100,000,000.00和相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、迟延履行期间的债务利息、延迟履行金以及为实现债权、担保权利等所发生的一切费用和其他所有应付的费用之和	2022.2.28至2023.2.11	否	招银金融租赁有限公司融资租赁
肖红星、刘锦婵	50,000,000.00	2022.3.10至主合同项下债务履行期限届满之后两年	否	浦银金融租赁股份有限公司融资租赁
肖红星、刘锦婵	80,000,000.00	2022.12.29至主合同项下债务履行期限届满之后两个日历年	否	平安国际融资租赁有限公司融资租赁
肖红星	53,200,000.00	2022.4.26至主合同项下债务履行期限届满之后两年	否	中国工商银行股份有限公司东莞道滘支行授信
肖红星、刘锦婵	最高担保额度280,000,000.00	2022.9.1至主合同项下借款到期日之次日起三年	否	中国民生银行股份有限公司广州分行授信
肖红星、刘锦婵	最高债权本金120,000,000.00及主债权的利息及其他应付款项之和	2022.8.19至主合同债务履行期限届满日起三年	否	
肖红星、刘锦婵	注1	2020.4.20至2022.4.19	是	
肖红星	注2	2019.1.1至2021.11.30	是	

注 1、2020 年 1 月，长江黄石基金与本公司、子公司黄石广合、肖红星、刘锦婵等主体签订《黄石广合精密电路有限公司增资协议》、《黄石广合精密电路有限公司增资协议之补充协议》。根据前述协议，长江黄石基金认缴黄石广合的出资款 1.96 亿，持有黄石广合 49%的股权。本公司有回购长江黄石基金持有黄石广合 49%股权的义务，作为前述回购义务的担保措施，本公司将其持有的黄石广合 51%的股权质押给了长江黄石基金，肖红星、刘锦婵向长江黄石基金提供连带责任保证担保。2020 年 9 月，上述主体签订《黄石广合精密电路有限公司增资协议之补充协议二》，明确长江黄石基金向黄石广合认缴的 1.96 亿元增资款为明股实债，投资期限为 2020 年 4 月 20 日至 2022 年 4 月 19 日，并

解除了本公司持有黄石广合 51%股权的质押。截至 2021 年 12 月 31 日，黄石广合收到了长江黄石基金的实缴出资款 9,800 万元。2022 年 4 月 19 日，本公司履行了回购义务，归还该笔款项，解除了肖红星、刘锦婵的前述连带责任保证担保责任。

注 2、本公司、肖红星与 BTI 签订了《合作协议》，约定自 2019 年 1 月 1 日起，BTI 配合本公司完成 PCB 客户资源的转移，接受本公司委托，续行以 BTI 名义，与本公司指定的 PCB 客户签订及履行代工或销售合同等双方合作事项，本公司承担因《合作协议》所产生的责任与义务。肖红星就《合作协议》项下本公司应承担的债务与责任提供不可撤销连带责任保证担保。2021 年 11 月 30 日，本公司、肖红星与 BTI 签订《<合作协议>解除协议》，肖红星在《合作协议》项下的连带责任保证担保于解除协议签署之日起解除。

（5）欠关联方债务偿还和豁免情况

无

（6）专利权转让

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
东莞市广华化工有限公司	专利权转让	-	-	-

2020 年 8 月 20 日，公司与东莞市广华化工有限公司签订《专利转让协议》，将公司与东莞市广华化工有限公司共有的“一种双锥型混合机”、“一种 V 型混合机”、“褪膜液高效率配料装置”、“二次干膜去膜液配液装置”、“环保型酸性蚀刻液配液装置”五项实用新型专利权无偿转让至东莞市广华化工有限公司。转让后，上述五项实用新型专利权由东莞市广华化工有限公司单独所有。

（7）其他

报告期内，本公司曾存在的关联方情况

BTI 于 2018 年 1 月 12 日将所持公司 7.473%的股权转让给臻蕴投资并完成工商变更，2019 年 1 月 12 日开始，BTI 与本公司关联关系解除已超过 12 个月，不再为公司关联方。

关联方名称	与本公司关系
BTI	本公司原持股5%以上股东
广大科技（广州）有限公司	本公司原持股5%以上股东BTI控制的公司
广川科技（广州）有限公司	本公司原持股5%以上股东BTI的实际控制人控制的公司
广上科技（广州）有限公司	本公司原持股5%以上股东BTI的实际控制人控制的公司

本报告期内本公司比照关联方的要求继续披露了与以上公司的交易、往来余额，具体披露情况如下：

①采购商品、接受劳务

对手方	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广上科技（广州）有限公司	采购软件升级服务	-	-	943,396.23

② 出售商品、提供劳务

对手方	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广上科技（广州）有限公司	销售商品	1,519,453.91	710,125.06	367,963.10

③ 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费
广川科技（广州）有限公司	房屋	3,386,112.00	2,180,356.85	1,139,709.41

④ 其他

2016 年 6 月 30 日，BTI 与公司签订《采购框架协议》，客户向 BTI 下达采购订单后，BTI 将订单转单给公司。BTI 通常按照客户向 BTI 采购价格扣除 3% 以内的价差后向公司采购货物。公司与 BTI 后续签订补充协议，约定 BTI 不从代理广合科技业务中分享利润，如有亏损由广合科技自行承担；广合科技在 BTI 预留的代理费用（即 BTI 的客户向 BTI 的采购价格与 BTI 向广合科技采购价格的差异）需覆盖 BTI 代理广合科技业务所需的全部成本与费用。

BTI 作为本公司的代理人，本公司对通过 BTI 代理实现的销售，按照已收或应收客户对价总额确认收入。报告期内，公司通过 BTI 代理实现的销售收入以及公司需承担的 BTI 代理业务过程中发生的运营费用明细如下：

对手方	交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
BTI	通过 BTI 代理实现的销售收入	-	6,670,531.94	418,761,018.50
	BTI 代理本公司 PCB 板业务发生的运营费用	-	255,757.67	10,423,619.76

除以上代理销售事项外，报告期内，公司子公司广合国际与 BTI 发生的非经营性资金往来情况如下：

对手方	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	资金流入公司	资金流出公司	资金流入公司	资金流出公司	资金流入公司	资金流出公司
BTI	-	-	3,779,222.03	9,658,551.63	7,664,225.87	59,912,190.64

注：以上资金往来均为代收货款。

⑤ 应收应付款项

A、应收款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BTI	-	-	-	-
	广上科技（广州）有限公司	565,324.15	28,266.21	329,568.22	16,478.41

应收款项（续）

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	BTI	34,770,997.70	1,738,549.89
	广上科技（广州）有限公司	149,608.32	7,480.42

应收款项（续）

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广大科技（广州）有限公司	-	-	-	-
	广川科技（广州）有限公司	313,850.00	31,385.00	213,850.00	21,385.00

应收款项（续）

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	广大科技（广州）有限公司	-	-
	广川科技（广州）有限公司	140,600.00	14,060.00

B、应付款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	BTI	-	-	847,928.98
	广川科技（广州）有限公司	31,606.00	92,033.11	101,203.94

（8）关键管理人员薪酬

本公司截至 2022 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，其中关键管理人员肖红星、刘锦婵本报告期内未在本公司领取薪酬。支付薪酬情况见下表：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	20,368,959.87	16,058,233.49	13,927,926.71

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

无

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付票据	东莞市广华化工有限公司	-	1,920,205.67	-
应付账款	东莞市广华化工有限公司	38,284.14	2,381,907.03	2,894,136.15

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
	东莞市龙博自动化设备有限公司	11,424.12	19,163.72	665,676.31
	东莞秀博电子材料有限公司	4,412,906.97	2,260,308.06	
其他应付 款	东莞市广华环保技术有限公司	492,035.88	869,049.86	221,769.83

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	-	-	3,070,617.70
公司报告期行权的各项权益工具总额	-	-	3,070,617.70
公司报告期失效的各项权益工具总额	-	1,467,160.18	10,856,193.40
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-

说明：本公司通过员工持股平台深圳广生投资企业（有限合伙）、深圳广财投资企业（有限合伙）给予员工股权激励，已按照授予日的公允价值与员工支付对价确认股份支付的金额，并在合伙协议约定的服务期内进行分摊。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	-	外部投资者投资入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	持股平台合伙企业的财产份额转让协议		
期末估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	86,261,438.77	78,869,746.11	71,738,402.49
以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,391,692.66	7,131,343.62	6,385,726.02

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
大额发包合同	193,960,000.00	-	181,883,679.01
对外投资承诺	-	2,000,000.00	12,000,000.00
对外回购承诺	-	98,000,000.00	98,000,000.00

本公司的子公司黄石广合与中国电子系统工程第四建设有限公司签订《建设工程施工合同》，将广合电路多高层精密线路板项目一期施工总承包工程、机电项目设计及机电总承包工程、热水锅炉工程等施工外包给中国电子系统工程第四建设有限公司，合同价格分别为 279,556,025.50 元、80,000,000.00 元、550,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，已确认在建工程 178,222,346.49 元，尚未执行金额 181,883,679.01 元；截止 2021 年 12 月 31 日，工程已完工，并在财务报表中确认固定资产。

2022 年 4 月，本公司的子公司东莞广合与广东宏达建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》，将广合科技东莞智能自动化数控加工及电子制造服务项目 1 号厂房、2 号厂房、3 号地下室、4 号宿舍楼等施工外包给广东宏达建设工程有限公司，合同价格总价格为 193,960,000.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日，尚未支付工程款。

对外投资承诺是对子公司的承诺。①截至 2020 年 12 月 31 日，根据黄石广合的投资协议、公司章程，其注册资本为人民币 4 亿元，其中公司认缴的出资比例为 51%，认缴注册资本 2.04 亿元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已出资 1.92 亿元，剩余 1200 万元未出资；②截至 2021 年 12 月 31 日，东莞广合注册资本为 3000 万元，公司已出资 2800 万元，剩余 200 万元未出资。

2020 年 1 月，本公司、子公司黄石广合与长江黄石基金签订了增资协议、增资协议之补充协议。根据协议，长江黄石基金认缴黄石广合的出资款 1.96 亿，持有黄石广合 49% 的股权，本公司有回购长江黄石基金持有黄石广合 49% 的股权的义务。截至 2021 年 12 月 31 日，黄石广合收到了长江黄石基金认缴的出资款 9,800 万元。2022 年 4 月 19 日，公司履行回购义务，已归还该笔款项。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司不存在对外签订的不可撤销的重大的经营租赁合同情况。

（3）其他承诺事项

2019 年 8 月 27 日，本公司与黄石经济技术开发区管理委员会·铁山区人民政府签订《项目投资合同书》，约定本公司拟在黄石经济技术开发区取得工业用地，投资建设“广合科技 PCB 智能制造项目”，生产 PCB 板，项目投资总额为 50 亿元。协议对项目概况、项目用地、项目建设双方权利义务、优惠政策、违约责任、争议解决等进行了约定。2020 年 5 月 21 日，本公司与黄石经济技术开发区管理委员会·铁山区人民政府签订《广合科技 PCB 智能制造项目之补充协议》，对补贴等事项进行了约定。

2021 年 1 月 5 日，本公司的子公司东莞广合数控科技有限公司与东莞市望牛墩镇人民政府签订《广合科技东莞智能自动化数控加工及电子制造服务项目投资协议》，约定本公司在东莞市望牛墩镇临港工业园取得工业用地，投资建设“广合科技东莞智能自动化数控加工及电子制造服务项目”，项目投资总额为 3.5 亿元。协议对项目概况、用地及建设、项目效益、违约责任等进行了约定。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司作为申请人，由花旗银行（中国）有限公司广州分行开具的、未履行完毕的不可撤销尚未履行信用证 2 份，金额折合人民币 8,099,829.80 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司作为申请人，由招商银行开具的、未履行完毕的不可撤销尚未履行信用证 12 份，金额合计 73,002,484.14 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司作为担保方为子公司黄石广合、东莞广合进行担保，担保金额及期限如下：

被担保方	担保金额	担保期间/主债权起止日期	担保是否已经履行完毕	备注
黄石广合	70,000,000.00	2021.11.18至债务到期日另加三年	否	招商银行股份有限公司黄石分行授信
黄石广合	53,200,000.00	2022.4.26至债务履行期届满之日起两年	否	平安国际融资租赁有限公司融资租赁
黄石广合	100,000,000.00 USD700,000.00	100,000,000.00 USD700,000.00	否	星展银行（中国）有限公司广州分行授信
东莞广合	最高担保额度 280,000,000.00	2022.9.1至主合同项下借款到期日之次日起三年	否	中国工商银行股份有限公司东莞道滘支行授信

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

- 2023 年 3 月 31 日，公司与 BORTHONG INDUSTRIES TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 签订了金池工业园区的土地买卖合同，土地价格 166,874,375 泰铢，公司按照合同约定通过广合国际支付了 1,473,721.30 美元的定金。
- 2023 年 4 月 4 日，子公司广合国际在英属维尔京群岛成立 Delton Investment Holding Limited 公司。

十四、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2022 年度	2021 年度
短期租赁	635,336.90	834,568.13
低价值租赁	109,814.08	123,823.12
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
合计	745,150.98	958,391.25

2、其他

除上述租赁外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	24,323,181.49	-	24,323,181.49	70,752,995.83	-	70,752,995.83
商业承兑汇票	29,027,367.54	1,451,368.38	27,575,999.16	3,755,612.13	187,780.61	3,567,831.52
合计	53,350,549.03	1,451,368.38	51,899,180.65	74,508,607.96	187,780.61	74,320,827.35

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,719,352.33	-	4,719,352.33
商业承兑汇票	1,515,726.60	75,786.33	1,439,940.27
合计	6,235,078.93	75,786.33	6,159,292.60

说明：

（1）期末本公司不存在已质押的应收票据情况。

（2）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,778,822.24	24,323,181.49	22,410,932.84	70,752,995.83
商业承兑票据	-	-	-	3,755,612.13
合计	16,778,822.24	24,323,181.49	22,410,932.84	74,508,607.96

（续上表）

种类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,412,970.98	3,519,352.33
商业承兑票据	-	1,370,120.37
合计	5,412,970.98	4,889,472.70

(3) 各报告期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2022.12.31					2021.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按组合计提坏账准备											
其中：											
商业承兑汇票	29,027,367.54	54.41	1,451,368.38	5.00	27,575,999.16	3,755,612.13	5.04	187,780.61	5.00	3,567,831.52	
银行承兑汇票	24,323,181.49	45.59	-	-	24,323,181.49	70,752,995.83	94.96	-	-	70,752,995.83	
合计	53,350,549.03	100.00	1,451,368.38	2.72	51,899,180.65	74,508,607.96	100.00	187,780.61	0.25	74,320,827.35	

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	1,515,726.60	24.31	75,786.33	5.00	1,439,940.27
银行承兑汇票	4,719,352.33	75.69	-	-	4,719,352.33
合计	6,235,078.93	100.00	75,786.33	1.22	6,159,292.60

说明：

①截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	29,027,367.54	1,451,368.38	5.00

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	24,323,181.49	-	-

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,755,612.13	187,780.61	5.00

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	70,752,995.83	-	-

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,515,726.60	75,786.33	5.00

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,719,352.33	-	-

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提坏账准备金额 1,263,587.77 元。

2021 年计提坏账准备金额 111,994.28 元。

2020 年计提坏账准备金额 75,786.33 元。

（6）各报告期不存在实际核销的应收票据情况。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	520,852,512.44	727,562,867.73	520,370,760.13
1至2年	-	288,721.46	500,499.50
2至3年	-	-	65,334.79
3年以上	-	429,586.58	442,634.55
小计	520,852,512.44	728,281,175.77	521,379,228.97
减：坏账准备	5,239,418.80	11,998,005.10	9,792,565.08
合计	515,613,093.64	716,283,170.67	511,586,663.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	446,583.00	0.09	89,316.60	20.00	357,266.40	-	-	-	-	-
其中：										
安徽省配天机器人集团 有限公司	446,583.00	0.09	89,316.60	20.00	357,266.40	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	520,405,929.44	99.91	5,150,102.20	0.99	515,255,827.24	728,281,175.77	100.00	11,998,005.10	1.65	716,283,170.67
其中：										
应收其他客户	103,002,043.99	19.78	5,150,102.20	5.00	97,851,941.79	230,453,092.48	31.64	11,998,005.10	5.21	218,455,087.38
合并范围内关联方	417,403,885.45	80.14	-	-	417,403,885.45	497,828,083.29	68.36	-	-	497,828,083.29
合计	520,852,512.44	100.00	5,239,418.80	1.01	515,613,093.64	728,281,175.77	100.00	11,998,005.10	1.65	716,283,170.67

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
无	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	521,379,228.97	100.00	9,792,565.08	1.88	511,586,663.89
应收其他客户	183,611,298.75	35.22	9,792,565.08	5.33	173,818,733.67
合并范围内关联方	337,767,930.22	64.78	-	-	337,767,930.22
合计	521,379,228.97	100.00	9,792,565.08	1.88	511,586,663.89

①截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
安徽省配天机器人集团有限公司	446,583.00	89,316.60	20.00	逾期未收回，已报保险理赔

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

项目	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	103,002,043.99	5,150,102.20	5.00

组合计提项目：合并范围内关联方

项目	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合并范围内关联方	417,403,885.45	-	-

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

项目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	229,734,784.44	11,486,739.22	5.00
1至2年	288,721.46	81,679.30	28.29
2至3年	-	-	-
3年以上	429,586.58	429,586.58	100.00
合计	230,453,092.48	11,998,005.10	5.21

组合计提项目：合并范围内关联方

项目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合并范围内关联方	497,828,083.29	-	-

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	182,602,829.91	9,130,141.50	5.00
1至2年	500,499.50	165,214.88	33.01
2至3年	65,334.79	54,574.15	83.53
3年以上	442,634.55	442,634.55	100.00
合计	183,611,298.75	9,792,565.08	5.33

组合计提项目：合并范围内关联方

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合并范围内关联方	337,767,930.22	-	-

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年转回坏账准备金额 6,303,800.36 元，核销坏账准备 454,785.94 元。

2021 年计提坏账准备金额 2,205,440.02 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.01.01	23,384,659.25
本期计提	-
本期收回或转回	12,058,245.27
本期核销	1,533,848.90
2020.12.31	9,792,565.08

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额		
	2022年度	2021年度	2020 年度
实际核销的应收账款	454,785.94	-	1,533,848.90

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2020年度	深圳市深联电子技术有限公司	货款	1,395,768.16	已诉讼判决强制执行仍未收回	经管理层逐级审批	否

(5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 467,116,415.02 元,占应收账款期末余额合计数的比例 89.68%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,494,772.87 元。

截至 2021 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 676,118,384.36 元,占应收账款期末余额合计数的比例 92.84%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,914,515.05 元。

截至 2020 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 471,625,287.89 元,占应收账款期末余额合计数的比例 90.46%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,692,867.88 元。

(6) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 各报告期公司使用应收账款进行质押、转让,期末已质押或转让的应收账款账面价值如下:

质押银行	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
汇丰银行(中国)有限公司广州分行	-	-	43,012,704.48
星展银行(中国)有限公司广州分行	7,330,820.38	13,661,925.53	15,226,995.01
中国建设银行股份有限公司苏州分行	-	-	342,637.07
合计	7,330,820.38	13,661,925.53	58,582,336.56

(8) 各报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	346,750,607.31	300,442,041.46	4,402,285.99
合计	346,750,607.31	300,442,041.46	4,402,285.99

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	344,808,106.53	297,472,879.85	1,501,725.67

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1至2年	381,209.00	241,227.20	1,007,220.00
2至3年	241,227.20	575,220.00	2,236,436.24
3至4年	300,000.00	2,195,359.04	212,000.00
4至5年	1,418,660.00	200,000.00	50,000.00
5年以上	253,150.00	234,170.00	187,680.00
小计	347,402,352.73	300,918,856.09	5,195,061.91
减：坏账准备	651,745.42	476,814.63	792,775.92
合计	346,750,607.31	300,442,041.46	4,402,285.99

②按款项性质披露

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	6,517,454.17	651,745.42	5,865,708.75	3,272,486.20	327,248.62	2,945,237.58
员工借款、备用金及其他	-	-	-	1,495,660.12	149,566.01	1,346,094.11
代垫社保和公积金	826,015.51	-	826,015.51	1,273,243.28	-	1,273,243.28
合并范围内关联方往来款	340,058,883.05	-	340,058,883.05	294,877,466.49	-	294,877,466.49
合计	347,402,352.73	651,745.42	346,750,607.31	300,918,856.09	476,814.63	300,442,041.46

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	3,168,983.00	705,698.30	2,463,284.70
员工借款、备用金及其他	870,776.24	87,077.62	783,698.62
代垫社保和公积金	1,117,337.01	-	1,117,337.01
合并范围内关联方往来款	37,965.66	-	37,965.66
合计	5,195,061.91	792,775.92	4,402,285.99

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	6,517,454.17	10.00	651,745.42	5,865,708.75

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
代垫社保和公积金	826,015.51	-	-	826,015.51
员工借款、备用金及其他	-	-	-	-
合并范围内关联方往来款	340,058,883.05	-	-	340,058,883.05
合计	347,402,352.73	0.19	651,745.42	346,750,607.31

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	3,272,486.20	10.00	327,248.62	2,945,237.58
代垫社保和公积金	1,273,243.28	-	-	1,273,243.28
员工借款、备用金及其他	1,495,660.12	10.00	149,566.01	1,346,094.11
合并范围内关联方往来款	294,877,466.49	-	-	294,877,466.49
合计	300,918,856.09	0.16	476,814.63	300,442,041.46

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	2,736,983.00	10.00	273,698.30	2,463,284.70
员工借款、备用金及其他	870,776.24	10.00	87,077.62	783,698.62
代垫社保和公积金	1,117,337.01	-	-	1,117,337.01
合并范围内关联方往来款	37,965.66	-	-	37,965.66
合计	4,763,061.91	7.57	360,775.92	4,402,285.99

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
广州中旗科技孵化器有限公司	432,000.00	100.00	432,000.00	-	租赁合同中止，预计押金可收回性低

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年12月31日余额	476,814.63	-	-	476,814.63
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	174,930.79	-	-	174,930.79
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	651,745.42	-	-	651,745.42

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	360,775.92	-	432,000.00	792,775.92
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	116,038.71	-	-	116,038.71
本期转回	-	-	432,000.00	432,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	476,814.63	-	-	476,814.63

广州广合科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	350,494.25	-	432,000.00	782,494.25
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	10,281.67	-	-	10,281.67
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	360,775.92	-	432,000.00	792,775.92

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
2021 年度	广州中旗科技孵化器有限公司	诉讼胜诉，款项已收回	银行转账	租赁合同中止，预计押金可收回性低	432,000.00

⑤各报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
黄石广合精密电路有限公司	关联方借款	335,923,539.78	1年以内	96.70	-
东莞广合数控科技有限公司	关联方借款	4,041,652.74	1年以内	1.16	-
招银金融租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1年以内	0.72	250,000.00
广元（广州）科技有限公司	押金	803,103.60	1年以内、2-3年、4-5年	0.23	80,310.36
广州燃气集团有限公司	保证金	608,300.00	1年以内	0.18	60,830.00
合计	-	343,876,596.12	-	98.99	391,140.36

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
黄石广合精密电路有限公司	关联方借款	294,790,086.88	1年以内	97.96	-
广东工业大学	往来款	776,699.04	3-4年	0.26	77,669.90
广元（广州）科技有限公司	押金	773,737.20	1-2年、3-4年	0.26	77,373.72
广州市铭汉科技股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3年、4-5年	0.17	50,000.00
广州燃气集团有限公司	保证金	456,240.00	2-3年、5年以上	0.15	45,624.00
合计	-	297,296,763.12	-	98.80	250,667.62

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东工业大学	往来款	776,699.04	2-3年	14.95	77,669.90
广元（广州）科技有限公司	押金	773,737.20	1年以内、2-3年	14.89	77,373.72
广州市铭汉科技股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2年、3-4年	9.62	50,000.00
广州燃气集团有限公司	保证金	456,240.00	1-2年、5年以上	8.78	45,624.00
广州中旗科技孵化器有限公司	押金	432,000.00	1-2年	8.32	432,000.00
合计	--	2,938,676.24		56.56	682,667.62

⑦期末不存在应收政府补助情况。

⑧各报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨各报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	437,004,710.75	-	437,004,710.75	239,004,710.75	-	239,004,710.75

（续上表）

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	199,004,710.75	-	199,004,710.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄石广合	204,000,000.00	196,000,000.00	-	400,000,000.00	-	-
广合国际	7,004,710.75	-	-	7,004,710.75	-	-
东莞广合	28,000,000.00	2,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合计	239,004,710.75	198,000,000.00	-	437,004,710.75	-	-

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄石广合	192,000,000.00	12,000,000.00	-	204,000,000.00	-	-
广合国际	7,004,710.75	-	-	7,004,710.75	-	-
东莞广合	-	28,000,000.00	-	28,000,000.00	-	-
合计	199,004,710.75	40,000,000.00	-	239,004,710.75	-	-

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄石广合	35,000,000.00	157,000,000.00	-	192,000,000.00	-	-
广合国际	7,004,710.75	-	-	7,004,710.75	-	-
东莞广合	-	-	-	-	-	-
合计	42,004,710.75	157,000,000.00	-	199,004,710.75	-	-

5、营业收入和营业成本

(1) 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	1,924,865,139.33	1,493,210,143.19	1,849,530,333.84	1,574,950,720.02
其他业务	115,632,569.48	10,631,520.55	110,642,286.00	20,658,262.57

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	1,550,836,044.57	1,221,406,128.56
其他业务	52,650,616.44	6,419,984.10

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
PCB	1,924,865,139.33	1,493,210,143.19	1,849,530,333.84	1,574,950,720.02
其他业务：				
废料废液	111,833,913.03	7,185,729.79	97,168,799.74	6,056,649.53
其他	3,798,656.45	3,445,790.76	13,473,486.26	14,601,613.04
小计	115,632,569.48	10,631,520.55	110,642,286.00	20,658,262.57
合计	2,040,497,708.81	1,503,841,663.74	1,960,172,619.84	1,595,608,982.59

（续上表）

主要产品类型（或行业）	2020 年度	
	收入	成本
主营业务：		
PCB	1,550,836,044.57	1,221,406,128.56
其他业务：		
废料废液	48,643,420.81	2,577,188.18
其他	4,007,195.63	3,842,795.92
小计	52,650,616.44	6,419,984.10
合计	1,603,486,661.01	1,227,826,112.66

(3) 营业收入分解信息

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	1,924,865,139.33	1,849,530,333.84	1,550,836,044.57
其中：在某一时刻确认	1,924,865,139.33	1,849,530,333.84	1,550,836,044.57
其他业务收入	115,632,569.48	110,642,286.00	52,650,616.44
废料废液	111,833,913.03	97,168,799.74	48,643,420.81
其他	3,798,656.45	13,473,486.26	4,007,195.63
合计	2,040,497,708.81	1,960,172,619.84	1,603,486,661.01

(4) 主营业务按地区

项目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	361,483,732.22	355,226,289.06	473,622,795.75	436,881,895.60
境外	1,563,381,407.11	1,137,983,854.13	1,375,907,538.09	1,138,068,824.42
合计	1,924,865,139.33	1,493,210,143.19	1,849,530,333.84	1,574,950,720.02

（续上表）

项目	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	386,066,883.69	325,358,929.98
境外	1,164,769,160.88	896,047,198.58
合计	1,550,836,044.57	1,221,406,128.56

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益	-1,091,423.22	351,380.70	575,057.34
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,321,897.71	22,277,666.16	30,205,564.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
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	-	-	1,491,729.91
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-21,159,871.12	5,345,815.79	9,196,258.46
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	432,000.00	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-

项目	2022年度	2021年度	2020年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次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	3,001.95	589,963.45	-33,610.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,192,097.15	-	-
非经常性损益总额	-1,734,297.53	28,996,826.10	41,434,999.79
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,259,157.43	4,397,491.64	6,320,503.63
非经常性损益净额	-475,140.10	24,599,334.46	35,114,496.16
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-475,140.10	24,599,334.46	35,114,496.16

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目 8,192,097.15 元系公司在 2022 年 10 月 1 日到 12 月 31 日新购置的设备、器具可以在所得税税前一次性扣除基础上，允许加计 100%扣除对所得税的影响。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2022年度	2021年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.10%	10.72%	21.96%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.13%	8.11%	17.00%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022年度	2021年度	2020年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.28	0.45	-	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.21	0.35	-	-	-

4、公司主要财务报表项目变动情况说明

（1）货币资金 2022 年末余额为 28,111.04 万元，较 2021 年末余额增加 10,304.65 万元，增幅 57.87%，主要是由于公司期末新增了项目贷款，长期借款增加所致。

（2）应收票据 2022 年末余额为 10,189.92 万元，较 2021 年末余额增加 2,757.84 万元，增幅 37.11%，是由于售后回租取得了 5000 万银行承兑汇票的融资，票据已背书转让，期末未终止确认，导致了应收票据期末余额的增加；应收票据 2021 年末余额为 7,432.08 万元，较 2020 年末余额增加 6,816.15 万元，增幅 1106.04%，是由于已背书、贴现未到期的应收票据的增加。

（3）衍生金融资产 2022 年末余额为 0，公司期末不存在未到期的远期外汇合约；衍生金融资产 2021 年末余额 7.48 万元，较 2020 年末余额减少 115.54 万元，减幅 93.92%；衍生金融资产的变动主要是购买的远期外汇合约公允价值的变动所致。

（4）应收账款 2021 年末余额为 70,322.09 万元，较 2020 年末余额增加 24,415.10 万元，增幅 53.18%，主要是公司营业收入增加，且下半年增长较为明显，客户按照信用期回款，导致了期末应收账款的大幅增加。

（5）预付账款 2022 年末余额为 315.89 万元，较 2021 年末余额增加 183.12 万元，增幅 137.93%，主要是预付的技术开发费增加；预付账款 2021 年末余额为 132.77 万元，较 2020 年末余额增加 92.31 万元，增幅 228.18%，主要是预付的材料费、燃油费的增加。

（6）其他应收款 2022 年末余额为 1,142.65 万元，较 2021 年末余额增加 546.96 万元，增幅 91.82%，主要是应收的售后回租融资业务的保证金增加；其他应收款 2021 年末余额为 595.69 万元，较 2020 年末余额增加 151.53 万元，增幅 34.12%，主要是黄石子公司代垫社保和公积金的增加。

（7）存货 2021 年末余额为 44,602.48 万元，较 2020 年末余额增加 25,488.53 万元，增幅 133.35%，主要是收入增长，公司存货增加，与此同时，受下游行业普遍缺少芯片影响，客户提货放缓也导致了公司存货的增加。

（8）其他流动资产 2021 年末余额为 4,490.32 万元，较 2020 年末余额增加 1,246.08 万元，增幅 38.41%，主要是增值税留抵税额增加。

（9）固定资产 2021 年末余额为 135,374.88 万元，较 2020 年末余额增加 74,883.36 万元，增幅 123.79%，主要是黄石子公司房屋建筑物完工转固，黄石子公司投产，机器设备等固定资产大幅增加。

（10）在建工程 2021 年末余额为 7,312.20 万元，较 2020 年末余额减少 15,920.17 万元，减幅 68.53%，主要是黄石子公司房屋建筑物完工转固所致。

（11）使用权资产 2022 年末余额为 1,334.00 万元，较 2021 年末余额减少 739.55 万元，减幅 35.67%，主要是使用权资产计提折旧所致。

（12）无形资产 2021 年末余额为 13,319.97 万元，较 2020 年末余额增加 4,384.02 万元，增幅 49.06%，主要是东莞广合新增土地使用权所致。

（13）长期待摊费用 2022 年末余额为 361.34 万元，较 2021 年末余额减少 164.52 万元，减幅 31.29%，主要是维修、改造工程减少，长期待摊费用摊销所致。

（14）递延所得税资产 2022 年末余额为 5,607.45 万元，较 2021 年末余额增加 1,716.52 万元，增幅 44.12%，主要是本期递延收益余额增加以及黄石子公司的亏损，形成所得税纳税差异，计提递延所得税资产所致；递延所得税资产 2021 年末余额为 3,890.93 万元，较 2020 年末余额增加 2,260.17 万元，增幅 138.60%，主要是本期减值准备余额增加以及黄石子公司的亏损，形成所得税纳税差异，计提递延所得税资产所致。

（15）其他非流动资产 2021 年末余额为 255.07 万元，较 2020 年末余额减少 5,720.95 万元，减幅 95.73%，其他非流动资产减少主要是黄石子公司投产，预付设备款减少所致。

（16）短期借款 2021 年末余额为 13,006.51 万元，较 2020 年末余额增加 8,395.20 万元，增幅 182.06%，主要是公司固定资产投资增加，增加了短期借款融资。

（17）衍生金融负债 2022 年末余额为 0，公司期末不存在未到期的远期外汇合约。

（18）应付账款 2022 年末余额为 82,018.12 万元，较 2021 年末余额减少 39,504.72 万元，减幅 32.51%，主要是原材料采购下降和部分供应商使用票据支付所致；2021 年末余额为 121,522.84 万元，较 2020 年末余额增加 68,536.00 万元，增幅 129.35%，主要是当期原材料涨价导致采购原材料金额上升，同时黄石广合设备工程款增长所致。

（19）合同负债 2021 年末余额为 720.80 万元，较 2020 年末余额增加 666.65 万元，增幅 1231.28%，主要是收入增长，预收款增加。

（20）应付职工薪酬 2022 年末余额为 7,596.69 万元，较 2021 年末余额增加 2,163.41 万元，增幅 39.82%，主要是期末年终奖有所增加；应付职工薪酬 2021 年末余额为 5,433.28 万元，较 2020 年末余额增加 1,743.10 万元，增幅 47.24%，主要是黄石子公司投产，黄石子公司的职工薪酬增加所致。

（21）应交税费 2022 年末余额为 883.32 万元，较 2021 年末余额增加 402.60 万元，增幅 83.75%，主要是公司本期利润增长，应交所得税增加；应交税费 2021 年末余额为 480.72 万元，较 2020 年末余额增加 323.66 万元，增幅 206.08%，主要是黄石子公司房产税的增加。

（22）其他应付款 2022 年末余额为 1,471.82 万元，较 2021 年末余额减少 744.15 万元，减幅 33.58%，主要是公司加速费用结算，导致其他应付的费用款项减少；其他应付款 2021 年末余额为 2,215.98 万元，较 2020 年末余额增加 590.28 万元，增幅 36.31%，主要是黄石子公司应付的水电费增加所致。

（23）一年内到期的非流动负债 2022 年末余额为 6,892.39 万元，较 2021 年末余额减少 4,311.55 万元，减幅 38.48%，主要是黄石子公司本期归还了明股实债；一年内到期的非流动负债 2021 年末余额为 11,203.94 万元，较 2020 年末余额增加 9,203.94 万元，主要是黄石子公司明股实债将于 1 年内到期所致。

（24）其他流动负债 2022 年末余额为 6,118.86 万元，较 2021 年末余额增加 4,511.65 万元，增幅 280.71%，主要是售后回租取得了 5000 万银行承兑汇票的融资，票据已背书转让，期末未终止确认；其他流动负债 2021 年末余额为 1,607.21 万元，较 2020 年末余额增加 1,111.22 万元，增幅 224.04%，主要是已背书未终止确认的应收票据增加。

（25）长期借款 2022 年末余额为 10,218.34 万元，系公司为缓解固定资产投入的资金压力，进行债务融资，长期借款增加。

（26）租赁负债 2022 年末余额为 24.05 万元，较 2021 年末余额减少 960.39 万元，减幅 97.56%，主要是本期支付了租赁费用。

（27）长期应付款 2022 年末余额为 3,450.77 万元，主要是应付的售后回租融资租赁款；长期应付款 2020 年末余额为 9,948.21 万元，主要是黄石广合新增的明股实债，2021 年末已转入一年内到期的非流动负债。

（28）递延收益 2022 年末余额为 13,104.44 万元，较 2021 年末余额增加 6,779.14 万元，增幅 107.18%，主要是收到了黄石一期工程建设投资补助奖励和服务器印制电路板项目资助；递延收益 2021 年末余额为 6,325.30 万元，较 2020 年末余额增加 2,962.75 万元，增幅 88.11%，主要是收到黄石一期工程建设投资补助奖励。

（29）资本公积 2021 年度末余额为 63,191.73 万元，较 2020 年末余额增加 19,163.13 万元，增幅 43.52%，主要是资本公积股本溢价增加所致。

（30）盈余公积 2022 年末余额为 4,845.62 万元，较 2021 年末余额增加 2,888.76 万元，增幅 147.62%；2021 年度末余额为 1,956.86 万元，较 2020 年末余额增加 1,464.77 万元，增幅 297.66%，主要是可供分配的利润增加。

（31）营业成本 2021 年度发生额 167,515.94 万元，较 2020 年度增加 36.39%，主要是报告期内销售收入增加，营业成本相应增加。

（32）税金及附加 2021 年度发生额 1,036.81 万元，较 2020 年度增加 66.03%，主要是营业收入增加，税金及附加增加；与此同时，黄石子公司房产税、土地使用税增加也导致了税金及附加的增加。

（33）管理费用 2021 年度发生额 8,626.55 万元，较 2020 年度增加 35.21%；主要是公司生产规模扩大，管理人员增加，管理费用职工薪酬等增加所致。

（34）财务费用 2022 年度发生额-5,771.63 万元，较 2021 年度减少 364.82%；财务费用 2021 年度发生额 2,179.50 万元，较 2020 年度减少 50.51%，主要是汇率波动，导致汇兑损失较上期大幅减少所致。

（35）其他收益 2022 年度发生额 1,204.06 万元，较 2021 年度减少 42.30%；2021 年度发生额 2,086.65 万元，较 2020 年度减少 31.05%，主要是本期收到的与收益相关的政府补助减少。

（36）公允价值变动收益 2022 年度发生额-2,115.99 万元，较 2021 年度减少 495.82%；2021 年度发生额 534.58 万元，较 2020 年度减少 49.98%；主要是汇率变动公司购买的远期外汇产品公允价值变动收益所致。

（37）信用减值损失 2022 年度发生额 343.95 万元，较 2021 年度减少 127.48%；主要是期末应收账款减少，计提的应收账款坏账准备减少所致；2021 年度发生额-1,251.85 万元，较 2020 年度增加 10617.46%，主要是期末应收账款增加，应收账款坏账准备增加所致。

（38）资产减值损失 2022 年度发生额-8,358.15 万元，较 2021 年度增加 75.58%，主要是本期计提的固定资产减值准备、存货跌价准备增加；2021 年度发生额-4,760.32 万元，较 2020 年度增加 349.16%，主要是期末存货大幅增加，导致存货跌价准备增加所致。

（39）资产处置收益 2022 年度发生额 0.58 万元，较 2021 年度减少 98.99%，是公司处置固定资产的减少。

（40）营业外收入 2022 年度发生额 3.58 万元，较 2021 年度减少 93.98%；营业外收入 2021 年度发生额 59.56 万元，较 2020 年度增加 211.13%，营业外收入的波动主要是由于 2021 年度公司清理无法支付的款项所致。

（41）营业外支出 2022 年度发生额 113.00 万元，较 2021 年度增加 396.19%，主要是固定资产报废损失增加。

（42）所得税费用 2022 年度发生额 3,099.42 万元，较 2021 年度增加 697.86%，主要本期利润总额增加，所得税费用增加；所得税费用 2021 年度发生额-518.42 万元，较 2020 年度减少 127.92%，主要受黄石子公司新厂亏损计提递延所得税资产所致。





统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计企业会计报表、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。（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；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；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。）



登记机关

2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 通合伙会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效



姓名 廖明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-11-01
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 530111701101007
Identity card No.



高海

440300020106

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300020106
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 16 日
Date of Issuance

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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 7 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 7 月 27 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

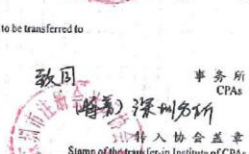
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

2019 年 12 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 31 日

此件仅用于业务报告使用，复印无效

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



吴静

Full name: 吴静
Sex: 女
Date of birth: 1984-04-07
Working unit: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Identity card No.: 42900619840407362X



吴静

440300480453

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300480453
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 01 日
Date of issuance

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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

