



深圳市唯特偶新材料股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 廖高兵、主管会计工作负责人 辛秋兰 及会计机构负责人(会计主管人员) 陈淑娴 声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的公司发展战略、经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本年度报告中列明可能存在的宏观经济变化及下游行业波动风险、原材料价格波动风险、应收账款坏账风险及技术创新和产品开发风险等，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“三、2023 年公司发展面临的挑战”部分内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司截至 2022 年 12 月 31 日总股本 58,640,000.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	- 2 -
第二节 公司简介和主要财务指标.....	- 7 -
第三节 管理层讨论与分析.....	- 11 -
第四节 公司治理.....	- 33 -
第五节 环境和社会责任.....	- 48 -
第六节 重要事项.....	- 50 -
第七节 股份变动及股东情况.....	- 63 -
第八节 优先股相关情况.....	- 70 -
第九节 债券相关情况.....	- 71 -
第十节 财务报告.....	- 72 -

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董秘办

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、唯特偶、发行人	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司
维佳化工	指	惠州市维佳化工有限公司，公司全资子公司
苏州唯特偶	指	苏州唯特偶电子材料科技有限公司，公司全资子公司
唯特偶焊锡	指	深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司，公司全资子公司
厦门唯特偶	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司厦门分公司，公司的分公司
利乐缘	指	深圳利乐缘投资管理有限公司，公司股东之一
国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师、中兴华所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
A 股	指	人民币普通股
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《深圳市唯特偶新材料股份有限公司章程》
本报告	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司 2022 年年度报告
报告期、本报告期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
微电子焊接材料	指	包括锡膏、焊锡条、焊锡丝等运用在电路板的焊接材料
微电子辅助焊接材料	指	包括助焊剂、清洗剂等运用在焊接过程的辅助焊接材料
SMT	指	Surface Mount Technology 的缩写，表面贴装技术
DIP	指	Dual In-line Package 的缩写，DIP 封装，一种直插式封装技术，具有适合 PCB 穿孔安装，布线和操作都较为方便等特点
半导体封装	指	半导体封装是半导体生产流程中的重要一环，主要工序包括磨片、划片、装片、焊接、包封、切筋、电镀、打印、成型、测试、包装等
精密结构件	指	通常指用于散热、连接、固定等作用的特殊构件
PCB	指	Printed Circuit Board 的缩写，印制电路板
QFN	指	Quad Flat No-lead Package，方形扁平无引脚封装，是一种焊盘尺寸小、体积小、以塑料作为密封材料的新兴的表面贴装芯片封装技术

焊接	指	一种在一定温度条件或压力下通过充填或不充填第三种材料将两个同种材料或不同材料的部件连接起来的工艺技术
波峰焊	指	将插装有元器件、涂覆上助焊剂并经过预热的印制电路板沿一定工艺角度的导轨，从焊锡波峰上匀速通过，完成焊接的工艺方法
回流焊	指	该技术主要用于完成贴片元器件的自动焊接工作。将焊料加工成一定大小的颗粒或粉末，通过添加粘合剂，使之成为具有一定流动性的糊状焊膏，再利用焊膏将元器件粘在印制板上，经过加热使焊膏中的焊料熔化而再次流动，达到将元器件焊接到印制板的目的

特别说明：本报告中部分合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	唯特偶	股票代码	301319
公司的中文名称	深圳市唯特偶新材料股份有限公司		
公司的中文简称	唯特偶		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Vital New Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Vital New Material		
公司的法定代表人	廖高兵		
注册地址	深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园		
注册地址的邮政编码	518116		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园		
办公地址的邮政编码	518116		
公司国际互联网网址	http://www.szvital.com/		
电子信箱	dmb@vitalchemical.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	桑泽林	廖娅伶
联系地址	深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园	深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园
电话	0755-61863003	0755-61863003
传真	0755-61863003	0755-61863003
电子信箱	dmb@vitalchemical.com	dmb@vitalchemical.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	深圳市唯特偶新材料股份有限公司董秘办

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
签字会计师姓名	刘金平、周振

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国金证券股份有限公司	成都市青羊区东城根上街 95 号	郝为可、幸思春	2022 年 9 月 29 日 至 2025 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2022 年	2021 年		本年比上年增减 调整后	2020 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,044,729,710.85	862,994,417.05	862,994,417.05	21.06%	590,801,569.03	590,801,569.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,715,499.19	82,313,715.45	82,313,715.45	0.49%	65,237,826.27	65,237,826.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	79,890,571.37	77,072,299.29	77,072,299.29	3.66%	59,678,319.87	59,678,319.87
经营活动产生的现金流量净额（元）	80,757,291.94	-14,242,278.33	-14,242,278.33	667.03%	59,610,853.52	59,610,853.52
基本每股收益（元/股）	1.74	1.87	1.87	-6.95%	1.48	1.48
稀释每股收益（元/股）	1.74	1.87	1.87	-6.95%	1.48	1.48
加权平均净资产收益率	14.70%	25.05%	25.05%	-10.35%	21.92%	21.92%
	2022 年末	2021 年末		本年末比上年末增减	2020 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额 (元)	1,212,540,163.04	641,563,505.12	641,643,505.12	88.97%	479,062,467.52	479,062,467.52
归属于上市公司股东的 净资产 (元)	1,073,164,418.16	365,279,503.33	365,279,503.33	193.79%	313,097,074.61	313,097,074.61

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司于 2019 年 1 月 1 日执行新的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》；于 2020 年 1 月 1 日开始执行新的《企业会计准则第 14 号——收入》；于 2021 年 1 月 1 日执行新《企业会计准则第 21 号——租赁》。

2018-2022 年公司 IPO 申报期间，为保持 IPO 审核过程中招股说明书、财务核算和审计口径等报告数据的一致性，对新发布的会计准则未完全执行到位，造成与新准则相关的财务报表列表不准确。随着公司成为上市公众企业，需严格执行新的企业会计准则，准确反映各会计期间的财务状况和经营成果，准确列报资产、负债、成本、费用情况。为此，公司认真学习了新的企业会计准则及相关报表披露的规定，包括认真阅读《监管规则适用指引——会计类第 2 号》《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2021 年年报工作的通知》等规定，经公司 2023 年 4 月 19 日第五届董事会第十次会议批准，对前期会计差错进行追溯调整。

公司对前期会计差错采用追溯重述法对 2021 年度部分财务报表数据进行追溯调整，本次会计差错更正不影响公司的收入、损益、现金流和所有者权益，亦不影响公司利润总额、归属于上市公司股东净利润等财务指标，不会对公司财务报表产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	275,809,019.91	308,106,591.68	249,283,730.74	211,530,368.52
归属于上市公司股东的净利润	22,769,153.01	16,192,188.23	24,381,564.88	19,372,593.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,573,881.01	17,309,409.35	22,462,517.09	18,544,763.92
经营活动产生的现金流量净额	1,929,871.88	-877,454.57	63,610,681.61	16,094,193.02

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-229,399.76	-139,843.85	-380,582.19	
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）	6,060,593.65	5,492,597.49	6,130,985.71	
委托他人投资或管理资产的损益	57,297.44	91,615.08	552,254.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,292,446.74		482,958.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,145,448.89		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,957.83	-385,420.39	-209,588.04	
减：所得税影响额	258,158.94	962,981.06	1,016,521.16	
合计	2,824,927.82	5,241,416.16	5,559,506.40	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）行业属性

公司是一家集电子新材料研发、生产、销售为一体的国家级高新技术企业，主要产品包括微电子焊接材料及辅助焊接材料，产品广泛应用于消费电子、LED、智能家电、通信、计算机、工业控制、光伏、半导体、汽车电子、安防等多个行业。根据《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”下的“电子专用材料制造（C3985）”。

微电子焊接材料及辅助焊接材料是 PCBA、精密结构件连接、半导体封装等电子制造产业生产过程中的重要的基础材料之一。其性能的变化会对终端产品的导电、散热及连接性能产生关键影响。多年来，公司一直紧跟国家发展战略，始终围绕关键电子新材料进行技术研发及产业化应用。因此，公司所处行业的发展与电子制造业行业发展息息相关。

（二）行业发展情况

当前，中国正由电子制造大国向电子制造强国转型，为此国家制定并逐步落实“制造强国战略”。新材料作为国家战略新兴产业，其发现、发明和应用推广与技术革命和产业变革密不可分，加快发展新材料，对推动技术创新，支撑产业升级，建设制造强国具有重要意义。

电子制造产业兴起在欧美国家，发展在日韩、中国台湾、新加坡等国家和地区，上世纪 90 年代后产业重心逐步转移到我国。随着近代电子制造产业的发展，电子器件的互联和组装经历了从手工电烙铁加焊锡丝连接 PCB 与集成电路及电子元器件，到自动化波峰焊，再到表面贴装技术回流焊的应用发展历程。

微电子焊接材料作为电子材料行业的重要基础材料之一，主要应用在 SMT、DIP 等工艺中，且当前 SMT 回流焊技术已成为行业主流。随着电子材料行业持续快速发展以及下游电子器件逐渐向小型化、轻薄化、低成本化的方向发展，以锡膏为代表的微电子焊接材料将是行业重点发展方向。

微电子焊接材料下游应用领域广泛，覆盖消费电子、LED、智能家电、通信、计算机、工业控制、光伏、半导体、汽车电子、安防等多个行业，具有“小产品、大市场”的特点。据中国电子信息行业联合会统计：2021 年中国电子信息行业的整体收入规模达到 23.6 万亿元，其中，电子信息制造业实现营业收入 141,285 亿元，同比增长 14.7%。未来，随着新能源汽车、5G 通讯、光伏、储能等新兴产业快速发展，微电子焊材料及辅助焊接材料的用量将保持稳步增长趋势。

（三）行业政策信息

新材料产业被列为我国当前着重发展的七大战略性新兴产业之一。微电子焊接材料作为计算机、通信和其他电子设备制造业的重要组成部分之一，符合国家战略性新兴产业的发展方向。我国出台了一系列政策和规划推动微电子焊接材料及半导体、汽车电子、光伏等下游相关产业的发展，行业迎崭新发展机遇。本行业相关的法律法规及产业政策具体如下：

图表（1）-行业相关政策

产业政策	颁布时间	颁布机构	主要内容
《信息产业科技发展“十一五”规划和 2020 年中长期规划纲要》	2006.08	工信部	重点发展与元器件性能密切相关的半导体材料在电子装备及元器件中的用于支撑、装联和封装等实用的金属材料、非金属材料、高分子材料及各种复合材料等
《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》	2010.10	中共中央	明确提出坚持把经济结构战略性调整作为加快转变经济发展方式的主攻方向，培育发展战略性新兴产业，积极有序发展新一代节能环保、新能源、生物、高端装备制造、新材料、新能源汽车等产业

《国务院关于加快培育和 发展战略性新兴产业的决 定》	2010.10	国务院	现阶段重点培育和发展节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车等产业
《国民经济和社会发 展第 十二个五年规划 纲要》	2011.03	第十一届 人大四次 会议	指出要大力发展节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车等战略性新兴产业，其中，新材料产业重点发展新型功能材料、先进结构材料、高性能纤维及其复合材料、共性基础材料
《当前优先发展的高 技术 产业化重点领域 指南 (2011 年度)》	2011.06	发改委、 科技部、 工信部、 商务部、 知识产 权局	将高分子材料及新型催化剂、复合材料、环境友好材料列入优先发展的重点领域
《战略性新兴产业重点产 品和服务指导目录 (2016) 版)》	2017.01	发改委	电子无铅焊料被列为战略新兴产业重点产品
《产业结构调整指导目录 (2019 年本)》	2019.10	发改委	将有色金属中电子焊料等信息有色金属新材料生产列为鼓励类项目
《“十四五”信息通信行业 发展规划》	2021.11	工业和信 息化部	丰富 5G 芯片、终端、模组、网关等产品种类，加快智能产品推广，扩大智能家居、智能网联汽车等中高端产品供给。支持传统线下文化、娱乐业态向线上拓展，丰富超高清视频、VR/AR 等新型多媒体内容源。开展 5G 新空口 (NR)+广播电视试点示范，推进 5G+广播电视业务产业链发展。
《2022 年政府工作报告》	2022.3	国务院	促进数字经济发展。加强数字中国建设整体布局。建设数字信息基础设施，逐步构建全国一体化大数据中心体系，推进 5G 规模化应用，促进产业数字化转型，发展智慧城市、数字乡村。加快发展工业互联网，培育壮大集成电路、人工智能等数字产业，提升关键软硬件技术创新和供给能力

二、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司的主营业务

公司是一家集电子新材料研发、生产、销售为一体的国家级高新技术企业，主要产品包括微电子焊接材料及辅助焊接材料。作为行业内的领先企业，公司拥有较强的技术创新能力，体现在产品配方开发能力、生产工艺控制能力、分析检测及产品应用检测能力等多个方面，逐步形成了行业领先的集产品配方研发、生产过程控制、质量检测于一体的技术体系。报告期内公司的主营业务未发生重大变化。

(二) 公司主要产品

报告期内，公司主要产品包括以锡膏、焊锡条、焊锡丝为代表的微电子焊接材料和以助焊剂、清洗剂为代表的微电子辅助焊接材料。

公司生产的微电子焊接材料作为电子材料行业的重要基础材料之一，主要应用于 PCBA 制程、精密结构件连接、半导体封装等多个产业环节的电子器件的组装与互联，并最终广泛应用于消费电子、LED、智能家电、通信、计算机、工业控制、光伏、汽车电子、安防等多个行业。凭借领先的生产技术、强大的研发创新实力及扎实的产业化能力，公司已经在多个领域内打破国外长期技术垄断的局面，各类产品的技术、品质、产能和服务逐步跻身世界前列。

自设立二十多年来，公司深耕微电子焊接材料领域，凭借齐全的产品系列、可靠的产品质量、完备的生产工艺、完善的销售服务体系，公司与国内外众多客户建立了长期稳定的合作关系，积累了良好的市场声誉。公司主要客户包括冠捷科技、中兴通讯、富士康、奥海科技、海尔智家、格力电器、联想集团、TCL、比亚迪、强力巨彩、艾比森、天合

光能、晶科科技、TP-LINK（普联技术）、立讯精密、公牛集团、海康威视、华为、大疆创新等国内知名企业，同时公司还通过富士康、捷普电子等大型 EMS 厂商服务惠普、戴尔、亚马逊、惠而浦等国外知名终端品牌客户。

（三）公司的主要经营模式

1、盈利模式

公司通过研发、生产并销售微电子焊接材料产品获取利润。公司的核心竞争力主要体现在产品配方及与之相匹配的制备工艺方面，其中产品配方决定了微电子材料的性能指标和适用范围，制备工艺直接影响产品质量的一致性和稳定性。公司以客户需求及市场趋势为导向，通过持续的产品配方开发、性能优化和制备工艺升级，快速响应客户的多样化需求，为客户提供稳定、优质的产品，从而使得公司在行业竞争中取得优势、实现持续盈利。

2、采购模式

公司设有采购部，主要负责原辅材料及设备类的采购。材料采购由采购部统一负责，生产物料控制部、生产部、质控部予以配合。当前公司建立了完善的供应商管理体制，制定了如《供方管理控制程序》《采购控制程序》等各项制度，对包括供应商的导入及评价、大宗商品原材料价格的分析及评估、采购流程及程序、资料的保存与管理等各环节进行了规范。

为了保障原材料供应的稳定性，公司一般与锡锭、锡合金粉等主要原材料供应商签署年度采购框架协议，对产品类型、定价原则、送货及付款方式等进行原则性约定。具体采购执行时，公司会根据客户订单、生产计划、安全库存及金属价格波动情况进行择机采购。

3、生产模式

公司以市场和客户需求为导向，在保证安全库存的情况下，采取“以销定产”和“备货式生产”相结合的生产模式。

公司营销中心每个月会结合历史销售数据、现有订单需求及未来市场预测制定销售计划，生产物料控制部根据销售计划和存货情况制定生产计划，生产部门根据生产计划组织生产。生产过程中质控部对原材料、产成品进行品质管控并最终检测合格后方可入库。面对下游客户“小批量、多批次”的需求特点，当前公司已经建立起了从设计开发、样品试制、批量生产到准时供货及售后服务为一体完整的业务流程及独立的运营体系，能够快速响应不同客户在产品性能、规格参数、交货数量及周期等方面的差异化要求。此外，公司现有的多品类、多规格的微电子焊接材料及辅助焊接材料能满足大部分客户的常规需求，因此公司也进行日常的“备货式生产”，保证合理的安全库存。

4、销售模式

公司目前采用直销为主、经销为辅的销售模式。

公司生产的微电子焊接材料作为电子材料行业的重要基础材料之一，下游应用领域众多。报告期内，公司各年度服务的客户均超过上千家。为满足不同类型客户对产品的差异化要求，并提供相应的技术支持及售后服务，公司设立专门的营销中心，建立了一支超过百人的销售团队。公司产品特征及其应用特点决定了公司主要以直销模式开拓市场。直销模式下公司直接与客户对接，能更深入地了解客户需求及提升服务质量，有利于公司稳定客户资源、增强客户粘性。

为充分利用经销商广泛的渠道资源，公司也采用经销的方式，由经销商协助开拓新的客户。公司所采用的经销模式均为买断式经销，即公司将产品销售给经销商后，经销商根据市场情况自行销售、自负盈亏。经销模式作为直销模式的补充，可在一定程度上提升公司的市场占有率及品牌影响力。

三、核心竞争力分析

1、综合实力显著，不断巩固行业优势地位

我国微电子焊接材料参与企业众多，不同企业规模差距较大，多数企业尚处于规模较小、研发实力较弱、产品制备技术水平较低的阶段。公司依靠先进的技术实力、完备的生产工艺体系以及稳定的产品品质逐步占据行业优势地位。公司是中国电子材料行业协会理事单位、中国电子材料行业协会电子锡焊料材料分会副理事长单位。公司是本行业国家标准及行业标准的主要起草者。截止报告期末，公司主导或参与了 14 项国家标准及 10 项行业标准的制定或修订，公司拥有授权专利 27 项，其中发明专利 24 项。

2、强大的研发能力，构筑技术护城河

公司自成立以来，坚持实施“研发一代、应用一代、储备一代”的滚动式产品研发战略，具有深厚的研发实力积淀，荣获国家高新技术企业、广东省科学技术进步二等奖、深圳市科学技术进步一等奖，等多项荣誉称号，同时加强与高校合作，大力培育研发人才，加强研发成果转化。经多年的研发积累，公司在超细粒度焊接材料、低温高可靠焊接材料、光伏组件焊接材料、辅助焊接材料及水基清洗剂等技术领域，成功打破技术壁垒，进一步缩小了公司与国际领先企业的技术差距，在微电子焊接材料及辅助焊接材料领域建造了自己的技术护城河。同时公司在巩固原有板块的基础上，对产品和服务进行了梳理与整合，逐步实现由市场引领产品研发至研发驱动市场的战略思维转变，以保障公司持续提升盈利能力与可持续发展能力。

3、优质的客户资源，把握行业前瞻布局

公司多年来在消费电子、通讯、LED、新能源汽车、光伏等众多行业的深耕细作，赢得了一批优质稳定的国内外知名品牌客户资源及口碑，覆盖众多行业龙头客户，其中包括冠捷科技、中兴通讯、富士康、比亚迪、奥海科技、海尔智家、格力电器、联想集团、TCL、强力巨彩、艾比森、天合光能、晶科科技、TP-LINK（普联技术）、公牛集团、海康威视、华为、大疆创新等。同时，凭借在行业内较高的知名度和良好口碑，公司在不断加深与现有客户合作的同时，也与其他新客户建立了良好的合作关系，进一步丰富公司的客户资源、产品结构。公司坚持以市场需求为导向，与客户共同进行技术创新、产品创新、提高生产效率，竭力为客户提供满意的产品与服务。公司与客户之间相互信任与支持，使得公司能够把握新的商业机遇与行业趋势，提前布局行业未来，为公司经营稳定和成长起到了至关重要的作用。

4、卓越运营管理能力，持续提升公司核心竞争力

公司近几年不断深化精益管理，通过自主研发提高自动化生产水平，持续推行“三化一稳定，严进严出”质量策略，使 MES、ERP 深度协同。同时通过持续优化 IT 化管控，确保了财务核算、研发过程、供应链、生产制造等过程实现产、销、存的全流程管控，实现质量全流程追溯，公司制造能力再上新台阶。此外，随着公司经营规模的持续扩大，公司也在不断提升其运营管理和技术工艺创新能力，以确保公司能快速响应客户的需求，从生产效率、产品质量、安全保障等方面为客户需求保驾护航。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年度，面对国内经济下行，原材料价格大幅波动、下游部分应用行业需求萎缩等多重挑战，公司经营管理团队在董事会的带领下，沿着既定发展战略，紧抓行业风口，积极把握进口替代的发展机遇，内控外联，资源整合，提质增效，实现了营业收入及利润的稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入 104,472.97 万元，较上年同期增长 21.06%；公司实现归属于上市公司股东的净利润 8,271.55 万元，较上年同期增长 0.49%；实现归属于上市公司股东扣除非经营性损益的净利润 7,989.06 万元，较上年同期增长 3.66%。

报告期内，公司经营业绩变动主要原因如下：一方面得益于公司丰富的行业经验与研发优势，公司与原有优质客户的合作关系进一步深入，并在报告期内与积极发展新客户，使得公司业务规模持续扩大。另一方面，公司管理层积极进行战略布局，结合市场发展趋势，在新能源及光伏领域积极拓展布局，进一步加深与优质客户的合作。报告期内，公司期间费用合计 9,327.88 万元，较上年同期增长 4.85%，主要系经营规模增长和 IPO 上市发行相关费用增加所致。

1、新客户开发量、质齐升，夯实未来发展基础

2022 年，公司继续积极拓展行业头部客户，深化新兴行业应用的新客户，新成交客户主要集中在光伏、新能源及消费电子领域，新成交客户的增加为公司未来发展打下了坚实基础。

2、强化供应商体系认证，突破重点客户认证

2022 年公司完成各类体系审核认证 6 余项，完成 48 家供应商资格审查和现场验收。公司及子公司维佳化工成功导入 SA8000：2014 社会责任体系并获得证书，WTO-LF38000/305-4B 产品成功通过翠鸟认证，GW9066 产品获得美国 Clean Production Action 公司颁发的 Greenscreen Certified 环保金牌认证。

3、推行“三化一稳定，严进严出”质量策略

推行“三化一稳定，严进严出”质量策略，MES、ERP 深度协同。财务核算、研发过程，供应链、生产制造等均 IT 化管控，产、销、存全流程管控，质量全流程追溯。同时进行设备自动化技术改造，人员专业化培训，最终实现管理 IT 化、生产自动化、人员专业化，关键岗位人员稳定，全面提升生产、质量管理水平。

4、信息化建设取得成效，ERP、MES、CRM、云之家集成落地

2022 年，公司在信息化建设方面取得了一定成效，ERP、MES、云之家、CRM 相继落地，为公司的数字化经营奠定了基础。接下来，信息化方面还要继续优化，真正做到管理更高效，流程更统一，权责更分明。

5、降本增效，创造价值

公司各职能部门在降本增效、价值创造方面持续不断进行流程制度优化，实现了研发体系在研发项目运作、三大类产品型号整合等方面取得了一定成绩。新增发布实施标准软钎剂试验方法等国家标准 6 项，新增锡焊用助焊剂国家标准 1 项，新增发明专利 1 项。财经体系在资金管理、预算及费用控制、产品价格及应收账款管控、经营分析等方面做出了成绩。制造系统在安全制造、三化一稳定，严进严出、生产效率稳步提升，采购价格管控，单位运费降低等方面取得一定成果。

6、优化激励形式，以贡献者、奋斗者为导向

公司始终重视人力资源建设工作，积极构建人才发展体系，加强核心骨干人才梯队建设；进一步健全公平公正绩效考核评价体系，持续推进薪酬体系改革，以“贡献者”和“奋斗者”为导向，采取灵活多样的激励形式，营造有利于人才创新的企业文化，增强员工的凝聚力，有效提高员工工作积极性和创造性，提高人才效能，助力企业稳健经营，高质量发展！

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,044,729,710.85	100%	862,994,417.05	100%	21.06%
分行业					
计算机、通信和其他电子设备制造业	1,044,729,710.85	100.00%	862,994,417.05	100.00%	21.06%
分产品					
微电子焊接材料	895,175,740.69	85.69%	724,387,935.20	83.94%	23.58%
微电子辅助焊接材料	122,575,816.90	11.73%	106,164,273.26	12.30%	15.46%
其他	26,978,153.26	2.58%	32,442,208.59	3.76%	-16.84%
分地区					
境内	1,032,020,341.59	98.78%	848,805,241.58	98.36%	21.59%
境外	12,709,369.26	1.22%	14,189,175.47	1.64%	-10.43%
分销售模式					
直销	984,608,555.65	94.25%	813,972,420.12	94.32%	20.96%
经销	60,121,155.20	5.75%	49,021,996.93	5.68%	22.64%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计算机、通信和其他电子设备制造业	1,044,729,710.85	856,632,362.16	18.00%	21.06%	27.38%	-4.07%
分产品						
微电子焊接材料	895,175,740.69	784,625,762.91	12.35%	23.58%	29.61%	-4.08%
微电子辅助焊接材料	122,575,816.90	61,980,868.70	49.43%	15.46%	5.76%	4.64%
其他	26,978,153.26	10,025,730.55	62.84%	-16.84%	18.07%	-10.99%
分地区						
境内	1,032,020,341.59	848,304,576.06	17.80%	21.59%	27.92%	-4.07%
境外	12,709,369.26	8,327,786.10	34.48%	-10.43%	-10.59%	0.11%
分销售模式						
直销	984,608,555.65	801,095,287.94	18.64%	20.96%	27.06%	-3.91%
分销	60,121,155.20	55,537,074.22	7.62%	22.64%	32.17%	-6.66%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
计算机、通信和其他电子设备制造业	销售量	千克	8,946,090.60	8,602,304.58	4.00%
	生产量	千克	9,316,003.90	8,573,677.33	8.66%
	库存量	千克	645,704.31	337,321.16	91.42%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量变动较大的主要原因系为应对 23 年春节假期在 1 月份的交付安排，微电子焊接材料产成品备库比同期增加 38%、辅助焊接材料备库同比增加 118%（考虑春运产品运输管控）。23 年一季度，库存量已经恢复常态，环比 22 年期末分别减少 22%、36%。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
计算机、通信和其他电子设备制造业	材料	831,043,195.25	97.02%	651,500,261.47	96.89%	27.56%
计算机、通信和其他电子设备制造业	人工	4,795,250.60	0.56%	3,925,208.25	0.58%	22.17%
计算机、通信和其他电子设备制造业	制费	8,173,912.22	0.95%	6,875,747.21	1.02%	18.88%
计算机、通信和其他电子设备制造业	其他	12,620,004.09	1.47%	10,187,078.52	1.51%	23.88%
合计		856,632,362.16	100.00%	672,488,295.45	100.00%	27.38%

说明

不适用。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	165,837,889.05
----------------	----------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.87%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	46,938,410.91	4.49%
2	客户二	33,841,023.95	3.24%
3	深圳市比亚迪供应链管理有限公司（注）	31,666,087.48	3.03%
4	客户四	26,781,799.83	2.56%
5	客户五	26,610,566.88	2.55%
合计	--	165,837,889.05	15.87%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

（注）该客户系公司报告期新进前五大客户，该客户系公司长期存量客户，不属于新增客户。

前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或者间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	634,764,920.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	76.13%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	218,277,216.55	26.18%
2	供应商二	156,983,727.51	18.83%
3	供应商三	119,346,377.30	14.31%
4	瑞达期货股份有限公司（注）	74,258,581.88	8.91%
5	供应商五	65,899,017.50	7.90%
合计	--	634,764,920.74	76.13%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

（注）该供应商是公司存量供应商，主要系报告期内向期货市场采购实物交割金额增加，新进入前五大。

前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中未直接或者间接拥有权益。

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	37,113,398.40	33,706,396.55	10.11%	
管理费用	27,943,569.81	26,062,306.36	7.22%	

财务费用	1,276,845.69	3,131,815.31	-59.23%	主要系募集资金到账后利息收入增加所致。
研发费用	26,945,028.71	26,065,886.40	3.37%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高温无卤 5 号粉通用锡膏研发	提高锡膏的活性持久性，活性物质并能不同温度下分段气化挥发，增强印刷稳定性，提高可焊性，以及残留物电绝缘性能。	中试阶段	研制出应用于高温焊接的无卤超细锡膏，提高 5 号粉锡膏全产业链通用性	拓宽无卤 5 号粉通用锡膏的应用市场，提高无卤产品的适用性，拓宽工艺窗口
高温无铅系列 QFN 爬锡通用型锡膏关键技术研发	延长锡膏储存保质期，提高焊接活性、扩展率、可焊性、垂直爬锡性。	中试阶段	研制针对 QFN 器件焊接爬锡性能优越的高温通用型焊锡膏	在 QFN 芯片应用多的手机、数码相机、电脑主板以及其他便携小型电子产品上，锡膏将会得到更大范围的运用
超长放置时间易清洗低空洞高铅锡膏研发及其产业化	降低焊接空洞，延长锡膏钢网停留时间，焊后易清洗	小批量试产	研制空气环境下长时间放置时稳定性高的高铅锡膏，同时达到易清洗，低空洞的焊接要求	逐步布局公司高铅锡膏应用领域，将打开公司进军半导体封装的市场
6#固晶锡膏研发及其产业	研发一种热导率在 50w/m.k 以上的固晶锡膏，有效解决了大功率 LED 器件的散热问题，通过回流焊炉实现大批量连续化生产	小批量试产	自主研发出超细 6#粉新型固晶锡膏配方体系	将打破国外公司独占固晶锡膏的局面，增加国内产品竞争力，提升民族品牌知名度。有助于做大 LED 产品的生产主业。
易干中性钢网水基清洗剂	提高水基清洗剂的持续清洗力，能很好的清洗钢网上的锡膏残留	中试阶段	研制易挥发、呈中性的水基清洗剂，适用于 SMT 钢网清洗。	填补易干中性钢网水基清洗剂的空白。推动电子行业辅助材料钢网清洗剂的更新换代，有利于解决有关电子焊接材料方面的环保问题。
新型高可靠电源通用助焊剂	研制出焊接性能强、助焊剂可焊性、透锡性相当的，完全达到高固含、高残留助焊剂的润湿效果，并且具有优良的稳定性	中试阶段	研制高固含，可焊性高的高可靠性助焊剂，适用于新型电源器件组装	将广泛应用于高可靠性电源领域，提高公司助焊剂的产品竞争力

无铅低温高强度显示屏锡膏研发及其产业化	1.解决焊接后高拉拔力问题， 2.解决长时间印刷不发干问题， 3.解决高粘着力问题	中试阶段	研制具备高强度且低熔化温度的显示屏领域专用锡膏	填补国内无铅低温高强度焊料的空白，大幅提高公司产品在显示屏领域的份额
少飞溅高可靠焊锡丝关键技术研发及其产业化	在少飞溅高可靠焊锡丝有新的突破，在焊接过程中助焊剂能在焊接温度集中挥发从而避免烟雾产生。	批量试产	研制高可靠性且少飞溅的焊锡丝	少飞溅焊锡膏的成果研制，将彻底解决焊锡丝应用领域的可靠性问题，拓宽公司焊锡线的应用市场
高性能超细锡粉制备工艺研发	研发表面高质量，无划痕、高球形度、氧含量控制精准的锡粉。开发离心雾化和超声工艺，研发制备系统及设备组件	批量试产	开发高质量超细锡粉制备工艺，包括新型离心和新型超声制备工艺	实现公司锡粉自产自销的，进一步提高公司锡膏产品的自主研发能力
长效缓释复合锡膏纳米技术	提高锡膏的焊接性和活性持久性	小批量生产	研制介孔硅纳米材料对锡膏活性成分完成纳米包裹，提升活化温度，合理稀释放活化性能。	研发出高活性且持久的锡膏新产品。该项技术是行业首创。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	65	60	8.33%
研发人员数量占比	17.00%	16.30%	0.70%
研发人员学历			
本科（人）	15	14	7.14%
硕士（人）	10	8	25.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下（人）	9	7	28.57%
30~40 岁（人）	35	40	-12.50%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	26,945,028.71	26,065,886.40	20,044,847.18
研发投入占营业收入比例	2.58%	3.02%	3.39%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

项目	2022 年	2021 年	2020 年
研发费用（元）	26,945,028.71	26,065,886.40	20,044,847.18
合并报表营业收入（元）	1,044,729,710.85	862,994,417.05	590,801,569.03
研发费用占合并报表营业收入	2.58%	3.02%	3.39%
母公司营业收入（元）	837,469,656.83	793,268,846.76	568,898,489.96
研发费用占母公司营业收入	3.22%	3.29%	3.52%

注：母公司为国家高新技术企业，研发费用总额 2022 年较 2021 年有所增长，2022 年、2021 年、2020 年研发费用分别占母公司营业收入比为 3.22%、3.29%、3.52%。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	936,909,552.19	669,752,492.35	39.89%
经营活动现金流出小计	856,152,260.25	683,994,770.68	25.17%
经营活动产生的现金流量净额	80,757,291.94	-14,242,278.33	667.03%
投资活动现金流入小计	52,104,953.14	17,140,355.08	203.99%
投资活动现金流出小计	509,054,596.64	19,992,261.00	2,446.26%
投资活动产生的现金流量净额	-456,949,643.50	-2,851,905.92	15,922.61%
筹资活动现金流入小计	804,515,000.00	108,900,000.00	638.76%
筹资活动现金流出小计	271,253,653.63	70,681,255.15	283.77%
筹资活动产生的现金流量净额	533,261,346.37	38,218,744.85	1,295.29%
现金及现金等价物净增加额	157,242,734.32	20,997,104.71	648.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	2022 年	2021 年	同比增减	变动情况说明
经营活动现金流入小计	936,909,552.19	669,752,492.35	39.89%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动现金流入小计	52,104,953.14	17,140,355.08	203.99%	主要系部分闲置募集资金及部分自有资金进行现金管理增加
投资活动现金流出小计	509,054,596.64	19,992,261.00	2,446.26%	主要系部分闲置募集资金及部分自有资金进行现金管理增加
筹资活动现金流入小计	804,515,000.00	108,900,000.00	638.76%	主要系募集资金到账。

筹资活动现金流出小计	271,253,653.63	70,681,255.15	283.77%	主要系偿还债务所致。
------------	----------------	---------------	---------	------------

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,235,149.30	-2.39%	主要系期货损失；	否
公允价值变动损益	1,208,045.87	1.29%	主要系理财变动损益；	否
资产减值	-2,805,786.65	-3.00%	主要系计提存货跌价；	否
营业外收入	146,476.58	0.16%	主要系处理负债类科目	否
营业外支出	889,166.69	0.95%	主要系应收款折扣尾数及捐赠所致	否
其他收益	5,976,973.36	6.40%	主要系政府补助到账；	否
信用减值损失	987,581.22	1.06%	主要系计提坏账准备；	否
资产处置收益	332.52	0.00%	主要系处置资产收益；	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	217,231,322.00	17.92%	74,718,284.44	11.64%	6.28%	主要系公司首次公开发行新股募集资金到账。
应收账款	256,682,045.87	21.17%	307,444,043.03	47.92%	-26.75%	主要系公司加强应收账款回收，并且首发募集资金公司资产总额增加，导致占比下降。
存货	74,979,641.43	6.18%	83,958,964.51	13.08%	-6.90%	主要系公司加强存货管理存货周转率提升，并且首发募集资金公司资产总额增加，导致占比下降。
投资性房地产	16,874,525.05	1.39%	11,614,038.56	1.81%	-0.42%	主要系增加公司自有房产出租，并且首发募集资金公司资产总额增加，导致占比下降。

固定资产	51,207,667.07	4.22%	59,668,751.53	9.30%	-5.08%	主要系增加公司自有房产出租，从固定资产转为投资性房地产。
使用权资产	1,403,171.69	0.12%	2,122,930.35	0.33%	-0.21%	主要系租赁房屋租金减少。
短期借款			89,505,162.51	13.95%	-13.95%	主要系公司归还银行借款。
合同负债	3,429,055.01	0.28%	2,611,378.16	0.41%	-0.13%	主要系客户预收货款增加，并且首发募集资金公司资产总额增加，导致占比下降。
租赁负债	495,989.13	0.04%	1,401,972.75	0.22%	-0.18%	主要系租房租金减少。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	1,208,045.87	1,208,045.87		502,000,000.00	52,000,000.00	0	451,208,045.87
应收款项融资	9,795,144.03						39,466,494.34	49,261,638.37
上述合计	9,795,144.03	1,208,045.87	1,208,045.87		502,000,000.00	52,000,000.00	39,466,494.34	500,469,684.24
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	4,366,177.63	银行承兑汇票保证金
应收账款	256,682,045.87	授信合同质押

注：

（1）期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 4,366,177.63 元，银行承兑汇票保证金为使用权受限的货币资金。

（2）2022 年 12 月 31 日应收账款质押 256,682,045.87 元，系 2020 年 11 月 1 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为“2020 圳中银岗额应质字第 0000028 号”的应收账款质押合同，约定在 2020 年 11 月 1 日至 2023 年 11 月 1 日授信期内，提供人民币壹亿壹仟万元授信额度。

截至 2022 年 12 月 31 日止，上述合同所涉银行贷款均已还清，应收账款质押于 2023 年 3 月 24 日注销登记。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以套期保值为目的的衍生品投资。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	首次公开发行	70,001.5	17,396.45	17,396.45				45,238.42	募集资金结余金额45,238.43万元与募集资金余额46,465.97万元差异1,227.54万元，系公司拟以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金及已支付发行费用，其中：募集资金专户余额11,465.97万元，暂时闲置的募集资金购买银行结构性存款余额为35,000.00万元。	
合计	--	70,001.5	17,396.45	17,396.45	0	0	0.00%	45,238.42	--	0

募集资金总体使用情况说明

本年度募集资金的实际使用情况：

1、募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况：

截至2022年12月31日，公司各募集资金投资项目累计使用募集资金人民币17,396.45万元。

2、募集资金投资项目实施方式变更情况：

截至2022年12月31日，公司不存在募集资金投资项目实施方式变更的情况。

3、用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金情况：

截至2022年12月31日，在首次公开发行股票募集资金到位前，已由公司利用自筹资金先行实际投入募投项目人民币830.36万元，该拟置换的募集资金已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了（中兴华核字（2023）第010443）鉴证报告。

4、闲置募集资金暂时补充流动资金的情况和效果： 截至 2022 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。
5、节余募集资金使用情况： 截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金节余的情况。
6、超募资金的使用情况： 公司于 2022 年 10 月 27 日召开公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 6,450.00 万元永久性补充流动资金。
7、尚未使用的募集资金用途及去向： 公司于 2022 年 10 月 27 日召开了第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的情况下，公司使用不超过人民币 35,000.00 万元闲置募集资金和不超过人民币 20,000.00 万元自有资金进行现金管理，有效期自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内。在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用。截至 2022 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买银行结构性存款余额为 35,000.00 万元。
8、募集资金使用的其他情况： 截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、微电子焊接材料产能扩建项目	否	17,844.37	17,844.37	89.11	89.11	0.50%	2024年06月30日	0	0	不适用	否
2、微电子焊接材料生产线技术改造项目	否	4,978.34	4,978.34	89.56	89.56	1.80%	2023年12月01日	0	0	不适用	否
3、微电子焊接材料研发中心建设项目	否	7,940.05	7,940.05	767.78	767.78	9.67%	2024年06月01日	0	0	不适用	否
4、补充流动资金	否	10,000	10,000	10,000	10,000	100.00%	2022年09月01日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,762.76	40,762.76	10,946.45	10,946.45	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											

1、补充流动资金				6,450	6,450.00						
超募资金投向小计	--			6,450	6,450	--	--			--	--
合计	--	40,762.76	40,762.76	17,396.45	17,396.45	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	根据行业发展情况及项目实施的实际情况，以及公司的业务发展规划的考虑										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2022 年 10 月 27 召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 6,450.00 万元用于永久补充流动资金。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募投项目先期投入 830.36 万元，其中微电子焊接材料产能扩建项目 89.11 万元、微电子焊接材料生产线技术改项目 89.56 万元、微电子焊接材料研发中心建设项 651.69 元，截至 2022 年 12 月 31 日尚未置换。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余	不适用										

的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金结余金额 45,238.43 万元与募集资金余额 46,465.97 万元差异 1,227.54 万元，系公司拟以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金及已支付发行费用，其中：募集资金专户余额 11,465.97 万元，暂时闲置的募集资金购买银行结构性存款余额为 35,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州市维佳化工有限公司	子公司	制造业	5,000,000.00	37,124,750.73	12,122,758.65	69,304,328.91	1,526,111.51	1,198,373.94

苏州唯特偶电子材料科技有限公司	子公司	贸易	10,000,000.00	128,298,257.55	8,487,087.67	222,164,702.31	3,313,700.77	2,397,226.36
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	子公司	贸易	1,000,000.00	102,546,626.45	1,323,776.15	219,772,201.25	- 2,510,175.89	- 1,848,209.29

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

一、公司发展战略

2023年，是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是“十四五”战略规划承上启下之年，更是公司高质量发展的关键之年。立足新的发展阶段，公司将坚定“致力成为全球微电子焊接材料行业的国际领先企业”的战略定位不动摇，坚持“以客户为中心，以奋斗者为本，务实高效，持续改进”的宗旨，通过技术和产品的持续创新，拓展国内高端制造市场、深度融合上下游的技术发展方向、布局全球市场营销网络，实现战略发展目标。

2023年，公司聚焦电子新材料领域，践行多项举措、全方面持续推动战略落地。人才建设方面，持续发挥董事会及经营管理团队战略引领作用，同时建立健全人才激励机制，打造高质量发展团队；体系建设方面，不断构建创新求变的研发体系，智能、高效的制造体系，严谨、有序的管理体系，为公司的持续长远发展提供有力的保障；生产经营方面，不断优化产品结构、提升公司整体技术水平和技术创新能力，充分发挥公司的规模优势、技术优势和客户优势等，进一步落实公司发展战略、业务布局和业绩增长；同时，公司将进一步借力资本拓展产业合作，把握新兴行业机遇，布局高度协同的产业，助推公司高质量发展，以良好的业绩和长期投资价值来回馈投资者。

二、2023年经营计划

1、强化科学决策、敏捷经营

带领经营管理团队关注宏观政策、产业信息、行业技术发展、市场信息等全方位信息搜集分析，发挥集体智慧，提升公司经营决策的科学性、合理性、有效性；跟进组织架构优化落地，结合实际运行情况配套完善经营管理、人事运行、绩效分配等层面管控规则，切实推进研产销协同机制，提高经营效率。

2、坚持战略方向，积极布局新兴市场

为配合能源低碳化转型，全球各国陆续出台政策支持光伏、新能源行业的发展，新能源及光伏行业均迎来较大的发展机遇，在客户端，一方面，公司将聚焦与大客户的战略合作，积极推进光伏、新能源类产品在大客户端的应用，增强大客户粘性与战略合作深度，持续提升大客户份额；另一方面，公司将持续推进优质客户的市场开拓工作，巩固和强化公司在光伏及新能源领域的市场竞争力。在生产端，公司将推动技术工艺改进和产品升级等举措，降低生产成本，扩大生产能力和产能规模，丰富产品结构，提高盈利能力，进一步巩固行业地位。积极拓展海外市场，拓宽公司的市场竞争域，谋求向全球化发展的布局。

3、加大研发投入，巩固技术壁垒

公司将持续致力于微电子焊接材料及辅助焊接材料研发制造领域，在现有研发设计和产品质量基础上，进一步突破产品精细化、绿色化和低温化等技术难点，降低成本、扩大产能，提升生产线的自动化、智能化水平。公司将从软硬件两方面

面加大研发投入，依托“广东省电子焊接材料工程中心”的技术平台，申请国家工程中心或重点实验室，持续加强科研技术创新能力和产品质量保障能力，在材料科学和应用工程两个方面带动公司的技术创新和升级。

4、实施“人才活水”计划，搭建全链条人才支撑体系

加强人力资源建设，优化员工队伍。公司将不断完善用人制度，立足于公司长远发展的目标，招募各方贤能之士，加大员工培训。建立健全激励机制，充分调动公司员工的积极性，有效地将公司发展的红利和员工利益结合在一起。建立科学的人才梯队建设，为公司储备更多的发展型人才。依据提高效率、优化结构相结合的原则，提高公司用人制度的开放性、合理性和有效性，提升绩效管理，强化团队意识，竭力打造一支无坚不摧的团队。

5、加强信息化建设，提高管理效能

加快推进公司信息化建设。信息化建设是公司发展的基石，公司将以信息化为手段促进组织机构优化和流程制度完善，提高管理质量与效率，以最小的资源创造最大的价值。2023年，公司将继续对办公信息化系统（OA系统）、企业管理信息化系统（ERP系统）、金蝶云之家、纷享销客等系统进行优化升级，并努力实现各系统数据的互联互通和信息共享，全面推进公司信息化建设，通过信息化建设提升公司的管理效率，为公司远程数据化管理打好基础。

6、持续提升信息披露质量和规范运作水平

公司将严格按照中国证监会、深圳证监局、深交所等上级监管部门的要求和有关最新法律法规、部门规章、规范性文件，进一步完善公司相关的规章制度和法人治理结构，依法依规履行信息披露义务，持续提升信息披露质量，以严谨负责的态度做好公司三会的筹办工作，切实提升公司规范运作的透明度。

7、加强投资者关系管理，提升公司资本市场形象

深化投资者关系管理工作，主动与中介机构、投资者、媒体保持顺畅的沟通，向投资者展现公司价值，传递公司与投资者共谋发展的经营理念，建立良好的合作互动关系，提升公司在资本市场的形象。

8、提升董事、高管人员履职能力

积极开展相关合规培训，组织董事及高级管理人员参加法律法规、规章制度的常态化学习，强化合规意识，着力提升董事和高管人员的履职能力和业务水平，促进公司稳健经营。

三、2023年公司发展面临的挑战

1、宏观经济变化及下游行业波动的风险

公司生产的微电子焊接材料作为电子材料行业的重要基础材料之一，主要应用于PCBA制程、精密结构件连接、半导体封装等多个产业环节的电子器件的组装与互联，并最终广泛应用于消费电子、LED、智能家电、通信、计算机、工业控制、光伏、汽车电子、安防等多个行业。虽然公司受单个下游应用领域的影响较小，但如果未来宏观经济出现较大波动，下游行业的发展速度减缓，则可能造成公司订单减少、下游客户货款回收困难等情况，进而影响公司业绩。因此公司存在受宏观经济变化及下游行业周期性波动的风险。

2、原材料价格波动风险

公司主要经营微电子焊接材料，产品生产所需的原材料主要为锡锭、锡合金粉等，锡锭、锡合金粉的成本合计占主营业务成本的比例较高（80.00%左右），锡锭主要受锡价格的影响，锡合金粉主要受锡和银价格的影响。根据上海有色网数据，2021年1月至2022年12月底锡价格和银价格的变动情况如下：

图表（2）：



通过上图可知，2022年以来锡锭价格持续波动，虽然公司产品价格与主要原材料锡锭、锡合金粉的价格波动存在一定的联动效应，但价格传导时间及幅度整体而言存在一定的滞后性，因此主要原材料锡锭、锡合金粉的价格波动对公司的经营业绩产生较大影响，尤其是在主要原材料锡锭、锡合金粉价格持续或短期内急剧上涨的情况下，公司可能存在利润下滑的风险。

3、应收账款坏账的风险

公司所处行业特性及销售模式决定应收账款余额较大。公司主要客户多为资信状况良好的上市公司，具有较强的经营实力，拥有良好的回款记录，且公司已制定完善的应收账款管理制度，应收账款发生坏账的可能性较小。随着销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长，若不能继续保持对应收账款的有效管理，公司存在发生坏账的风险，如果应收账款快速增长导致流动资金紧张，也可能对公司的经营发展产生不利影响。针对上述风险，公司一方面加大客户信用管控及应收账款催收力度，要求客户按合同约定回款；另一方面持续对客户结构进行调整，提高优质客户占比，确保应收账款风险得到有效可控。

4、技术创新和产品开发的风险

公司所处微电子焊接材料领域具有技术更新快、产品需求多样化的特点，客观上要求公司把握产业发展趋势、作出正确的研发方向判断，及时推出满足客户需求的产品。若公司不能正确判断未来产品及市场的发展趋势，不能及时掌控行业关键技术的发展动态，不能坚持技术创新或技术创新不能满足市场需求，将存在技术创新迟滞、竞争能力下降的风险。

5、规模快速扩张带来的管理风险

公司成立以来业务规模不断壮大，经营业绩稳步提升。随着公司的经营规模将扩大，同时随着募集资金投资项目的实施，公司需要在组织架构、管理体系以及管理型人才的培养等方面进一步加强和提升。虽然公司在经营过程中，已经积累了较为丰富的经营管理经验，并形成了科学的决策机制和有效的内部控制，但是如果公司管理水平不能适应公司未来规模扩张的管理需求，组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时完善，将对公司市场竞争力产生一定影响。公司将深入研究，改进、完善并创新适合公司发展的管理模式和激励机制，逐步强化内部的流程化、体系化管理，降低管理风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年11月08日	公司	实地调研	机构	信达澳亚、民生加银、华夏久盈、煜德投资管、明世伙伴、国联证券、富荣基金、宝盈基金、国金证券、泰康资产、冲积资产、博时基金、摩根士丹利华鑫、东方阿尔法、招商资管	主要了解了公司概况及业务发展情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 唯特偶 2022年11月11日投资者关系活动记录表
2022年11月17日	公司	电话沟通	机构	汇添富基金	主要了解了公司概况及业务发展情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 唯特偶 2022年11月21日投资者关系活动记录表
2022年11月22日	公司	实地调研	机构	长江证券、华商资金、东方红资管、景顺长城、博时基金、东方证券、中融基金、民生证券、前海开	主要了解了公司概况及业务发展情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 唯特偶 2022年11月25日投资者关系活动记录表

2022 年 11 月 29 日	公司	电话沟通	机构	远信基金、博时基金、平安基金、信达澳亚、且恩资本、混沌投资、国投瑞银、安信基金、国投瑞银、国金证券、宝盈基金、民生证券、天风证券、德邦证券、南方基金、中庚基金、中融基金、摩根士丹利华鑫、交银施罗德基金、金融通基、中欧基金、鹏华基金	主要了解了公司概况及业务发展情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 唯特偶 2022 年 12 月 2 日投资者关系活动记录表
2022 年 12 月 08 日	公司	实地调研	机构	招商资管、泰康保险、浙商基金、德邦证券、信达澳亚、景顺长城	主要了解了公司概况及业务发展情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 唯特偶 2022 年 12 月 14 日投资者关系活动记录表

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关规定，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。公司制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范并相互协调和相互制衡的机制。

公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层均按照《公司法》《公司章程》等要求行使职权和履行义务。报告期内，公司根据经营发展需要，共组织召开了5次股东大会、6次董事会、3次监事会。董事会各专门委员会及时召开会议，发表意见。公司独立董事及时了解公司经营状况，积极履行职责，出席董事会和各专门委员会，对重大事项发表独立意见。独立董事及董事会专门委员会充分发挥作用，切实维护公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，加强与各方的沟通和交流，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

公司高度重视投资者关系和投资者关系管理，根据《投资者关系管理制度》切实开展投资者关系构建、管理和维护工作，明确投资者关系管理工作的各项规定和要求，指定董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，负责投资者来访接待工作。同时，通过实地调研、互动易平台、公司网站、投资者热线电话、电子邮件等多种渠道与投资者进行沟通，认真解答投资者的疑问。

公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第5号——信息披露事务管理》以及《公司章程》等规定，充分履行上市公司信息披露义务，确保公司信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。公司所有公开信息均在深交所创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及证监会指定信息披露媒体上披露，确保全体股东及广大投资者能平等获取有关信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司根据《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、行政法规，及《公司章程》等规范性文件的规定和要求规范管理、运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的业务和面向市场自主经营的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2022 年 04 月 03 日	不适用	审议通过了 1、《关于 2022 年度向金融机构申请授信额度的议案》 2、《关于确认公司 2021 年关联交易的议案》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2022 年 05 月 30 日	不适用	审议通过了 1、《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》 4、《关于聘请公司 2022 年度审计机构的议案》 5、《关于深圳市唯特偶新材料股份有限公司 2021 年利润分配方案的议案》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2022 年 08 月 28 日	不适用	审议通过了 1、《关于修改公司章程的议案》 2、《关于在深圳前海股权交易中心申请办理股份退出登记》
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	56.96%	2022 年 11 月 14 日	2022 年 11 月 14 日	审议通过了 1、《关于变更公司注册资本、公司类型、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》 2、《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》 3、《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	56.96%	2022 年 12 月 21 日	2022 年 12 月 21 日	审议通过了 1、《关于拟变更会计师事务所的议案》 2、《关于补选第五届董事会独立董事的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
廖高兵	董事长	现任	男	50	2021年12月14日	2024年12月13日	18,000,000.00				18,000,000.00	不适用
陈运华	董事	现任	女	49	2021年12月14日	2024年12月13日	1,000,000.00				1,000,000.00	不适用
唐欣	董事、总经理	现任	男	39	2021年12月14日	2024年12月13日	800,000.00				800,000.00	不适用
吴晶	董事、副总经理兼研发总监	现任	男	47	2021年12月14日	2024年12月13日	1,200,000.00				1,200,000.00	不适用
陈实强	独立董事	现任	男	50	2021年12月14日	2024年12月13日						不适用
田卫东	独立董事	现任	男	57	2021年12月14日	2024年12月13日						不适用
李明雨	独立董事	离任	男	52	2021年12月14日	2022年12月21日						不适用
卢周广	独立董事	现任	男	44	2022年12月21日	2024年12月13日						不适用
刘付平	监事会主席	现任	男	48	2021年12月14日	2024年12月13日						不适用
陈宏波	职工代表监事	现任	女	38	2021年12月14日	2024年12月13日						不适用
刘向前	监事	现任	男	50	2021年12月14日	2024年12月13日						不适用

桑泽林	副总经理兼董事会秘书	现任	男	40	2021年12月14日	2024年12月13日	800,000.00				800,000.00	不适用
辛秋兰	财务总监	现任	女	44	2021年12月14日	2024年12月13日						不适用
黎晓明	副总经理兼营销总监	现任	男	48	2021年12月14日	2024年12月13日	800,000.00				800,000.00	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	22,600,000.00	0	0		22,600,000.00	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022年12月5日，公司召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于补选第五届董事会独立董事的议案》，公司独立董事李明雨先生因个人原因辞去公司第五届董事会董事、薪酬与考核委员会和提名委员会成员的职务，辞职后李明雨先生不在公司担任任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李明雨	独立董事	离任	2022年12月21日	个人原因
卢周广	独立董事	聘任	2022年12月21日	补充

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、董事（共7名：4名非独立董事、3名独立董事）

1、廖高兵先生：中国国籍，无永久境外居留权，1972年出生，美国斯坦福大学MBA。1992年至1993年就职于香港威进化工行任销售经理；1994年至1997年设立深圳市龙岗区威信化工行任总经理。1998年1月创立唯特偶有限，并从1998年1月至2003年5月任唯特偶有限执行董事，2003年5月至2009年12月任唯特偶有限董事长，2009年12月起任唯特偶董事长至今；

2、陈运华女士：中国国籍，无永久境外居留权，1973年出生。1998年1月和廖高兵一起创立唯特偶有限并担任董事；2009年起担任深圳利乐缘投资管理有限公司执行董事、总经理。2009年10月起任公司董事至今；

3、唐欣先生：中国国籍，无永久境外居留权，1983年出生，中南大学化学硕士。2008年3月加入唯特偶有限，曾先后担任研发中心研发工程师、研发经理、研发总监、副总经理、总经理。2014年11月起任公司董事至今。唐欣先生是中国电子材料行业协会电子锡焊料材料分会副理事长、深圳市电子焊接材料工程中心副主任。参与起草了多项国家标准及行业标准，曾在国内外学术刊物上公开发表了多篇学术论文，作为发明人获得国家授权发明专利十余项。2013年获得国际电子工业联接协会颁发的“杰出委员会领导奖”、2017年被深圳市人力资源局认定为“深圳市高层次人才”；

4、吴晶先生：中国国籍，无永久境外居留权，1975年出生，大专学历。1997年7月至2003年10月就职于鸿城电子（上海）有限公司任工程师；2003年11月2005年10月自主创业；2005年11月加入唯特偶有限，先后担任研发中心总工程师、副总经理、研发总监。2009年10月起任公司董事至今。吴晶先生是广东省电子焊接材料工程技术研究中心主任，是无铅无卤通孔锡膏关键技术研发等深圳市重点技术攻关项目的负责人，曾在国内外学术刊物上公开发表多篇学术论文，作为发明人

获得国家授权发明专利十余项。2014年获得国际电子工业联接协会颁发的“杰出委员会领导奖”，2017年被深圳市龙岗区人力资源局认定为“深龙英才”，2018年被深圳市人力资源局认定为“深圳市高层次人才”；2019年被深圳市龙岗区政府评定为“龙岗区优秀专家”；

5、卢周广先生：中国国籍，无境外永久居留权，1978年出生，材料学专业，博士学位。于2012年就职于南方科技大学，现任材料科学与工程系长聘教授，英国皇家化学会会士，深圳市鹏城学者特聘教授，迄今在Nature Communications和Journal of the American Chemical Society等顶尖学术期刊发表SCI论文200多篇，总引用一万多次，H指数61。2021年入选全球前2%顶尖科学家榜单。现任Nano Research和《稀有金属》等杂志编委，中国储能与动力电池及其材料专业委员会副秘书长。卢周广先生：1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，材料学专业，博士学位。于2012年就职于南方科技大学，现任材料科学与工程系长聘教授，英国皇家化学会会士，深圳市鹏城学者特聘教授，迄今在Nature Communications和Journal of the American Chemical Society等顶尖学术期刊发表SCI论文200多篇，总引用一万多次，H指数61。2021年入选全球前2%顶尖科学家榜单。现任Nano Research和《稀有金属》等杂志编委，中国储能与动力电池及其材料专业委员会副秘书长；

6、陈实强先生：中国国籍，无永久境外居留权，1972年出生，本科学历，注册会计师、税务师、资产评估师。历任深圳大华天诚会计师事务所项目经理、广东健力宝集团财务中心财务经理、北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审计部经理、立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所高级经理、天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所副所长。现任大华会计师事务所（特殊普通合伙）授薪合伙人，并兼任深圳普门科技股份有限公司独立董事、深圳市捷创新材料股份有限公司独立董事、深圳市摩拜数码科技有限公司监事。2019年12月至今任公司独立董事及董事会专门委员会委员工作职责；

7、田卫东先生：中国国籍，无永久境外居留权，1965年1月出生，江西大学法律系毕业，高级法官、律师。2002年6月起曾先后担任深圳市福田区法院副院长，深圳市龙岗区人民法院院长，深圳市中级人民法院党组成员、执行局局长。2016年10月至今就职于深圳天安骏业投资发展（集团）有限公司担任执行总裁。2019年12月至今任公司独立董事及董事会专门委员会委员工作职责。

二、监事（共3名：1名监事会主席、1名股东代表监事、1名职工代表监事）

1、刘付平先生：中国国籍，无永久境外居留权，1974年出生，中专学历。1996年1月至1998年10月就职于宁煤集团灵新矿任技术员；1998年11月起加入唯特偶有限担任公司业务部经理。2015年12月起任公司监事至今。

2、陈宏波女士：中国国籍，无境外永久居留权，1984年出生，大专学历。2004年9月至2012年12月就职于大亚湾三晶光电厂任制造部主管；2013年5月加入唯特偶任公司锡焊料生产部经理。2015年12月起任公司职工代表监事至今。

3、刘向前先生：中国国籍，无永久境外居留权，1972年出生，大专学历。1995年8月至2000年10月就职于深圳市凌盛玻璃钢有限公司任技术专员；2000年12月至2003年8月就职于深圳市恒信金属制品厂任生产课长；2003年9月加入唯特偶有限担任生产部厂长。自2015年12月起任公司监事至今。

三、高级管理人员（共5名）

1、唐欣先生，总经理，简历见“一、董事”部分相关内容；

2、吴晶先生，副总经理兼任研发总监，简历见“一、董事”部分相关内容；

3、桑泽林先生：中国国籍，无永久境外居留权，1982年出生，本科学历。2004年7月至2007年7月担任先思行集团有限公司项目经理；2007年8月至2008年12月担任深圳中恒华发股份有限公司总监；2009年1月加入唯特偶有限担任公司总经理助理、副总经理等。2015年12月起任公司副总经理兼董事会秘书至今；

4、辛秋兰女士：中国国籍，无永久境外居留权，1978年出生，本科学历、中级会计师。1998年9月至2001年3月就职于东莞石碣凯兴塑胶制品厂任会计；2001年3月至2003年4月就职于东莞市塘厦大鑫五金塑胶制品厂任全盘会计；2003年5月至2004年11月就职于东莞黄江庆龙电线电缆有限公司任会计主管；2004年12月加入唯特偶，先后担任公司财务部主管、财务部副经理、经理。2018年12月起任公司财务总监至今；

5、黎晓明先生：中国国籍，无永久境外居留权，1974年出生，中山大学EMBA。1993年至1997年，担任通力达制品厂生产厂长；1997年至2006年，担任明皓工艺厂总经理；2006年至2009年担任明皓工艺制品有限公司（越南）总经理；2010年至2012年担任深圳市奥盟电业有限公司副总经理；2012年至2014年担任富贵花公司总经理；2015年3月加入唯特偶任营销总监。2015年12月起担任公司副总经理兼营销总监至今。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈运华	深圳利乐缘投资管理有限公司	执行董事,总经理	2009年08月13日		是
廖高兵	深圳利乐缘投资管理有限公司	监事	2009年08月13日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈实强	大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	授薪合伙人	2020年11月01日		是
陈实强	深圳市捷创新材料股份有限公司	独立董事	2022年02月01日		是
陈实强	深圳普门科技股份有限公司	独立董事	2019年12月01日		是
陈实强	深圳市摩拜数码科技有限公司	监事	2015年04月01日		否
田卫东	深圳天安骏业投资发展（集团）有限公司	执行总裁	2016年10月08日		是
田卫东	深圳市天安云谷投资发展有限公司	监事	2017年04月14日		否
田卫东	深圳天安骏业投资发展（集团）有限公司	监事	2017年06月21日		否
田卫东	深圳天安云谷聚业投资发展有限公司	监事	2017年05月26日		否
田卫东	德清云谷企业管理有限公司	监事	2021年06月10日		否
田卫东	深圳天安云谷德业投资有限公司	监事	2018年12月13日		否
田卫东	深圳天安云谷嘉业投资有限公司	监事	2018年06月25日		否
田卫东	深圳天安云谷鼎业投资有限公司	监事	2017年08月30日		否

田卫东	深圳市天安云谷展业投资发展有限公司	监事	2017 年 05 月 16 日		否
田卫东	深圳天安云城投资发展有限公司	监事	2017 年 04 月 17 日		否
田卫东	深圳新生天安云谷投资发展有限公司	监事	2017 年 05 月 24 日		否
田卫东	深圳天安云谷永业运营服务有限公司	监事	2020 年 03 月 25 日		否
田卫东	深圳天安云谷博业运营服务有限公司	监事	2020 年 03 月 25 日		否
卢周广	南方科技大学	材料科学与工程系教授	2012 年 07 月 14 日		是
陈运华	深圳市龙岗区唯特偶仁德国学文化传播中心	法定代表人	2014 年 07 月 08 日		否
李明雨	哈尔滨工业大学	材料科学与工程学院院长	2004 年 04 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	上述在其他单位任职人员均能够确保有足够的时间和精力履行本公司董事职责，不会对公司规范运作和公司治理产生影响。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的报酬由股东大会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，其担任的董事、监事职务不另外享有津贴。

公司董事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》等规定，结合其岗位的主要范围、职责、重要性及同行业相关岗位薪酬水平等考核确定并发放。公司严格按照相关决策程序以及确定依据发放公司董监高人员报酬，报告期内，公司现任及离任董监高人员共计14人，共计支付报酬431.59万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
廖高兵	董事长	男	50	现任	58.90	否
陈运华	董事	女	49	现任	26.00	是
唐欣	董事、总经理	男	39	现任	56.48	否
吴晶	董事、副总经理兼研发总监	男	47	现任	44.58	否
陈实强	独立董事	男	50	现任	6.00	否
田卫东	独立董事	男	57	现任	6.00	否

李明雨	独立董事	男	52	离任	0	否
卢周广	独立董事	男	44	现任	0	否
刘付平	监事会主席	男	48	现任	51.33	否
陈宏波	职工代表监事	女	38	现任	21.25	否
刘向前	监事	男	50	现任	21.03	否
桑泽林	副总经理兼董事会秘书	男	40	现任	43.66	否
辛秋兰	财务总监	女	44	现任	42.94	否
黎晓明	副总经理兼营销总监	男	48	现任	53.42	否
合计	--	--	--	--	431.59	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第三次会议	2022 年 02 月 18 日	不适用	1、《关于深圳市唯特偶新材料股份有限公司 2021 年审阅报告的议案》
第五届董事会第四次会议	2022 年 03 月 18 日	不适用	1、《关于公司内部控制自我评价报告的议案》 2、《关于 2022 年度向金融机构申请授信额度的议案》 3、《关于深圳市唯特偶新材料股份有限公司 2021 年度审计报告的议案》 4、《关于确认公司 2021 年关联交易的议案》 5、《关于提请召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》
第五届董事会第五次会议	2022 年 05 月 10 日	不适用	1、《关于 2021 年度总经理工作报告的议案》 2、《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》 3、《关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》 4、《关于聘请公司 2022 年度审计机构的议案》 5、《关于深圳市唯特偶新材料股份有限公司 2022 年 1-3 月审阅报告的议案》 6、《关于提请召开深圳市唯特偶新材料股份有限公司 2021 年年度股东大会的议案》 7、《关于深圳市唯特偶新材料股份有限公司 2021 年利润分配方案的议案》
第五届董事会第六次会议	2022 年 08 月 12 日	不适用	1、《关于深圳市唯特偶新材料股份有限公司 2022 年 1-6 月审阅报告的议案》 2、《关于修改公司章程的议案》 3、《关于在深圳前海股权交易中心申请办理股份退出登记的议案》 4、《关于提请召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》

第五届董事会第七次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 28 日	1、《关于变更公司注册资本、公司类型、修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案》 2、《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》 3、《关于公司设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》 4、《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》 5、《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》 6、《关于召开 2022 年第三次临时股东大会通知的议案》
第五届董事会第八次会议	2022 年 12 月 05 日	2022 年 12 月 06 日	1、《关于拟变更会计师事务所的议案》 2、《关于补选第五届董事会独立董事的议案》 3、《关于召开公司 2022 年第四次临时股东大会的通知的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
廖高兵	6	6	0			否	5
陈运华	6	6	0			否	5
唐欣	6	6	0			否	5
吴晶	6	5	1			否	5
陈实强	6	2	4			否	5
田卫东	6	2	4			否	5
李明雨	6	2	4			否	5
卢周广	0	0	0			否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《上市规则》等相关法规的规定，以及《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》开展工作，恪尽职守、勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第五届董事会 审计委员会	陈实强、 田卫东、 陈运华	6	2022年02月09日	审议通过了关于《深圳市唯特偶新材料股份有限公司2021年审阅报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2022年03月12日	审议通过了关于《深圳市唯特偶新材料股份有限公司2021年审计报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2022年05月10日	审议通过了1、关于聘请公司2022年度审计机构的议案；2、关于《深圳市唯特偶新材料股份有限公司2022年1-3月审阅报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2022年08月12日	审议通过了关于《深圳市唯特偶新材料股份有限公司2022年1-6月审阅报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无

			2022 年 10 月 27 日	审议通过了关于《公司 2022 年第三季度报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2022 年 12 月 05 日	审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
第五届董事会提名委员会	田卫东、李明雨、廖高兵	1	2022 年 12 月 05 日	审议通过了《关于补选第五届董事会独立董事的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《提名委员会工作细则》开展工作，对公司董事、高级管理人员履职情况进行评估，对候选人资格进行审查，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	249
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	127
报告期末在职员工的数量合计（人）	376
当期领取薪酬员工总人数（人）	376
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	88
销售人员	128
技术人员	65
财务人员	30
行政人员	65
合计	376
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	10
本科	42
大专	123
高中（中职）及以下	201
合计	376

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。公司向员工提供有竞争力的薪酬，实施公平的员工绩效考核机制。公司薪酬政策坚持与岗位价值相匹配的基本原则，同时兼顾技术与专业化能力的差别化对待，根据不同类别岗位职级制定相应的薪酬等级体系，在每个岗位职级内根据其技术能力、专业化能力水平确定对应的薪酬。

3、培训计划

公司结合总体战略规划以及日常经营管理需要，建立了完善的人员培训体系，针对不同阶段、不同岗位及不同职级的员工开展针对性的人才培养计划，包括公司规章制度类培训、新员工入职培训、专业岗位技能培训、中高层管理培训、企业文化培训、安全体系认证培训等。2023 年，公司将进一步加强全员培训力度，不断提升管理人员的履职能力，不断提升各岗位人员的专业能力和创新能力，不断提升全员的社会责任意识 and 企业文化融合能力，从而增强企业核心竞争力，实现员工和企业共赢。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	7
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	58,640,000.00
现金分红金额（元）（含税）	41,048,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	41,048,000.00
可分配利润（元）	307,208,654.05
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 58,640,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 7 元（含税），合计派发现金股利 41,048,000.00（含税）。本次不送红股，实施上述分配后，公司母公司报表剩余可供分配利润结转以后年度。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司在严格依照《中华人民共和国公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》的要求建立了严密的内部控制管理体系基础上,结合企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。公司第五届董事会第十次会议审议通过了公司《2022年度内部控制自我评价报告》，全文详见深圳证券交易所网站。

报告期内，公司进一步完善专业管控体系，优化组织架构，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。根据现行法律法规和《公司章程》的规定，公司健全法人治理结构，修订完善制度体系，形成各自的制度汇编，年内公司组织内控、制度检查，强化制度执行；建立业务管控标准，在研发管理、销售管理、质量管理等方面确立工作标准，提升工作质量。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 21 日	
内部控制评价报告全文披露索引	报告具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、出现以下情形的，应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）更正已公布的财务报告；（3）公司当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错误；（4）公司审计委员会、监事会和内部审计对内部控制的监督无效。</p> <p>2、出现以下情形的，应认定为财务报告内部控制“重要缺陷”：（1）未建立反舞弊程序和控制措施；（2）公司当期财务报告存在重要错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错误；（3）公司以前年度公告的财务报告出现重要错报需要追溯调整。</p> <p>3、一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷</p>	<p>1、出现以下情形的，应认定为非财务报告内部控制“重大缺陷”：（1）公司决策程序不科学，如重大决策失误，导致投资项目不成功；（2）违反国家法律、法规，如环境污染，并给公司造成重大损失的；（3）管理人员或技术人员纷纷流失，导致公司生产经营存在重大不利影响的；（4）内部控制评价结果显示的重大或组合构成重大缺陷的多项重要缺陷未得到整改；（5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p> <p>2、出现以下情形的，应认定为非财务报告内部控制“重要缺陷”：（1）因控制缺陷，导致公司出现较大安全主体责任事故，并给公司造成较大损失的；（2）管理人员或技术人员流失，导致公司生产经营存在较大不利影响的；（3）内部控制评价重要缺陷未完成整改。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>

定量标准	<p>1、重大缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额达到或超过合并财务报表营业利润(扣除非经常性损益)5%；</p> <p>2、重要缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额大于或等于合并财务报表营业利润(扣除非经常性损益) 1%，但小于营业利润(扣除非经常性损益)5%；</p> <p>3、一般缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于营业利润(扣除非经常性损益) 1%</p>	<p>1、重大缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过合并财务报表营业利润(扣除非经常性损益)5%；</p> <p>2、重要缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过合并财务报表营业利润(扣除非经常性损益) 1%，但小于营业利润(扣除非经常性损益) 5%；</p> <p>3、直接或潜在负面影响或造成直接财产损失小于营业利润(扣除非经常性损益) 1%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不存在自查问题整改情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，未因违反相关法律法规受到环保部门的行政处罚。

二、社会责任情况

1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定或修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》等规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意。

2、注重职工权益保护

(1) 规范用工制度，保障员工合法权

公司严格遵守《劳动法》并按照新《劳动合同法》等有关法律法规、规章的规定，与所有员工签订《劳动合同》，并办理了医疗、养老、失业等社会保险，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家有关规定和标准。

公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，由公司职工代表大会民主选举产生1名职工代表监事，代表职工监督公司的经营管理活动，反馈公司职工代表大会征集的提案，保障职工的合法权益。

(2) 持续完善培训制度

公司注重员工职业生涯发展，积极开展职工培训，鼓励和支持职工参加业余进修培训，提升自身素质和综合能力，为职工发展提供更多的机会。公司积极开展职工培训，为新聘员工举办岗前培训，组织各职能专业培训，促进了员工专业知识和业务技能的不断提高，并鼓励和支持员工参加业余进修培训，为员工发展提供更多的机会。

(3) 坚持“诚敬谦和”的企业文化，营造良好的工作环境

公司多年以来一直倡导“存好心、说好话、行好事、做好人”的中国优秀传统文化理念，让全体员工都存德向善，做正确的事情。相信优秀人才不但跟其它资源一样能创造价值，而且人才与事业相互激荡，创造出更大的价值。公司通过多

年来的发展，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，并一直致力于建设一个相互尊重、团队精神、诚实和坦率为准则的工作环境，形成专业、标准、流程、高效、有力的文化氛围，尊重个人对集体成就所做的贡献和为生活与工作的社区服务，逐步形成具有公司特色的价值观，不断升级公司的战略发展，成为公司强化核心竞争力的重要支柱。

公司建立良好的办公环境，使员工能在轻松、和谐的氛围中工作；公司通过建立、健全劳动安全卫生制度，执行国家劳动安全卫生规程和标准，加强保安和劳动保护措施，对员工加强劳动安全卫生教育，为员工提供健康、安全的工作环境。

（4）坚持以人为本，开展丰富多彩的员工活动

公司非常重视与员工的沟通和交流，不定期召开员工座谈会，通过各种形式进行员工满意度调查，听取员工意见及建议，并为员工举办生日会，关心关爱员工。公司还积极开展有益于提升职工素质、陶冶职工情操的活动。举办个人素养与职业规划培训、组织员工参加外出旅游和部门团建活动，举办职工运动会、传统佳节活动和春茗文艺汇演活动，丰富了员工业余文体生活，促进企业和员工关系的和谐稳定。

（5）关爱民生民众、共建和谐社会

公司在保持企业发展的同时，公司不忘回报社会，注重构建和谐、友善的公共关系，在兼顾公司和股东利益的情况下积极关注并支持社会公益事业，在2022年11月28日向深圳志愿服务基金会捐赠人民币30万元。

3、重视投资者关系管理

公司严格执行《上市公司与投资者关系工作指引》等规定，制定《投资者关系管理制度》，规范公司投资者关系工作。公司通过法定信息披露以及股东大会、说明会、交易所互动易问答、咨询电话等交流方式，与投资者形成良性互动，提高了投资者对公司的认知度。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	廖高兵、陈运华	股份限售承诺	<p>(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；</p> <p>(2) 上述股份限售期（包括延长的锁定期）届满后，在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式直接或者间接转让的股份不得超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的 25%，所持股份不超过 1,000 股或因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外；离职后半年内，不转让本人直接或者间接持有的公司股份；</p>	2022 年 09 月 29 日	2025 年 09 月 29 日	正常履行中
	深圳利乐缘投资管理有限公司	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；	2022 年 09 月 29 日	2025 年 09 月 29 日	正常履行中

唐欣、桑泽林、吴晶、黎晓明	股份限售承诺	<p>(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；</p> <p>(2) 上述股份限售期（包括延长的锁定期）届满后，在本人担任公司董事、高级管理人员期间，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式直接或者间接转让的股份不超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的 25%，所持股份不超过 1000 股或因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外；离职后半年内，不转让本人直接或者间接持有的公司股份；</p> <p>(3) 本人在公司首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不得转让本人直接或者间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不得转让本人直接或者间接持有的公司股份；</p>	2022 年 09 月 29 日	2023 年 09 月 29 日	正常履行中
杜宣;付特;李佳琦;饶爱龙;苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）;熊晔;于泽兵	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；	2022 年 09 月 29 日	2023 年 09 月 29 日	正常履行中
廖高兵;陈运华;深圳利乐缘投资管理有限公司	股份减持承诺	本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司股票发行价格；公司股票上市后 6 个月内如连续 20 个交易日的收盘价格均低于发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价格低于发行价格，本人持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则上述发行价格将相应进行调整；	2022 年 09 月 29 日	2027 年 09 月 29 日	正常履行中
唐欣、桑泽林、黎晓明、吴晶	股份减持承诺	本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司股票发行价格；公司股票上市后 6 个月内如连续 20 个交易日的收盘价格均低于发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价格低于发行价格，本人持有的公司股票的锁定期自	2022 年 09 月 29 日	2025 年 09 月 29 日	正常履行中

			动延长 6 个月。公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则上述发行价格将相应进行调整；			
杜宣	股份减持承诺		本人自锁定期满之日起两年内减持股份的具体安排如下： 减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的发行价格。公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则上述发行价格将相应进行调整；	2022 年 09 月 29 日	2025 年 09 月 29 日	正常履行中
廖高兵;陈运华;深圳利乐缘投资管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		<p>(1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人直接或间接控制的其他企业所从事的业务与唯特偶及其控股子公司的业务不存在直接或间接的同业竞争；</p> <p>(2) 自本承诺函出具之日起，本人不会且保证本人直接或间接控制的其他企业不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于控股、参股、合作、合伙、承包、租赁等方式）从事可能直接或间接对唯特偶及其控股子公司的生产经营构成同业竞争的业务或活动；</p> <p>(3) 自本承诺函出具之日起，如唯特偶及其控股子公司进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其他企业承诺将不与唯特偶及其控股子公司拓展后的业务相竞争，本人及本人控制的其他企业将按照以下方式妥善消除同业竞争： ①停止经营相竞争业务；②将相竞争业务以合法方式置入唯特偶；③将相竞争业务转让给无关联关系的第三方；④其他对维护唯特偶全体股东权利有益的合法方式；</p> <p>(4) 若本人违反上述声明与承诺，本人将承担因此给唯特偶及唯特偶其他股东造成的损失；</p> <p>(5) 本承诺函自签署之日起生效，且在本人对唯特偶具有控制权或具有重大影响期间持续有效且不可撤销。</p>	2022 年 09 月 29 日	长期	正常履行中
深圳市唯特偶新材料股份有限公司;廖高兵;陈运华;黎晓明;桑泽林;唐欣;吴晶;辛秋兰	稳定股价承诺		公司上市后三年内，如非因不可抗力因素所致，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期未经审计的每股净资产（因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）时，在国家相关法律法规的前提下，公司及相关主体将采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价：（1）公司回购股票；	2022 年 09 月 29 日	2025 年 09 月 29 日	正常履行中

			(2) 公司控股股东、实际控制人廖高兵、陈运华增持公司股票；(3) 公司非独立董事、高级管理人员（既包括在公司上市时任职的非独立董事、高级管理人员，也包括公司上市后三年内新任职的非独立董事、高级管理人员）增持公司股票；(4) 其他证券监管部门认可的方式。			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	深圳市唯特偶新材料股份有限公司	其他承诺	(1) 本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。 (2) 如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个交易日内启动股份回购程序，回购本公司本次公开发行的全部新股。	2022 年 09 月 29 日	长期	正常履行中
	深圳市唯特偶新材料股份有限公司	其他承诺	如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在有权部门出具的认定或处罚文件生效后及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会审议，依法回购公司首次公开发行的全部新股 (如公司发生送股、资本公积转增等除权除息事宜，回购数量应相应调整)，回购价格将根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股票的发价价格（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，回购价格应相应调整），具体程序按中国证监会和深圳证券交易所的相关规定办理。如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失，但公司能够证明自己没有过错的除外。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法律法规的规定执行。	2022 年 09 月 29 日	长期	正常履行中

	深圳市唯特偶新材料股份有限公司	其他承诺	<p>公司将严格履行对公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，并接受以下约束措施：</p> <p>（1）如公司非因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素，未履行公开承诺事项的，公司将采取以下措施：</p> <p>①及时在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②如该违反的承诺属可以继续履行的，公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交股东大会审议；</p> <p>③公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由公司依法赔偿投资者的损失；公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理。</p> <p>（2）如公司因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素导致未能履行公开承诺事项的，公司将采取以下措施：</p> <p>①及时在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；</p> <p>②尽快制定将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。</p>	2022 年 09 月 29 日	长期	正常履行中
	廖高兵； 陈运华	其他承诺	<p>（1）本人保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后督促公司启动股份回购程序，督促公司回购本次公开发行的全部新股，如公司未能履行回购义务，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个交易日内依法购回公司本次公开发行的全部新股。</p>	2022 年 09 月 29 日	长期	正常履行中

	廖高兵; 陈运华;	其他承诺	<p>如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在有权部门出具的认定或处罚文件生效后及时提出股份回购预案，依法回购首次公开发行时公开发售的全部新股，且本人将购回已转让的原限售股份，回购价格将根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股票的发行价格（若公司发生送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，回购价格相应调整），具体程序按中国证监会和证券交易所的相关规定办理。如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者的损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行</p>	2022 年 09 月 29 日	长期	正常履行中
	廖高兵; 陈运华;	其他承诺	<p>本人将严格履行对公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，并接受以下约束措施：</p> <p>（1）如本人非因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素，未履行公开承诺事项的，本人将采取以下措施：</p> <p>①通过公司及时在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交股东大会审议；</p> <p>③本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；本人因违反承诺而获得收益的，将归公司所有；</p> <p>④其他根据届时规定可以采取的措施。</p> <p>（2）如本人因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素导致未</p>	2022 年 09 月 29 日	长期	正常履行中

			<p>能履行公开承诺事项的，本人将采取以下措施：</p> <p>①通过公司在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②尽快作出将公司和投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司和投资者利益。</p>			
	深圳利乐缘投资管理有限公司	其他承诺	<p>本公司将严格履行对公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，并接受以下约束措施：</p> <p>（1）如本公司非因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素，未履行公开承诺事项的，本公司将采取以下措施：</p> <p>①通过公司及时在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②如该违反的承诺属可以继续履行的，本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交股东大会审议；</p> <p>③本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺而获得收益的，将归公司所有；</p> <p>④其他根据届时规定可以采取的措施。</p> <p>（2）如本公司因自然灾害、法律、法规变化或其他不可抗力因素导致未能履行公开承诺事项的，本公司将采取以下措施：</p> <p>①通过公司在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>②尽快作出将公司和投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司和投资者利益。</p>	2022年09月29日	长期	正常履行中

	公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	其他承诺	<p>公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：</p> <p>（1）不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>（2）约束个人的职务消费行为；</p> <p>（3）不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动</p> <p>（4）由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>（5）未来拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>	2022年09月29日	长期	正常履行中
	深圳市唯特偶新材料股份有限公司；廖高兵；陈运华；	其他承诺	<p>发行人及公司实际控制人廖高兵、陈运华均承诺：本公司/本人承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》《深圳市唯特偶新材料股份有限公司股东未来分红回报规划（2021-2023）》中相关利润分配政策。</p>	2022年09月29日	长期	正常履行中
	公司董事、监事、高级管理人员	其他承诺	<p>如果公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者的损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行。</p>	2022年09月29日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘金平、周振
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原聘请的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）为公司 IPO 期间的合作会计师事务所，为公司 IPO 提供审计服务，天职国际对相应年度的财务报表发表了标准的无保留意见。不存在已委托中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）变更会计师事务所原因

在综合考虑公司业务发展和未来审计的需要等实际情况后，公司拟聘任中兴华所担任公司 2022 年度审计机构，为公司提供审计服务，聘期一年。

（三）变更会计师事务所事项的基本情况

机构名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 4 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

首席合伙人：李尊农

项目合伙人：周振先生，2010 年成为中国注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在中兴华所执业，近三年签署科林电气、北京文化的上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：田书伟女士，2015 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计质量复核工作，2020 年起在中兴华所执业，近三年复核过嘉凯城、南风股份等 10 余家上市公司审计报告。

拟签字注册会计师：刘金平先生，2003 年成为中国注册会计师，2004 年开始从事上市公司审计，2022 年开始在中兴华所执业，近三年签署科兴制药、万兴科技等 4 家上市公司审计报告。

2021 年末合伙人数量：上年度末合伙人数量 146 人、注册会计师人数 793 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 449 人。2021 年度经审计的业务收入 167,856.22 万元，其中审计业务收入 128,069.83 万元，证券业务收入 37,671.32 万元；上年度上市公司年报审计 95 家，上市公司涉及的行业包括制造业；建筑业；批发和零售业；信息传输、软件和信息技术服务业；水利、环境和公共设施管理业等，审计收费总额 12,077.20 万元。

（四）决策及内控程序

公司分别于 2022 年 12 月 5 日和 2022 年 12 月 21 日召开了公司第五届董事会第八次会议、第五届董事会审计委员会第七次会议和 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
YM SoIder Co,Ltd	其他关联方	向关联方采购商品	采购原材料	市场定价	市场价格	937.51	1.00%	1,000	否	预付	公允价格		
合计				--	--	937.51	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2022 年预计与 YM SoIder Co,Ltd 发生日常关联交易总额 1,000 万元，实际发生 937.51 万元，未超获批额度									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	152,000,000	100,000,000	0	0
银行理财产品	募集资金	350,000,000	350,000,000	0	0

合计	502,000,000	450,000,000	0	0
----	-------------	-------------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,980,000	100.00%	757,115				757,115	44,737,115	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股			2,710				2,710	2,710	0.00%
3、其他内资持股	43,980,000	100.00%	751,332				751,332	44,731,332	76.28%
其中：境内法人持股	12,000,000	27.29%	748,833				748,833	12,748,833	21.74%
境内自然人持股	31,980,000	72.71%	2,499				2,499	31,982,499	54.54%
4、外资持股			3,073				3,073	3,073	0.01%
其中：境外法人持股			3,026				3,026	3,026	0.01%
境外自然人持股			47				47	47	
二、无限售条件股份			13,902,885				13,902,885	13,902,885	23.71%
1、人民币普通股			13,902,885				13,902,885	13,902,885	23.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	43,980,000	100.00%	14,660,000				14,660,000	58,640,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市唯特偶新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1259号）同意注册，公司向社会公众公开发行 A 股股票 1,466 万股，于 2022 年 9 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市，发行后总股本为 5,864 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市唯特偶新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1259号）同意注册，公司于 2022 年 9 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具了《证券初始登记确认书》，公司已于 2022 年 9 月 26 日完成新股初始登记。2022 年 9 月 29 日，公司发行新股上市。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司完成人民币 A 股普通股股票发行并在深交所创业板上市，总股本由 46,000,000 股增加至 58,640,000 股。按加权平均股本计算，公司 2022 年度基本每股收益约为人民币 1.74 元/股，稀释每股收益为人民币 1.74 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产约为人民币 22.52 元/股。按上市后总股本计算，公司 2022 年度基本每股收益约为人民币 1.41 元/股，稀释每股收益约为人民币 1.41 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产约为人民币 18.3 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								

首次公开发行人民币普通股股票	2022 年 09 月 19 日	47.75 元	14,660,000	2022 年 09 月 29 日	14,660,000	巨潮资讯网：《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2022 年 09 月 19 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类							
其他衍生证券类							

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市唯特偶新材料股份有限公司的批复》（证监许可[2022]1259 号）同意注册，公司向社会公众公开发行 A 股股票 1,466 万股，于 2022 年 9 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市，发行后总股本为 5,864 万股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市唯特偶新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1259 号）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,466.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 47.75 元，募集资金总额 70,001.50 万元，减除发行费用 7,571.19 万元后，募集资金净额为 62,430.31 万元。公司于 2022 年 9 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市，本次发行完成后，公司股本增加 1,466 万元，资本公积（股本溢价）增加 60,964.31 万元，资产总额增加 62,430.31 万元。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,688	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	6,799	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	

廖高兵	境内自然人	30.70%	18,000,000		18,000,000			
深圳利乐缘投资管理有限公司	境内非国有法人	18.42%	10,800,000		10,800,000			
杜宣	境内自然人	11.26%	6,600,000		6,600,000			
吴晶	境内自然人	2.05%	1,200,000		1,200,000			
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	1,200,000		1,200,000			
于泽兵	境内自然人	1.84%	1,080,000		1,080,000		质押	400,000
陈运华	境内自然人	1.71%	1,000,000		1,000,000			
唐欣	境内自然人	1.36%	800,000		800,000			
黎晓明	境内自然人	1.36%	800,000		800,000			
桑泽林	境内自然人	1.36%	800,000		800,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	廖高兵、陈运华系公司实际控制人。廖高兵直接持有深圳利乐缘投资管理有限公司 10.00% 比例的股份，陈运华直接持有深圳利乐缘投资管理有限公司 90.00% 比例的股份。廖高兵、陈运华、深圳市利乐缘投资管理有限公司为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
荆涛	538,180	人民币普通股	538,180
赵吉	500,000	人民币普通股	500,000
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	372,734	人民币普通股	372,734
中国工商银行股份有限公司—汇添富科创板 2 年定期开放混合型证券投资基金	317,800	人民币普通股	317,800
招商银行股份有限公司—泰康品质生活混合型证券投资基金	300,000	人民币普通股	300,000
上海浦东发展银行股份有限公司—博时创新经济混合型证券投资基金	291,261	人民币普通股	291,261
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	215,500	人民币普通股	215,500
中国建设银行股份有限公司—信澳转型创新股票型证券投资基金	203,734	人民币普通股	203,734
中国建设银行股份有限公司—信澳智选先锋一年持有期混合型证券投资基金	190,668	人民币普通股	190,668
中国工商银行股份有限公司—博时科创主题 3 年封闭运作灵活配置混合型证券投资基金	185,600	人民币普通股	185,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		

参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 5）	无
-----------------------------------	---

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
廖高兵	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人、境内其他机构

实际控制人类型：自然人

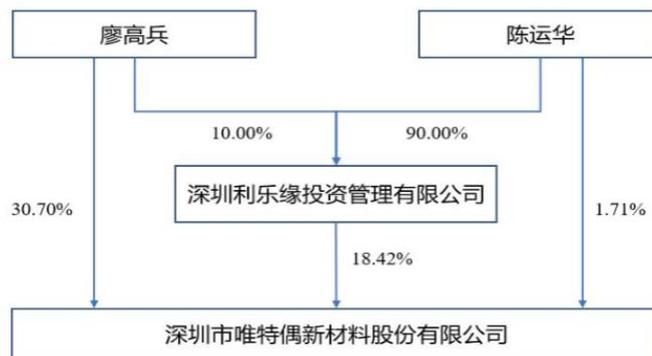
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
廖高兵	本人	中国	否
陈运华	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	廖高兵先生为公司董事长，陈运华女士为公司董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳利乐缘投资管理有限公司	陈运华	2009 年 08 月 13 日	500 万元	投资管理（不含金融、证券、保险、银行及法律、行政法规、国务院决定禁止、限制的项目）；信息咨询（不含职业介绍及其他国家禁止、限制项目）

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 20 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中兴华审字(2023)第 590002 号
注册会计师姓名	刘金平、周振

审计报告正文

审计报告

中兴华审字(2023)第 590002 号

深圳市唯特偶新材料股份有限公司全体股东：

- 审计意见

我们审计了深圳市唯特偶新材料股份有限公司（以下简称“唯特偶公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了唯特偶公司2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

- 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，我们独立于唯特偶公司，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。

- 关键审计事项

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

(一) 营业收入的确认

1、事项描述

公司主要从事锡膏、焊锡丝、焊锡条等微电子焊接材料以及助焊剂、清洗剂等辅助材料的研发、生产和销售。2022年度营业收入为1,044,729,710.85元，较2021年度增长21.06%。由于收入是唯特偶的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间，对唯特偶的经营成果有重大影响，可能存在潜在错报。因此，我们将唯特偶的营业收入确认作为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”之“24、收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“34、营业收入和营业成本”和“十六、母公司财务报表主要项目注释”之“4、营业收入和营业成本”

2、审计应对

- 1、了解、评价和测试唯特偶销售与收款相关内部控制设计和运行有效性。
- 2、检查主要客户合同或订单相关条款，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，识别客户取得商品控制权相关的合同条款与条件，并评价唯特偶收入确认是否符合企业会计准则的规定，是否与披露的会计政策一致。
- 3、通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认客户与唯特偶及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。
- 4、函证主要客户的交易额和应收账款余额。
- 5、检查主要客户合同或订单、送货单、签收单、对账单、出口报关单据等相关支持性文件，以核实唯特偶收入确认的真实性。
- 6、对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动趋势的合理性。
- 7、针对资产负债表日前后确认收入的产品销售收入，选取样本核对送货单、签收单、对账单、出口报关单据等相关支持性文件，关注收入确认时点，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款的减值

1、事项描述

2022年12月31日，唯特偶应收账款账面价值为256,682,045.87元，占期末总资产比例为21.17%，由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”、“10、金融资产减值”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“4、应收账款”和“十六、母公司财务报表主要项目注释”之“1、应收账款”。

2、审计应对

- 1、对应收账款管理内控相关内部控制的设计及运行有效性进行了解和测试。
- 2、复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，并对管理层认定的单项金额重大标准是否合理进行复核。
- 3、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解原因，以识别是否存在影响唯特偶应收账款坏账准备评估结果的情形。
- 4、分析账龄时间长的客户，了解账龄时间长的原因以及唯特偶对于其可回收性的评估。
- 5、取得唯特偶应收账款账龄分析表和坏账计提表，分析检查应收账款账龄划分及计提的合理性和准确性。
- 6、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。
- 7、结合同行业应收账款周转率，对应收账款执行分析程序，分析其合理性。

• 其他信息

唯特偶公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括唯特偶公司2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

• 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使

财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估唯特偶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唯特偶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唯特偶公司的财务报告过程。

• 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对唯特偶公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致唯特偶公司不能持续经营。

(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) 就唯特偶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。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 北京 中国注册会计师：

2023 年 4 月 20 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市唯特偶新材料股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	217,231,322.00	74,718,284.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	451,208,045.87	
衍生金融资产		
应收票据	67,277,431.74	62,317,116.70
应收账款	256,682,045.87	307,444,043.03
应收款项融资	49,261,638.37	9,795,144.03
预付款项	1,568,102.90	1,353,415.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	975,253.81	3,327,432.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	74,979,641.43	83,958,964.51
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	10,614,545.16	11,475,344.31
流动资产合计	1,129,798,027.15	554,389,744.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,874,525.05	11,614,038.56
固定资产	51,207,667.07	59,668,751.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,403,171.69	2,122,930.35
无形资产	6,137,843.90	5,513,294.40
开发支出		
商誉	264,082.80	264,082.80
长期待摊费用	1,968,423.95	2,462,466.00
递延所得税资产	4,765,421.43	4,895,700.65
其他非流动资产	121,000.00	712,496.65
非流动资产合计	82,742,135.89	87,253,760.94
资产总计	1,212,540,163.04	641,643,505.12
流动负债：		
短期借款		89,505,162.51
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,466,586.30	92,272,690.00
应付账款	38,633,423.88	26,367,054.92
预收款项		
合同负债	3,429,055.01	2,611,378.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,506,356.06	8,769,378.32
应交税费	3,905,971.52	6,956,186.74
其他应付款	2,550,789.87	1,391,452.50
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,043,049.92	919,515.57
其他流动负债	39,976,174.01	42,123,008.78
流动负债合计	136,511,406.57	270,915,827.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	495,989.13	1,401,972.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,187,142.30	4,046,201.54
递延所得税负债	181,206.88	
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,864,338.31	5,448,174.29
负债合计	139,375,744.88	276,364,001.79
所有者权益：		
股本	58,640,000.00	43,980,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	672,948,917.25	63,305,768.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,596,173.55	3,729,906.24
盈余公积	29,320,000.00	21,990,000.00
一般风险准备		
未分配利润	307,659,327.36	232,273,828.17
归属于母公司所有者权益合计	1,073,164,418.16	365,279,503.33

少数股东权益		
所有者权益合计	1,073,164,418.16	365,279,503.33
负债和所有者权益总计	1,212,540,163.04	641,643,505.12

法定代表人：廖高兵

主管会计工作负责人：辛秋兰

会计机构负责人：陈淑娴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	206,579,331.82	66,744,297.79
交易性金融资产	451,208,045.87	
衍生金融资产		
应收票据	66,560,231.74	57,025,375.83
应收账款	206,693,898.31	299,099,920.66
应收款项融资	49,061,638.37	9,766,213.53
预付款项	4,570,268.74	7,300,022.79
其他应收款	90,007,813.81	46,203,759.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	49,643,968.88	62,732,751.20
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	665,433.50	6,014,043.00
流动资产合计	1,124,990,631.04	554,886,384.36
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	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	31,884,931.21	33,068,215.55
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	340,208.58	513,855.89
无形资产	4,195,151.08	3,518,096.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,499,182.34	2,104,994.67
递延所得税资产	2,788,579.92	3,298,235.22
其他非流动资产	121,000.00	712,496.65
非流动资产合计	56,829,053.13	59,215,894.40
资产总计	1,181,819,684.17	614,102,278.76
流动负债：		
短期借款		89,505,162.51
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,466,586.30	92,272,690.00
应付账款	22,986,625.86	16,765,471.16
预收款项		
合同负债	2,662,027.84	2,169,528.33
应付职工薪酬	6,398,041.23	5,263,502.98
应交税费	1,072,427.93	3,657,684.05
其他应付款	1,668,394.95	473,951.64
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	114,736.77	185,784.18
其他流动负债	39,744,260.48	37,100,964.71
流动负债合计	111,113,101.36	247,394,739.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	176,050.14	290,786.91
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,187,142.30	4,046,201.54
递延所得税负债	181,206.88	
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,544,399.32	4,336,988.45
负债合计	113,657,500.68	251,731,728.01
所有者权益：		
股本	58,640,000.00	43,980,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	672,948,917.25	63,305,768.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	44,612.19	44,612.19
盈余公积	29,320,000.00	21,990,000.00
未分配利润	307,208,654.05	233,050,169.64
所有者权益合计	1,068,162,183.49	362,370,550.75
负债和所有者权益总计	1,181,819,684.17	614,102,278.76

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,044,729,710.85	862,994,417.05
其中：营业收入	1,044,729,710.85	862,994,417.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	953,728,805.02	765,352,741.95
其中：营业成本	856,632,362.16	672,488,295.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,817,600.25	3,898,041.88
销售费用	37,113,398.40	33,706,396.55
管理费用	27,943,569.81	26,062,306.36
研发费用	26,945,028.71	26,065,886.40
财务费用	1,276,845.69	3,131,815.31
其中：利息费用	4,347,554.63	2,608,634.06
利息收入	2,716,906.42	179,801.21
加：其他收益	5,976,973.36	5,492,597.49
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,235,149.30	91,615.08
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,208,045.87	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	987,581.22	-7,693,889.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,805,786.65	-1,013,560.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	332.52	-108,324.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	94,132,902.85	94,410,112.93
加：营业外收入	146,476.58	29,534.28
减：营业外支出	889,166.69	446,473.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,390,212.74	93,993,173.38
减：所得税费用	10,674,713.55	11,679,457.93

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,715,499.19	82,313,715.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,715,499.19	82,313,715.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	82,715,499.19	82,313,715.45
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	82,715,499.19	82,313,715.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,715,499.19	82,313,715.45
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.74	1.87
（二）稀释每股收益	1.74	1.87

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：廖高兵

主管会计工作负责人：辛秋兰

会计机构负责人：陈淑娴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	837,469,656.83	793,268,846.76
减：营业成本	677,068,599.71	639,509,560.98
税金及附加	2,791,494.37	2,693,866.08
销售费用	23,974,625.91	25,641,128.74
管理费用	18,447,829.84	16,358,849.01
研发费用	26,945,028.71	26,065,886.40
财务费用	1,141,713.40	2,982,247.59
其中：利息费用	4,145,281.97	2,501,619.82
利息收入	2,634,465.09	167,895.42
加：其他收益	5,848,022.96	4,832,954.25
投资收益（损失以“－”号填列）	-142,831.30	91,615.08
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）	1,208,045.87	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,138,882.23	-4,743,963.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,645,809.25	-1,005,793.32

资产处置收益（损失以“-”号填列）	332.52	396.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,507,007.92	79,192,517.50
加：营业外收入	120,620.70	29,181.82
减：营业外支出	875,471.50	433,183.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	91,752,157.12	78,788,515.53
减：所得税费用	10,263,672.71	8,449,838.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,488,484.41	70,338,677.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	81,488,484.41	70,338,677.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	81,488,484.41	70,338,677.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	906,439,468.44	651,169,588.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,470,083.75	18,582,903.40
经营活动现金流入小计	936,909,552.19	669,752,492.35
购买商品、接受劳务支付的现金	728,640,087.86	522,403,371.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,128,460.58	55,910,058.12
支付的各项税费	39,319,346.07	41,346,163.16
支付其他与经营活动有关的现金	27,064,365.74	64,335,177.58
经营活动现金流出小计	856,152,260.25	683,994,770.68

经营活动产生的现金流量净额	80,757,291.94	-14,242,278.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,655.70	48,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	52,057,297.44	17,091,615.08
投资活动现金流入小计	52,104,953.14	17,140,355.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,762,149.90	2,992,261.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	504,292,446.74	17,000,000.00
投资活动现金流出小计	509,054,596.64	19,992,261.00
投资活动产生的现金流量净额	-456,949,643.50	-2,851,905.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	700,015,000.00	
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	104,500,000.00	108,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	804,515,000.00	108,900,000.00
偿还债务支付的现金	193,900,000.00	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,108,290.27	33,213,343.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	73,245,363.36	2,967,912.07
筹资活动现金流出小计	271,253,653.63	70,681,255.15
筹资活动产生的现金流量净额	533,261,346.37	38,218,744.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	173,739.51	-127,455.89

五、现金及现金等价物净增加额	157,242,734.32	20,997,104.71
加：期初现金及现金等价物余额	55,622,410.05	34,625,305.34
六、期末现金及现金等价物余额	212,865,144.37	55,622,410.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	710,851,869.46	604,257,742.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,667,866.32	26,160,708.96
经营活动现金流入小计	739,519,735.78	630,418,451.77
购买商品、接受劳务支付的现金	528,221,197.70	488,523,912.80
支付给职工以及为职工支付的现金	41,328,997.38	35,068,796.76
支付的各项税费	28,794,960.54	30,832,379.90
支付其他与经营活动有关的现金	66,783,825.10	96,853,020.96
经营活动现金流出小计	665,128,980.72	651,278,110.42
经营活动产生的现金流量净额	74,390,755.06	-20,859,658.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,655.70	8,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	52,057,297.44	17,091,615.08
投资活动现金流入小计	52,104,953.14	17,100,355.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,001,666.43	2,059,800.81
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	502,200,128.74	17,000,000.00
投资活动现金流出小计	506,201,795.17	19,059,800.81
投资活动产生的现金流量净额	-454,096,842.03	-1,959,445.73
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	700,015,000.00	
取得借款收到的现金	104,500,000.00	108,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	804,515,000.00	108,900,000.00
偿还债务支付的现金	193,900,000.00	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,108,290.27	33,184,498.64
支付其他与筹资活动有关的现金	72,409,631.48	2,619,400.00
筹资活动现金流出小计	270,417,921.75	70,303,898.64
筹资活动产生的现金流量净额	534,097,078.25	38,596,101.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	173,739.51	-127,455.89
五、现金及现金等价物净增加额	154,564,730.79	15,649,541.09
加：期初现金及现金等价物余额	47,648,423.40	31,998,882.31
六、期末现金及现金等价物余额	202,213,154.19	47,648,423.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年 期末余额	43,9 80,0 00.0 0				63,3 05,7 68.9 2			3,72 9,90 6.24	21,9 90,0 00.0 0		232,273 ,828.17		365,27 9,503.3 3		365, 279, 503. 33
加：会计 政策变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合 并															
其他															

二、本年期初余额	43,980,000.00				63,305,768.92				3,729,906.24	21,990,000.00		232,273,828.17		365,279,503.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	14,660,000.00				609,643,148.33				866,267.31	7,330,000.00		75,385,499.19		707,884,914.83
（一）综合收益总额												82,715,499.19		82,715,499.19
（二）所有者投入和减少资本	14,660,000.00				609,643,148.33									624,303,148.33
1. 所有者投入的普通股	14,660,000.00				609,643,148.33									624,303,148.33
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									7,330,000.00			-7,330,000.00		
1. 提取盈余公积									7,330,000.00			-7,330,000.00		
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有 所有者（或 股东）的 分配																			
4. 其他																			
（四）所 有者权益 内部结转																			
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）																			
2. 盈余 公积转增 资本（或 股本）																			
3. 盈余 公积弥补 亏损																			
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益																			
5. 其他 综合收益 结转留存 收益																			
6. 其他																			
（五）专 项储备								866, 267. 31										866, 267. 31	
1. 本期 提取								1,56 3,69 9.76										1,56 3,69 9.76	
2. 本期 使用								697, 432. 45										697, 432. 45	
（六）其 他																			

四、本期期末余额	58,640,000.00				672,948,917.25			4,596,173.55	29,320,000.00		307,659,327.36		1,073,164,418.16		1,073,164,418.16
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	43,980,000.00				63,305,768.92			3,075,192.97	21,990,000.00		180,878,217.68		313,229,179.57		313,229,179.57
加：会计政策变更															
前期差错更正											132,104.96		132,104.96		132,104.96
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	43,980,000.00				63,305,768.92			3,075,192.97	21,990,000.00		180,746,112.72		313,097,074.61		313,097,074.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							654,713.27				51,527,715.45		52,182,428.72		52,182,428.72
（一）综合收益总额											82,313,715.45		82,313,715.45		82,313,715.45
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											30,786,000.00	30,786,000.00	30,786,000.00	30,786,000.00	0
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-	-	-	-
4. 其他											30,786,000.00	30,786,000.00	30,786,000.00	30,786,000.00	0
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								654,713.27					654,713.27		654,713.27
1. 本期提取								1,070,907.71					1,070,907.71		1,070,907.71
2. 本期使用								416,194.44					416,194.44		416,194.44
(六) 其他															
四、本期期末余额	43,980,000.00				63,305,768.92			3,729,900.62	21,900.00		232,273,828.17		365,279,503.33		365,279,503.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,980,000.00				63,305,768.92			44,612.19	21,990,000.00	233,050,169.64		362,370,550.75
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,980,000.00				63,305,768.92			44,612.19	21,990,000.00	233,050,169.64		362,370,550.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,660,000.00				609,643,148.33			7,330,000.00	74,158,484.41			705,791,632.74
（一）综合收益总额									81,488,484.41			81,488,484.41
（二）所有者投入和减少资本	14,660,000.00				609,643,148.33							624,303,148.33
1. 所有者投入的普通股	14,660,000.00				609,643,148.33							624,303,148.33
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								7,330,000.00		-7,330,000.00		
1. 提取盈余公积								7,330,000.00		-7,330,000.00		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	58,640,000.00				672,948,917.25			44,612.19	29,320,000.00	307,208,654.05		1,068,162,183.49

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,980,000.00				63,305,768.92			44,612.19	21,990,000.00	193,629,597.43		322,949,978.54
加：会计政策变更												

前期差错更正										- 132,104.96		- 132,104.96
其他												
二、本年期初余额	43,980,000.00				63,305,768.92			44,612.19	21,990,000.00	193,497,492.47		322,817,873.58
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										39,552,677.17		39,552,677.17
（一）综合收益总额										70,338,677.17		70,338,677.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										- 30,786,000.00		- 30,786,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 30,786,000.00		- 30,786,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	43,980,000.00				63,305,768.92			44,612.19	21,990,000.00	233,050,169.64		362,370,550.75

三、公司基本情况

深圳市唯特偶新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市唯特偶化工开发实业有限公司。注册地址：深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路18号唯特偶工业园，总部地址：深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路18号唯特偶工业园。2022年9月29日，本公司在深圳证券交易所创业板上市，股票代码：301319。截止2022年12月31日，本公司累计发行股本总数5,864.00万股，注册资本为5,864.00万元。

本公司主营业务为微电子焊接材料的研发、生产及销售，主要产品包括锡膏、焊锡丝、焊锡条等微电子焊接材料以及助焊剂、清洗剂等辅助焊接材料。

财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2023年4月19日决议批准报出。

合并报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本报告第三节、九、主要控股参股公司分析。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这

些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会将与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立

的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月第一个工作日汇率（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。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

一、在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

二、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1.) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2.) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3.) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4.) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5.) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1.) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2.) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3.) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4.) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5.) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6.) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	商业承兑汇票，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，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款估计损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	其他应收款账龄
采用不计提坏账准备的组合	其他应收款无收不回风险

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，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款估计损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%

4 至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

项 目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险

除
了
单
项
评
估

信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	其他应收款账龄
采用不计提坏账准备的组合	其他应收款无收不回风险

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计

入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

详见附注五、35“租赁负债”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 5 年平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修、改造工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用物业。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④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：

- 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；
- 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。

• 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

• 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

• 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

• 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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；

• 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。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

不适用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

内销业务：通常情况下，公司产品销售出库后，运输发货至客户，客户（或其指定的公司）对货物进行签收，公司根据客户签收的送货单，确认销售收入；采用供应商管理库存（VMI）方式交货下，公司产品出库后，运输发货至客户指定仓库或地点，公司根据客户使用公司产品的情况，双方定期核对确认后，公司确认销售收入。

外销业务：公司外销业务主要采用货物经报关离岸后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

详见第十节、五、35、“租赁负债”中经营租赁的会计处理方法。

（2）融资租赁的会计处理方法

详见第十节、五、35、“租赁负债”中融资租赁的会计处理方法。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的计缴详见下表	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市唯特偶新材料股份有限公司	15.00%
惠州市维佳化工有限公司	20.00%
苏州唯特偶电子材料科技有限公司	25.00%
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	25.00%

2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 11 日，取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044206231），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，本公司 2022 年享受 15% 的优惠税率。

本公司之子公司惠州市维佳化工有限公司为小型微利企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年 4 月 2 日，根据税务总局公告《国家税务总局关于实施小型微利企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的部分，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，在上述优惠政策的基础上再减半征收企业所得税。惠州市维佳化工有限公司 2022 年适用 20% 的所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,751.33	35,428.57
银行存款	212,009,132.28	47,641,406.61
其他货币资金	5,201,438.39	27,041,449.26
合计	217,231,322.00	74,718,284.44

其他说明：

注：（1）期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 4,366,177.63 元、期货账户余额 405,358.87 元及政府文件约定尚未验收的政府补助款 429,901.89 元。其中银行承兑汇票保证金为使用权受限的货币资金。

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项详见“第十节、七、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

（3）期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	451,208,045.87	
其中：		
结构性存款	451,208,045.87	
其中：		
合计	451,208,045.87	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,179,853.79	55,713,127.48
商业承兑票据	4,304,342.41	6,763,425.38
减：坏账准备	-206,764.46	-159,436.16
合计	67,277,431.74	62,317,116.70

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	67,484,196.20	100.00%	206,764.46	5.00%	67,277,431.74	62,476,552.86	100.00%	159,436.16	5.00%	62,317,116.70
其中：										
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收票据	4,135,289.20	6.13%	206,764.46	5.00%	3,928,524.74	3,188,723.20	5.10%	159,436.16	5.00%	3,029,287.04
不计提坏账准备的应收票据	63,348,907.00	93.87%			63,348,907.00	59,287,829.66	94.90%			59,287,829.66
合计	67,484,196.20	100.00%	206,764.46	5.00%	67,277,431.74	62,476,552.86	100.00%	159,436.16	5.00%	62,317,116.70

按组合计提坏账准备：206,764.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收票据	67,484,196.20	206,764.46	0.31%
合计	67,484,196.20	206,764.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据的坏账准备	159,436.16	47,328.30				206,764.46
合计	159,436.16	47,328.30	0.00	0.00	0.00	206,764.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		38,698,816.87
商业承兑票据		1,043,276.83
合计		39,742,093.70

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：本期无核销的应收票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,274,765.32	1.55%	4,274,765.32	100.00%	0.00	5,504,758.23	1.67%	5,504,758.23	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						1,147,651.30	0.35%	1,147,651.30	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,274,765.32	1.55%	4,274,765.32	100.00%	0.00	4,357,106.93	1.32%	4,357,106.93	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	270,989,883.28	98.45%	14,307,837.41	5.28%	256,682,045.87	324,090,950.49	98.33%	16,646,907.46	5.14%	307,444,043.03
其中：										
按信用风险特	270,989,883.28	98.45%	14,307,837.41	5.28%	256,682,045.87	324,090,950.49	98.33%	16,646,907.46	5.14%	307,444,043.03

征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款										
不计提坏账准备的应收账款										
合计	275,264,648.60	100.00%	18,582,602.73		256,682,045.87	329,595,708.72		22,151,665.69		307,444,043.03

按单项计提坏账准备：4,274,765.32

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳中天信电子有限公司	974,980.00	974,980.00	100.00%	预计无法收回
南昌市科陆智能电网科技有限公司	238,803.18	238,803.18	100.00%	预计无法收回
深圳市鸿拓瑞科技有限公司	399,295.00	399,295.00	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫蓝源科技有限公司	218,220.00	218,220.00	100.00%	预计无法收回
深圳市唯特新电子材料有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市金安盛电子有限公司	80,240.00	80,240.00	100.00%	预计无法收回
佛山市托维环境亮化工程有限公司	231,155.00	231,155.00	100.00%	预计无法收回
深圳市唯博偶电子材料有限公司	81,919.80	81,919.80	100.00%	预计无法收回
中山市横栏镇唯天焊接材料商行	243,583.71	243,583.71	100.00%	预计无法收回
深圳大力神科技有限公司	42,798.24	42,798.24	100.00%	预计无法收回
广州番禺旭东阪田电子有限公司	344,295.39	344,295.39	100.00%	预计无法收回
南阳华祥光电科技股份有限公司	116,450.00	116,450.00	100.00%	预计无法收回
东莞市擎创电子科技有限公司	87,380.00	87,380.00	100.00%	预计无法收回

深圳市旭升光学科技有限公司坪山分公司	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市旭升光学科技有限公司	950,645.00	950,645.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,274,765.32	4,274,765.32		

按组合计提坏账准备：14,307,837.41

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	267,237,977.02	13,361,898.82	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	2,062,385.62	206,238.57	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	1,281,159.44	384,347.83	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	106,018.03	53,009.02	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）			80.00%
5 年以上	302,343.17	302,343.17	100.00%
合计	270,989,883.28	14,307,837.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	267,237,977.02
1 至 2 年	2,062,385.62
2 至 3 年	1,625,454.83
3 年以上	4,338,831.13
3 至 4 年	605,839.45
4 至 5 年	197,077.97
5 年以上	3,535,913.71
合计	275,264,648.60

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收账款坏账准备	22,151,665.69	-2,158,977.49		1,410,085.47		18,582,602.73
合计	22,151,665.69	-2,158,977.49		1,410,085.47		18,582,602.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,410,085.47

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
广州番禺旭东阪田电子有限公司	货款	803,355.91	客户经营困难，无力偿还货款		否
中磊电子(苏州)有限公司	货款	156,444.50	客户经营困难，无力偿还货款		否
东莞酷神通讯科技有限公司	货款	74,670.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
深圳市宇辰科技有限公司	货款	61,860.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
深圳市亮百佳电子科技有限公司	货款	59,780.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
河北万微科技有限公司	货款	25,187.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
珠海市晶威电子科技有限公司	货款	23,200.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
东莞市三鑫维新电子科技有限公司	货款	22,200.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
其他零星客户	货款	183,388.06	客户经营困难，无力偿还货款		否
合计		1,410,085.47			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	11,730,545.09	4.26%	586,563.56
客户二	7,734,527.18	2.81%	386,726.36
客户三	5,685,203.42	2.07%	289,391.88
客户四	5,597,074.27	2.03%	282,057.56
客户五	5,069,832.25	1.84%	253,491.61
合计	35,817,182.21	13.01%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,184,451.91	6,391,980.25
应收账款	26,397,038.38	3,582,277.68
减：坏账准备	-1,319,851.92	-179,113.90
合计	49,261,638.37	9,795,144.03

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,568,102.90	100.00%	1,353,415.16	100.00%
合计	1,568,102.90		1,353,415.16	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总额比例 (%)
供应商一	非关联方	727,265.52	1 年以内	预付油卡	46.38
供应商二	非关联方	169,811.32	1 年以内	材料款	10.83
供应商三	关联方	104,842.72	1 年以内	材料款	6.69
供应商四	非关联方	100,912.46	1 年以内	材料款	6.44
供应商五	非关联方	65,153.09	1 年以内	预付油卡	4.15
合计		1,167,985.11			74.49

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	975,253.81	3,327,432.00
合计	975,253.81	3,327,432.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	859,617.79	3,371,980.16
代扣代缴社保	226,716.25	212,460.97
职工备用金	1,320.00	8,755.41
其他	252,054.33	118,760.07
减：坏账准备	-364,454.56	-384,524.61
合计	975,253.81	3,327,432.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	384,524.61			384,524.61
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-16,670.05			-16,670.05
本期核销	3,400.00			3,400.00
2022 年 12 月 31 日余额	364,454.56			364,454.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	665,401.93
1 至 2 年	194,459.50
2 至 3 年	65,067.28
3 年以上	414,779.66
3 至 4 年	205,002.66
4 至 5 年	100,300.00
5 年以上	109,477.00
合计	1,339,708.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	384,524.61	-16,670.05		3,400.00		364,454.56
合计	384,524.61	-16,670.05	0.00	3,400.00		364,454.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
山东鸿程物流有限公司	2,000.00
深圳市深燃石油气有限公司	1,400.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	社保公积金	226,716.25	1 年以内	16.92%	11,335.81
单位二	其他	100,000.00	1 年以内	7.46%	5,000.00
单位三	保证金	100,000.00	3-4 年	7.46%	50,000.00
单位四	押金	70,189.50	1-2 年	5.24%	7,018.95
单位五	保证金	70,000.00	1-2 年及 3-4 年	5.23%	15,000.00
合计		566,905.75		42.31%	88,354.76

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,613,124.67	1,018,880.45	23,594,244.22	34,014,589.94	747,327.88	33,267,262.06
库存商品	36,192,635.51	311,324.00	35,881,311.51	28,886,334.27	73,131.86	28,813,202.41
发出商品	9,374,079.85		9,374,079.85	16,683,558.65		16,683,558.65

半成品	6,288,799.90	427,411.16	5,861,388.74	5,175,013.68	15,645.41	5,159,368.27
委托加工物资	268,617.11		268,617.11	35,573.12		35,573.12
合计	76,737,257.04	1,757,615.61	74,979,641.43	84,795,069.66	836,105.15	83,958,964.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	747,327.88	1,431,045.84		1,159,493.27		1,018,880.45
库存商品	73,131.86	425,862.12		187,669.98		311,324.00
半成品	15,645.41	948,878.69		537,112.94		427,411.16
合计	836,105.15	2,805,786.65		1,884,276.19		1,757,615.61

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	9,803,109.34	7,965,910.42
中介机构服务费		3,509,433.89
预缴企业所得税	811,435.82	
合计	10,614,545.16	11,475,344.31

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,140,990.00			13,140,990.00
2.本期增加金额	6,546,120.00			6,546,120.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,546,120.00			6,546,120.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,687,110.00			19,687,110.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,526,951.44			1,526,951.44
2.本期增加金额	1,285,633.51			1,285,633.51
(1) 计提或摊销	471,265.02			471,265.02
(2) 固定资产转入	814,368.49			814,368.49
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,812,584.95			2,812,584.95
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,874,525.05			16,874,525.05
2.期初账面价值	11,614,038.56			11,614,038.56

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中节能 31 幢厂房	5,638,016.92	正在办理中
中节能 32 幢厂房	5,598,491.21	正在办理中
中节能 33 幢厂房	5,638,016.92	正在办理中
合计	16,874,525.05	

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	51,207,667.07	59,668,751.53
固定资产清理	0.00	0.00
合计	51,207,667.07	59,668,751.53

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	76,192,952.85	28,922,518.16	5,534,103.95	5,235,323.99	115,884,898.95
2.本期增加金额		2,414,293.49	312,927.02	523,034.65	3,250,255.16
(1) 购置		2,414,293.49	312,927.02	523,034.65	3,250,255.16
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	6,546,120.00	761,453.29	300,473.89	193,461.88	7,801,509.06
(1) 处置或报废		761,453.29	300,473.89	193,461.88	1,255,389.06
(2) 转入投资性房地产	6,546,120.00				6,546,120.00
4.期末余额	69,646,832.85	30,575,358.36	5,546,557.08	5,564,896.76	111,333,645.05
二、累计折旧					
1.期初余额	29,289,998.49	20,339,458.50	2,730,634.96	3,856,055.47	56,216,147.42
2.本期增加金额	2,438,645.70	2,350,018.14	518,058.60	395,810.21	5,702,532.65
(1) 计提	2,438,645.70	2,350,018.14	518,058.60	395,810.21	5,702,532.65
3.本期减少金额	814,368.49	717,897.39	85,644.83	174,791.38	1,792,702.09
(1) 处置或报废		717,897.39	85,644.83	174,791.38	978,333.60
(2) 转入投资性房地产	814,368.49				814,368.49
4.期末余额	30,914,275.70	21,971,579.25	3,163,048.73	4,077,074.30	60,125,977.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	38,732,557.15	8,603,779.11	2,383,508.35	1,487,822.46	51,207,667.07
2.期初账面价值	46,902,954.36	8,583,059.66	2,803,468.99	1,379,268.52	59,668,751.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,735,078.47	2,735,078.47
2.本期增加金额	179,744.61	179,744.61
新增租赁	179,744.61	179,744.61
3.本期减少金额		

4.期末余额	2,914,823.08	2,914,823.08
二、累计折旧		
1.期初余额	612,148.12	612,148.12
2.本期增加金额	899,503.27	899,503.27
(1) 计提	899,503.27	899,503.27
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,511,651.39	1,511,651.39
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,403,171.69	1,403,171.69
2.期初账面价值	2,122,930.35	2,122,930.35

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,923,442.96	60,000.00		794,594.41	9,778,037.37
2.本期增加金额				897,545.16	897,545.16
(1) 购置				897,545.16	897,545.16
(2) 内					

部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,923,442.96	60,000.00		1,692,139.57	10,675,582.53
二、累计摊销					
1.期初余额	3,506,234.58	60,000.00		698,508.39	4,264,742.97
2.本期增加金额	178,468.80			94,526.86	272,995.66
(1) 计提	178,468.80			94,526.86	272,995.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,684,703.38	60,000.00		793,035.25	4,537,738.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,238,739.58			899,104.32	6,137,843.90
2.期初账面价值	5,417,208.38			96,086.02	5,513,294.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
惠州市维佳化工有限公司	264,082.80					264,082.80
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要业务构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
264,082.80	惠州市维佳化工有限公司	12,122,758.65	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

项目名称	对子公司的持股比例	账面价值 (1)		未确认的归属于少数股东的商誉价值	合计	可收回金额 (2)		③可收回金额取①和②中较高者	差额 (3)= (1)-(2)	计提的减值准备[(3)-0]				导致资产减值的原因	查验索引	备注
		对应资产组或资产组合的账面价值	应分配的商誉账面价值			①资产组的公允价值减去处置费用后的净额	②资产组预计未来现金流量的现值			小计	其中：分配至母公司的商誉减值损失	其中：分配至未确认的少数股东的商誉减值损失	其中：分配至资产组的资产减值损失			
惠州市维佳化工有限公司资产组分摊的商誉	100.00%	264,082.80	264,082.80	0.00	264,082.80	12,391,075.63	30,491,729.80	30,491,729.80	30,227,647.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
小计		264,082.80	264,082.80	0.00	264,082.80	12,391,075.63	30,491,729.80	30,491,729.80	30,227,647.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
注意事项： 1、取证被审计单位管理层对商誉计提减值准备的审批手续、计算依据等书面报告；																
2、对于金额重大的商誉减值测试，在预计资产组未来现金流量																

的现值时，可充分利用外部评估机构的评估报告，并对评估报告进行复核和判断。																		
未来现金流简易测试程序	2022年经营性净现金流		1,686,846.78															
	未来5年现金流增长率		5%															
	未来6年现金流预测		2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年										
			1,771,189.12	1,859,748.57	1,952,736.00	2,050,372.80	2,152,891.44	2,260,536.02										
	5年后永续增长率		3%															
	无风险市场利率		3.30%	(30年国债利率)														
	市场风险溢价		6.00%	(市场均值)														
	beta系数		1	(暂定)														
	折现率		9.30%															

	5 年预测期现金流量现值		7,489,492.91														
	预测期之后未来现金流量现值		23,002,236.89														
	未来现金流量现值合计		30,491,729.80														
审计结论:																	
	惠州市维佳化工有限公司资产组分摊的商誉无需计提减值准备。																

商誉减值测试的影响

其他说明:

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
唯特偶厂房装修、改造工程	2,073,739.45		1,211,126.77	27,840.75	834,771.93
维佳化工应急水池工程	129,865.12		74,630.46		55,234.66
苏州唯特偶仓库装修工程	17,314.58		7,164.72		10,149.86
唯特偶软件服务费	31,255.22		31,255.22		
维佳化工固废房改造工程	22,013.17		5,742.60		16,270.57
办公楼玻璃隔房	12,904.26		3,366.36		9,537.90
维佳化工仓储设备改造工程	125,507.37		47,852.49		77,654.88

维佳化工污水管道改造工程	24,405.94		5,742.57		18,663.37
维佳化工污水处理改造工程	10,416.67		10,416.67		
维佳化工生产设备改造工程	15,044.22		15,044.22		
维佳稻田村厨房设备安装工程		9,381.19	9,381.19		
维佳濠润建设工程修理费		282,178.22	51,732.68		230,445.54
维佳停车场工程款		60,335.12	9,050.28		51,284.84
惠州简新装饰设计工程有限公司研发中心装修工程		845,000.00	211,249.99		633,750.01
厦门三五互联科技股份有限公司 35 云邮 270 用户邮箱款		36,792.45	6,132.06		30,660.39
合计	2,462,466.00	1,233,686.98	1,699,888.28	27,840.75	1,968,423.95

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,231,289.28	3,630,071.82	23,710,845.51	4,057,751.05
内部交易未实现利润	1,823,199.72	409,122.85	1,054,755.20	231,019.37
可抵扣亏损	1,592,621.62	398,155.41		
递延收益	2,187,142.30	328,071.35	4,046,201.54	606,930.23
合计	27,834,252.92	4,765,421.43	28,811,802.25	4,895,700.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
银行理财产品公允价值变动	1,208,045.87	181,206.88		
合计	1,208,045.87	181,206.88		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,765,421.43		4,895,700.65
递延所得税负债		181,206.88		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产采购预付款	121,000.00		121,000.00	712,496.65		712,496.65
合计	121,000.00	0.00	121,000.00	712,496.65	0.00	712,496.65

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		30,000,000.00
保证+质押借款		5,500,000.00

保证+质押+抵押借款		53,900,000.00
应付未到期利息		105,162.51
合计		89,505,162.51

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,466,586.30	92,272,690.00
合计	36,466,586.30	92,272,690.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	38,633,423.88	26,367,054.92

合计	38,633,423.88	26,367,054.92
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总额比例 (%)
单位一	非关联方	6,632,009.43	1 年以内	材料款	17.17%
单位二	非关联方	6,258,032.61	1 年以内	材料款	16.20%
单位三	非关联方	5,267,464.93	1 年以内	材料款	13.63%
单位四	非关联方	2,644,075.20	1 年以内	材料款	6.84%
单位五	非关联方	1,534,095.94	1 年以内	材料款	3.97%
合计		22,335,678.11			57.81%

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	2,285,436.39	2,611,378.16
1-2 年(含 2 年)	1,143,618.62	
合计	3,429,055.01	2,611,378.16

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,747,378.32	59,303,095.76	57,544,118.02	10,506,356.06
二、离职后福利-设定提存计划		2,235,879.10	2,235,879.10	
三、辞退福利	22,000.00	1,256,234.81	1,278,234.81	
合计	8,769,378.32	62,795,209.67	61,058,231.93	10,506,356.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,725,848.58	52,918,203.93	51,158,864.29	10,485,188.22
2、职工福利费	0.00	4,095,253.24	4,095,253.24	0.00
3、社会保险费	0.00	826,418.98	826,418.98	0.00
其中：医疗保险费	0.00	718,477.07	718,477.07	0.00
工伤保险费	0.00	36,273.87	36,273.87	0.00
生育保险费	0.00	71,668.04	71,668.04	0.00
4、住房公积金		839,999.97	839,999.97	
5、工会经费和职工教育经费	21,529.74	623,219.64	623,581.54	21,167.84
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,747,378.32	59,303,095.76	57,544,118.02	10,506,356.06

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	2,164,210.52	2,164,210.52	0.00
2、失业保险费	0.00	71,668.58	71,668.58	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计		2,235,879.10	2,235,879.10	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	704,407.98	2,344,514.11
消费税	0.00	0.00
企业所得税	1,183,994.50	2,504,481.86
个人所得税	381,815.08	456,043.73
城市维护建设税	34,716.59	186,954.85
房产税	1,237,965.76	1,072,594.04
土地使用税	197,632.65	173,183.25
教育费附加（含地方）	25,621.50	133,539.20
印花税	139,807.46	84,871.10
环境保护税	10.00	4.60
合计	3,905,971.52	6,956,186.74

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,550,789.87	1,391,452.50
合计	2,550,789.87	1,391,452.50

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	145,403.00	95,403.00
应付未付员工报销款	1,141,185.46	430,545.22
运费	558,697.53	574,825.30
其他	705,503.88	290,678.98
合计	2,550,789.87	1,391,452.50

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,043,049.92	919,515.57
合计	1,043,049.92	919,515.57

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	234,080.31	192,136.71
未终止确认的票据	39,742,093.70	41,930,872.07
合计	39,976,174.01	42,123,008.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	1,600,122.88	2,453,834.29
减：未确认融资费用	-61,083.83	-132,345.97
减：一年内到期的租赁负债	-1,043,049.92	-919,515.57
合计	495,989.13	1,401,972.75

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,046,201.54		1,859,059.24	2,187,142.30	
合计	4,046,201.54	0.00	1,859,059.24	2,187,142.30	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
低银 SnAgCuX 无铅免洗 锡膏产业 化项目	193,069.26	0.00	0.00	178,217.88	0.00	0.00	14,851.38	与资产相 关
完全不含 卤素免清 洗无铅焊 料助焊剂 关键技术 研究项目	145,857.21	0.00	0.00	63,157.92	0.00	0.00	82,699.29	与资产相 关
深圳市电 子焊接材 料工程技 术研究开 发中心项 目	899,026.87	0.00	0.00	211,171.08	0.00	0.00	687,855.79	与资产相 关

普 20150399 ：电子工业用环保型清洗剂关键技术研发项目	134,292.38	0.00	0.00	34,615.44	0.00	0.00	99,676.94	与资产相关
重 20170529 无铅无卤通孔锡膏关键技术研发项目	1,084,066.00	0.00	0.00	172,747.20	0.00	0.00	911,318.80	与资产相关
少飞溅机器人智能焊接用无铅焊锡丝项目	469,889.82	0.00	0.00	79,149.72	0.00	0.00	390,740.10	与资产相关
稀贵金属和锡基钎料用助焊剂制备关键技术及产业化示范项目	840,000.00	0.00	0.00	840,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
软钎焊膏的质量评价、关键标准及示范研究课题拨款	280,000.00	0.00	0.00	280,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,980,000.00	14,660,000.00				14,660,000.00	58,640,000.00

其他说明：

2022 年 9 月 20 日，本公司于深圳证券交易所发行公开发行人民币普通股，根据本公司本次发行招股说明书，此次向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币 1 元，发行股份总量 1,466.00 万股，全部为公开发行新股。2022 年 9 月 26 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2022]1744-18 号”《验资报告》，经审验，截止 2022 年 9 月 26 日，本公司已收到募集资金净额人民币 624,303,148.33 元，其中增加股本人民币 14,660,000.00 元，增加资本公积人民币 609,643,148.33 元。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	63,305,768.92	609,643,148.33		672,948,917.25
合计	63,305,768.92	609,643,148.33		672,948,917.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,729,906.24	1,563,699.76	697,432.45	4,596,173.55
合计	3,729,906.24	1,563,699.76	697,432.45	4,596,173.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,990,000.00	7,330,000.00		29,320,000.00
合计	21,990,000.00	7,330,000.00		29,320,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	232,273,828.17	180,878,217.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	0.00	-132,104.96
调整后期初未分配利润	232,273,828.17	180,746,112.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,715,499.19	82,313,715.45
减：提取法定盈余公积	7,330,000.00	
应付普通股股利		30,786,000.00
期末未分配利润	307,659,327.36	232,273,828.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,035,516,364.66	852,205,503.19	854,486,791.93	668,166,633.77
其他业务	9,213,346.19	4,426,858.97	8,507,625.12	4,321,661.68
合计	1,044,729,710.85	856,632,362.16	862,994,417.05	672,488,295.45

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0

年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,492,797.91	1,536,299.56
教育费附加	636,793.71	658,414.09
资源税	0.00	0.00
房产税	535,355.69	595,998.89
土地使用税	62,288.42	70,057.42
车船使用税	5,630.30	6,502.39
印花税	658,205.17	591,809.70
地方教育费附加	426,513.68	438,942.77
环境保护税	15.37	17.06
合计	3,817,600.25	3,898,041.88

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,980,503.15	25,111,586.13
业务招待费	2,899,326.40	3,093,475.03
差旅费	2,235,142.50	2,275,730.14
房租水电	31,015.92	302,528.04
汽车费用	308,303.98	793,698.45
折旧摊销	721,383.38	827,219.65
广告宣传费	322,841.99	354,137.83
办公费	396,386.09	84,978.10
其他	1,218,494.99	863,043.18
合计	37,113,398.40	33,706,396.55

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,209,664.44	14,820,489.71

折旧与摊销	4,259,856.89	4,439,639.59
业务招待费	1,258,795.57	1,131,798.36
房租水电	754,673.12	685,177.19
安全生产费	1,696,981.49	1,145,846.10
汽车费用	236,078.62	233,227.61
差旅费	651,896.92	555,466.33
办公费用	624,385.96	683,637.23
咨询服务费	2,142,800.89	1,969,175.99
其他	1,108,435.91	397,848.25
合计	27,943,569.81	26,062,306.36

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	13,016,976.48	11,221,883.55
职工薪酬	10,365,133.03	8,195,155.04
折旧与摊销	1,445,426.02	1,180,098.34
其他	2,117,493.18	5,468,749.47
合计	26,945,028.71	26,065,886.40

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,347,554.63	2,608,634.06
减：利息收入	2,716,906.42	179,801.21
手续费支出	169,422.56	331,798.63
汇兑损益	-523,225.08	371,183.83
合计	1,276,845.69	3,131,815.31

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

企业日常与活动相关的政府补助	5,843,493.65	5,353,099.24
其中：与收益相关的政府补助	5,104,434.41	4,614,040.00
与资产相关的政府补助	739,059.24	739,059.24
代扣个人所得税手续费返还	133,479.71	139,498.25
合 计	5,976,973.36	5,492,597.49

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货平仓损益	-2,292,446.74	
理财产品收益	57,297.44	91,615.08
合计	-2,235,149.30	91,615.08

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品公允价值变动	1,208,045.87	
合计	1,208,045.87	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	16,670.05	-197,696.69
应收账款坏账损失	2,158,977.49	-7,360,112.62
应收票据坏账损失	-47,328.29	1,790.01
应收款项融资坏账准备	-1,140,738.03	-137,870.63
合计	987,581.22	-7,693,889.93

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,805,786.65	-1,013,560.12
合计	-2,805,786.65	-1,013,560.12

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	332.52	-108,324.69

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	146,476.58	29,534.28	146,476.58
合计	146,476.58	29,534.28	146,476.58

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	229,732.28	31,519.16	229,732.28
对外捐赠	350,000.00	1,040.10	350,000.00
罚款支出	2,001.91	62,000.00	2,001.91
其他	307,432.50	351,914.57	307,432.50
合计	889,166.69	446,473.83	889,166.69

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,363,227.45	12,554,472.17
递延所得税费用	311,486.10	-875,014.24
合计	10,674,713.55	11,679,457.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	93,390,212.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,008,531.91
子公司适用不同税率的影响	-236,508.08
非应税收入的影响	-77,804.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	460,832.09
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	232,951.30
研发加计扣除	-3,713,289.66
所得税费用	10,674,713.55

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	4,201,534.41	4,209,479.31
受限货币资金	19,095,874.39	14,103,314.36
员工备用金	7,435.41	75,264.76
利息收入	2,716,906.42	179,801.21
营业外收入	146,476.58	5,043.76
保证金押金	3,060,139.99	10,000.00

往来款及其他	1,241,716.55	
合计	30,470,083.75	18,582,903.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	21,221,704.51	42,033,788.68
受限货币资金	4,366,177.63	19,095,874.39
手续费支出	169,422.56	314,494.79
押金	16,424.12	2,824,859.62
其他	1,290,636.92	66,160.10
合计	27,064,365.74	64,335,177.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行短期理财产品本金	52,000,000.00	17,000,000.00
购买理财产品的投资收益	57,297.44	91,615.08
合计	52,057,297.44	17,091,615.08

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货平仓损失	2,292,446.74	
支付银行短期理财产品本金	502,000,000.00	17,000,000.00
合计	504,292,446.74	17,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付中介机构费	72,202,417.78	2,420,000.00
支付租赁本金及利息	1,042,945.58	547,912.07
合计	73,245,363.36	2,967,912.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	82,715,499.19	82,313,715.45
加：资产减值准备	1,818,205.43	8,707,450.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,173,797.67	6,090,527.88
使用权资产折旧	899,503.27	612,148.12
无形资产摊销	272,995.66	284,568.78
长期待摊费用摊销	1,699,888.28	1,878,162.93
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）	-332.52	108,324.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	229,732.28	31,519.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,208,045.87	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,910,139.95	2,736,089.95
投资损失（收益以“-”号填列）	2,235,149.30	-91,615.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	130,279.22	-875,014.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	181,206.88	
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,057,812.62	-41,073,249.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,092,268.39	-109,608,819.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,132,538.34	33,989,199.37
其他	866,267.31	654,713.27
经营活动产生的现金流量净额	80,757,291.94	-14,242,278.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	212,865,144.37	55,622,410.05
减：现金的期初余额	55,622,410.05	34,625,305.34
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	157,242,734.32	20,997,104.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	212,865,144.37	55,622,410.05
其中：库存现金	20,751.33	35,428.57
可随时用于支付的银行存款	212,009,132.28	47,641,406.61
可随时用于支付的其他货币资金	835,260.76	7,945,574.87
三、期末现金及现金等价物余额	212,865,144.37	55,622,410.05

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,366,177.63	票据保证金
应收账款	256,682,045.87	质押
合计	261,048,223.50	

其他说明：

注：2022 年 12 月 31 日应收账款质押 256,682,045.87 元，系 2020 年 11 月 1 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订合同编号为“2020 圳中银岗额应质字第 0000028 号”的应收账款质押合同，约定在 2020 年 11 月 1 日至 2023 年 11 月 1 日授信期内，提供人民币壹亿壹仟万元授信额度。

截至 2022 年 12 月 31 日止，上述合同所涉银行贷款均已还清，应收账款质押于 2023 年 3 月 24 日注销登记。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	921,873.20	6.9646	6,420,478.09
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	1,557,188.27	6.9646	10,845,193.44
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	5,843,493.65	其他收益	5,843,493.65
冲减成本费用的政府补助	217,100.00	财务费用-利息支出	217,100.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州市维佳化工有限公司	惠州市惠阳区	惠州市惠阳区	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

苏州唯特偶电子材料科技有限公司	苏州市吴中区	苏州市吴中区	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	深圳市龙岗区	深圳市龙岗区	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司少量业务以美元、日元进行采购或销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的行业中，公司专门由销售部和经管部持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		451,208,045.87		451,208,045.87
银行理财		451,208,045.87		451,208,045.87
(二) 应收款项融资			49,261,638.37	49,261,638.37
持续以公允价值计量的资产总额		451,208,045.87	49,261,638.37	500,469,684.24
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是廖高兵、陈运华夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
YM Solder Co.,Ltd	深圳唯特偶研发人员山口敏和 100%控股的公司

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
YM Solder Co.,Ltd	原材料等	9,375,058.81	10,000,000.00	否	12,935,847.93

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发生额	上期发生额								
--	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖高兵、陈运华	110,000,000.00	2021年11月5日	2022年9月21日	是
廖高兵、陈运华	110,000,000.00	2020年11月1日	2022年11月18日	是
廖高兵、陈运华	50,000,000.00	2022年3月22日	2022年11月1日	是
廖高兵、陈运华	50,000,000.00	2021年3月16日	2022年9月15日	是
廖高兵	80,000,000.00	2021年2月19日	2022年2月19日	是
廖高兵	150,000,000.00	2022年4月6日	2022年8月19日	是
廖高兵、陈运华	150,000,000.00	2021年8月16日	2022年8月15日	是
廖高兵、陈运华	80,000,000.00	2020年12月28日	2022年11月2日	是
廖高兵、陈运华	50,000,000.00	2022年3月7日	2023年3月31日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	4,315,931.70	4,355,523.11
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	YM Solder Co.,Ltd	104,842.72			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	YM Solder Co.,Ltd		403,085.18

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	41,048,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	41,048,000.00
利润分配方案	每 10 股派发现金股利 7.00 元（含税）

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
应收票据根据管理层意图以及是否符合“出售”目标重分类	重分类调整	应收票据	0.00
期末未到期已背书且不能终止确认的应收票据不能冲销应收账款	重分类调整	应收账款	0.00
应收票据根据管理层意图以及是否符合“出售”目标重分类	重分类调整	应收款项融资	0.00
期末未到期已背书且不能终止确认的应收票据应增加其他流动负债，而不是增加应付账款	重分类调整	应付账款	0.00
预收客户款项中预收增值税销项应计入其他流动负债	重分类调整	合同负债	0.00
见应付账款、合同负债	重分类调整	其他流动负债	0.00
租赁负债一年内到期的租赁负债重分类	重分类调整	一年内到期的其他流动负债	0.00
租赁负债一年内到期的租赁负债重分类	重分类调整	租赁负债	0.00
销售货物承担的运输费用计入营业成本	重分类调整	营业成本	0.00
销售货物承担的运输费用计入营业成本	重分类调整	销售费用	0.00

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,452,160.85	16.15%	3,105,290.32	100.00%	32,346,870.53	73,664,048.40	23.35%	4,061,236.23	5.51%	69,602,812.17
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	32,346,870.53	14.74%			32,346,870.53	70,747,765.97	22.43%	1,147,651.30	1.62%	69,600,114.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,105,290.32	1.41%	3,105,290.32	100.00%	0.00	2,916,282.43	0.92%	2,913,584.93	99.91%	2,697.50
按组合计提坏账准备的应收账款	184,056,750.37	83.85%	9,709,722.59	4.49%	174,347,027.78	241,835,620.42	76.65%	12,338,511.93	5.10%	229,497,108.49
其中：										
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	184,056,750.37	83.85%	9,709,722.59	5.28%	174,347,027.78	241,835,620.42	76.65%	12,338,511.93	5.10%	229,497,108.49
不计提坏账准备的应收账款										
合计	219,508,911.22		12,815,012.91		206,693,898.31	315,499,668.82		16,399,748.16		299,099,920.66

按单项计提坏账准备：3,105,290.32

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

深圳中天信电子有限公司	974,980.00	974,980.00	100.00%	预计无法收回
南昌市科陆智能电网科技有限公司	238,803.18	238,803.18	100.00%	预计无法收回
深圳市鸿拓瑞科技有限公司	399,295.00	399,295.00	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫蓝源科技有限公司	218,220.00	218,220.00	100.00%	预计无法收回
深圳市唯特新电子材料有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市金安盛电子有限公司	80,240.00	80,240.00	100.00%	预计无法收回
佛山市托维环境亮化工程有限公司	231,155.00	231,155.00	100.00%	预计无法收回
深圳市唯博偶电子材料有限公司	81,919.80	81,919.80	100.00%	预计无法收回
中山市横栏镇唯天焊接材料商行	243,583.71	243,583.71	100.00%	预计无法收回
深圳大力神科技有限公司	42,798.24	42,798.24	100.00%	预计无法收回
广州番禺旭东阪田电子有限公司	344,295.39	344,295.39	100.00%	预计无法收回
苏州唯特偶	28,250,978.48			合并范围内关联方
唯特偶焊锡	4,095,892.05			合并范围内关联方
合计	35,452,160.85	3,105,290.32		

按组合计提坏账准备：9,709,722.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	181,221,570.03	9,061,078.50	5.00%
1至2年（含2年）	1,532,831.70	153,283.17	10.00%
2至3年（含3年）	1,077,112.44	323,133.73	30.00%
3至4年（含4年）	106,018.03	53,009.02	50.00%
4至5年（含5年）			80.00%
5年以上	119,218.17	119,218.17	100.00%
合计	184,056,750.37	9,709,722.59	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	213,568,440.56
1 至 2 年	1,532,831.70
2 至 3 年	1,421,407.83
3 年以上	2,986,231.13
3 至 4 年	605,839.45
4 至 5 年	197,077.97
5 年以上	2,183,313.71
合计	219,508,911.22

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备-应收账款	16,399,748.16	-2,327,267.90		1,257,467.35		12,815,012.91
合计	16,399,748.16	-2,327,267.90	0.00	1,257,467.35	0.00	12,815,012.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,257,467.35

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
深圳市宇辰科技有限公司	货款	61,860.00	客户经营困难，无力偿还货款		否
高创(苏州)电子有限公司	货款	42,601.00	客户经营困难，无力偿还货款		否

广州番禺旭东阪田电子有限公司	货款	803,355.91	客户经营困难, 无力偿还货款		否
东莞酷神通讯科技有限公司	货款	74,670.00	客户经营困难, 无力偿还货款		否
深圳市亮百佳电子科技有限公司	货款	59,780.00	客户经营困难, 无力偿还货款		否
河北万微科技有限公司	货款	25,187.00	客户经营困难, 无力偿还货款		否
珠海市晶威电子科技有限公司	货款	23,200.00	客户经营困难, 无力偿还货款		否
东莞市三鑫维新电子科技有限公司	货款	22,200.00	客户经营困难, 无力偿还货款		否
其他零星客户	货款	144,613.44	客户经营困难, 无力偿还货款		否
合计		1,257,467.35			

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州唯特偶	28,250,978.48	12.87%	0.00
客户二	11,730,545.09	5.35%	587,463.35
客户三	5,685,203.42	2.59%	289,391.88
客户四	5,597,074.27	2.55%	282,057.56
客户五	5,069,832.25	2.31%	253,491.61
合计	56,333,633.51	25.67%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	90,007,813.81	46,203,759.56
合计	90,007,813.81	46,203,759.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	89,331,560.66	44,553,274.05
保证金或押金	583,351.51	1,633,526.00
代扣代缴社保	126,270.53	112,235.27

职工备用金	1,320.00	8,755.41
其他	177,754.85	96,493.22
减：坏账准备	-212,443.74	-200,524.39
合计	90,007,813.81	46,203,759.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	200,524.39			200,524.39
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	15,319.35			15,319.35
本期核销	3,400.00			3,400.00
2022 年 12 月 31 日余额	212,443.74			212,443.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	89,845,557.55
1 至 2 年	71,500.00
2 至 3 年	41,223.00
3 年以上	261,977.00
3 至 4 年	177,500.00
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	54,477.00
合计	90,220,257.55

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	200,524.39	15,319.35		3,400.00		212,443.74

合计	200,524.39	15,319.35		3,400.00		212,443.74
----	------------	-----------	--	----------	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
山东鸿程物流有限公司	2,000.00
深圳市深燃石油气有限公司	1,400.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
唯特偶焊锡	关联方往来	89,067,993.31	1 年以内、1-2 年	98.75%	
苏州唯特偶	关联方往来	241,600.00	1 年以内	0.27%	
单位三	社保公积金	126,270.53	1 年以内	0.14%	6,313.53
单位四	质量保证金	100,000.00	3-4 年	0.11%	50,000.00
单位五	其他	100,000.00	1 年以内	0.11%	5,000.00
合计		89,635,863.84		99.38%	61,313.53

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州唯特偶电子材料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
惠州市维佳化工有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	16,000,000.00					16,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	799,174,253.34	647,762,649.94	786,240,865.71	635,790,565.65
其他业务	38,295,403.49	29,305,949.77	7,027,981.05	3,718,995.33
合计	837,469,656.83	677,068,599.71	793,268,846.76	639,509,560.98

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	57,297.44	91,615.08
期货平仓损益	-200,128.74	
合计	-142,831.30	91,615.08

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-229,399.76	
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）	6,060,593.65	
委托他人投资或管理资产的损益	57,297.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,292,446.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,957.83	
减：所得税影响额	258,158.94	

合计	2,824,927.82	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.70%	1.74	1.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.20%	1.68	1.68

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他