

公司代码：603398

公司简称：沐邦高科

# 江西沐邦高科股份有限公司

## 2022 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人廖志远、主管会计工作负责人汤晓春及会计机构负责人（会计主管人员）冯梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司2022年度合并报表未实现盈利，公司董事会为保障公司持续稳定经营和全体股东的长远利益，综合考虑公司2023年经营计划和资金需求，拟定2022年度利润分配预案为：不进行现金股利分配，也不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略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。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司可能面临的风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”，敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	39
第五节	环境与社会责任.....	64
第六节	重要事项.....	65
第七节	股份变动及股东情况.....	81
第八节	优先股相关情况.....	87
第九节	债券相关情况.....	88
第十节	财务报告.....	89

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、沐邦高科	指	江西沐邦高科股份有限公司，股票代码：603398，股票简称：沐邦高科
远启沐榕	指	南昌远启沐榕科技中心（有限合伙）
邦宝益智	指	江西沐邦高科股份有限公司的前身广东邦宝益智玩具股份有限公司
邦领贸易	指	汕头市邦领贸易有限公司
邦领国际	指	邦领国际有限公司
邦宝有限	指	广东邦宝益智玩具有限公司
美奇林	指	广东美奇林互动科技有限公司
豪安能源、内蒙豪安	指	内蒙古豪安能源科技有限公司
邦筱宝科技	指	广东邦筱宝科技有限公司
广西沐邦	指	广西沐邦高科新能源有限公司
报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《江西沐邦高科股份有限公司章程》
国金证券、保荐机构、财务顾问	指	国金证券股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
单晶硅	指	硅的单晶体，整块硅晶体中的硅原子按周期性排列，具有基本完整的点阵结构的单晶体
多晶硅	指	晶面取向不同的许多单晶硅粒结合形成的材料，由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同
硅料	指	用于生产硅片的原材料
硅棒	指	由多晶硅原料通过直拉法（CZ）、区熔法（FZ）生长成的棒状的硅单晶体，晶体形态为单晶
单晶硅棒	指	单晶硅棒是通过区熔或直拉工艺在炉膛中整形或提拉形成的硅单晶体棒
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片
GW	指	太阳能电池片的功率单位，1GW=1,000,000,000 瓦
太阳能电池	指	太阳能发电单元，利用光电转换原理使太阳的辐射光能通过半导体物质转变为电能的一种器件，又称为“光伏电池”
单晶炉	指	在真空状态和惰性气体保护下，通过石墨电阻加热器将多晶硅原料加热熔化，然后用直拉法生长单晶的设备

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	江西沐邦高科股份有限公司
公司的中文简称	沐邦高科
公司的外文名称	MUBANGHIGH-TECHCO.,LTD.
公司的法定代表人	廖志远

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘韬	张明骏
联系地址	江西省南昌市红谷滩区九江街1099号6楼	江西省南昌市红谷滩区九江街1099号6楼
电话	0791-83860220	0791-83860220
传真	0791-83860220	0791-83860220
电子信箱	zqb@mubon.com.cn	zqb@mubon.com.cn

### 三、基本情况简介

公司注册地址	江西省南昌市安义县工业园区东阳大道18号
公司注册地址的历史变更情况	2021年11月16日,经南昌市市场监督管理局核准,公司注册地址由汕头市潮汕路金园工业城13-09片区变更为江西省南昌市安义县工业园区东阳大道18号
公司办公地址	江西省南昌市红谷滩区九江街1099号6楼、7楼
公司办公地址的邮政编码	330108
公司网址	<a href="http://www.mubon.com.cn/">http://www.mubon.com.cn/</a>
电子信箱	zqb@mubon.com.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	江西省南昌市红谷滩区九江街1099号6楼证券部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	沐邦高科	603398	邦宝益智

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层
	签字会计师姓名	姜纯友、陈婷婷
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼

	签字的保荐代表人姓名	宋乐真、丁峰
	持续督导的期间	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
	签字的财务顾问主办人姓名	宋乐真、丁峰
	持续督导的期间	2022 年 5 月 11 日至 2022 年 12 月 31 日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	944,322,602.56	322,476,045.78	192.83	501,592,117.54
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	849,071,847.05	316,026,677.88	168.67	493,428,296.43
归属于上市公司股东的净利润	-228,762,092.64	-138,077,240.44	不适用	39,920,111.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-225,325,758.20	-157,678,978.44	不适用	38,212,577.25
经营活动产生的现金流量净额	166,094,142.33	-15,976,508.22	不适用	74,818,020.24
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	716,402,161.11	945,164,253.75	-24.20	780,133,927.88
总资产	3,176,996,063.30	1,067,100,977.83	197.72	1,030,124,794.45

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.67	-0.42	59.52	0.13
稀释每股收益(元/股)	-0.67	-0.42	59.52	0.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.66	-0.48	37.50	0.13
加权平均净资产收益率(%)	-27.54	-16.01	减少11.53个百分点	5.25
扣除非经常性损益后的加权平	-27.12	-18.28	减少8.84个百	5.03

均净资产收益率（%）			分点	
------------	--	--	----	--

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2022 年，公司实现营业收入 944,322,602.56 元，同比增加 192.83%；其中扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入 849,071,847.05 元；主要因并购豪安能源增加 684,200,653.04 元。归属于上市公司股东的净利润为-228,762,092.64 元，同比增加 65.68%，扣除非经营性损益的净利润为-225,325,758.2 元，同比增加 42.90%，主要系公司计提商誉减值准备所致。

公司审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）针对上述情形出具了《江西沐邦高科股份有限公司关于营业收入扣除事项的专项核查意见》，认为公司 2022 年度营业收入扣除事项明细表中的财务信息在所有重大方面按照监管机构上市规则的规定编制以满足监管要求。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	85,926,870.41	300,053,648.42	331,600,621.80	226,741,461.93
归属于上市公司股东的净利润	-9,111,302.31	17,823,181.18	1,850,821.09	-239,324,792.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,377,039.69	19,401,705.26	1,947,695.40	-237,298,119.17
经营活动产生的现金流量净额	33,445,178.51	-2,028,155.23	315,493,481.69	-180,816,362.64

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注(如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	294,316.98		165,632.08	282.88
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与	850,492.11		2,050,192.55	3,673,221.86

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			712,324.03	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,900.00		567,046.45	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,455,958.42		19,591,969.07	-1,763,410.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	-869,914.89		3,485,426.18	202,559.95
少数股东权益影响额(税后)				
合计	-3,436,334.44		19,601,738.00	1,707,534.44

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

**十一、 采用公允价值计量的项目**

适用 不适用

**十二、 其他**

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2022 年度，全球经济环境受到了诸多不利因素的冲击，竞争愈发激烈。在面对复杂的经济形势，公司紧紧围绕着战略发展规划，积极布局光伏产业，完成了收购豪安能源 100% 股权的重大资产重组工作，拓宽了公司主营业务范围，为公司未来的持续发展做好保障。

报告期内，公司硅片及硅棒业务、玩具业务等营业收入 944,322,602.56 元，同比增长 192.83%，因商誉计提影响，实现归属于上市公司股东的净利润-228,762,092.64 元。具体情况如下：

#### （一）硅片、硅棒业务

2022 年，在“碳达峰”“碳中和”的双碳背景下，全球光伏装机市场持续向好，光伏行业迎来快速发展机遇。但由于行业快速扩张等竞争因素导致原材料紧缺，涨价严重。为应对市场的变化，公司秉承“质量先行、精益求精、服务客户”的经营理念，以为客户创造价值为出发点，继续发扬拼搏精神，持续加大研发投入，从优化单晶炉结构、改进工艺配方等方面，不断提升公司技术能力；有序组织生产，保质保量完成，确保订单按时交付。报告期内，硅片、硅棒业务实现稳步增长，客户关系稳定，公司实现硅片、硅棒等主营业务收入 684,200,653.04 元。

具体完成工作如下：

#### 1、把握市场机遇，加快产能扩张

2022 年度，公司积极推进一期单晶炉项目投产，内部推动工艺革新，开展精益生产、班组评比等活动，公司产能稳步释放。本年度完成 52 台高效单晶炉投产，现有硅片产能已从 1.5GW 提升至 2.5GW；同时，面对硅料持续上涨、停电暴雨等不利因素的影响，公司采取提纯方锭、个性化配料、原生多晶替代料等方式，降低硅料成本；通过开展集控系统改造，打造智慧工厂，优化工艺流程，实现一人多台的单晶炉管理模式，提高生产效率。

#### 2、技术持续创新，发挥技术引领作用

2022 年度，公司围绕着单晶炉研制、单晶硅棒拉制效率提升进行深度研发，以发挥技术引领作用，目前已初见成效。2022 年新取得各类专利软著等 30 项（取得发明专利 2 项，外观及实用新型专利 26 项，软件著作权 2 项），目前已申报暂未授权的专利为 12 项。公司通过不断提升和保护公司产品的知识产权，打造有竞争性的核心产品，重点以 1600 型大尺寸单晶炉、N 型单晶硅棒工艺优化为核心工作，不断优化设计与工艺，开发智能化集控系统，打造绿色工厂，以技术革新促产能提升，以技术改造促降本增效，提高公司产品核心竞争力。

#### 3、积极拓展市场，深度融合发展

报告期内，公司积极开拓市场，不断强化上下游供应链的合作，增强与客户、供应商的战略协同。保障与下游客户公司的关系稳定并与上游公司加强合作，确保公司硅料来源稳定，经营效

益持续向好；同时对内开展精益生产，建立良好的人才选拔机制，培养全员降本意识，为今后持续发展奠定基础。

## （二）玩具业务、教育业务及医疗器械业务

2022 年度，由于经济下行，行业需求萎缩，外加国际环境冲突等多重不利因素，公司玩具业务生产经营均受到一定的冲击和影响。

报告期内，公司玩具业务实现主营业务收入 164,871,194.01 万元，同比下降 47.83%。

报告期内公司继续重点围绕 IP 授权进行产品研发、推广，提升产品差异化竞争实力。

公司通过不断深入开展的电商零售、直播带货模式，积极加大市场拓展力度，拓宽渠道，优化国内外市场业务布局，继续加强与天猫、京东、拼多多、速卖通、1688 等主流电商平台的合作。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）行业情况

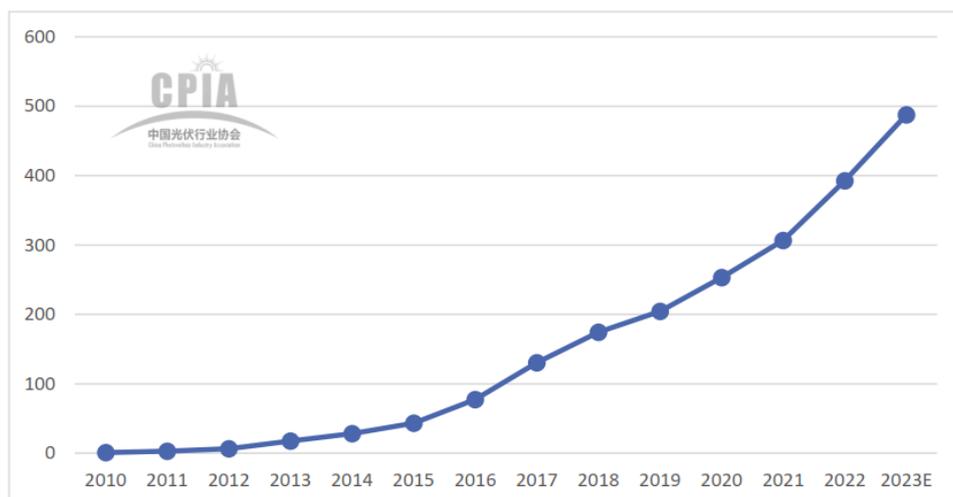
#### 1、光伏行业

##### （1）光伏产业发展迅速增长态势良好

光伏产业是全球能源科技和产业的重要发展方向，也是我国具有国际竞争优势的战略性新兴产业。从全球范围来看，能源结构正不可逆转地向多元化、清洁化、低碳化的方向发展，太阳能光伏行业在世界组织及各国政府持续积极的鼓励下拥有较好的发展机遇，未来仍将保持较快的增长态势。

在“碳中和”目标推动下，我国光伏发电行业市场规模持续增长，逐渐在全球领域占据主导地位，光伏制造已发展成为国家战略性新兴产业之一。中国国家能源局统计显示，2022 年度我国新增光伏发电并网容量 87.41GW，同比增长 59.27%，累计光伏发电并网容量达 392GW，发展迅猛。2023 年 1-2 月光伏累计新增装机 20.37GW，同比增长 87.6%，已接近 2022 年 1-5 月累计装机容量。

据中国光伏行业协会推算，预计 2023 年光伏新增装机量超过 95GW，累计装机有望超过 487.6GW。

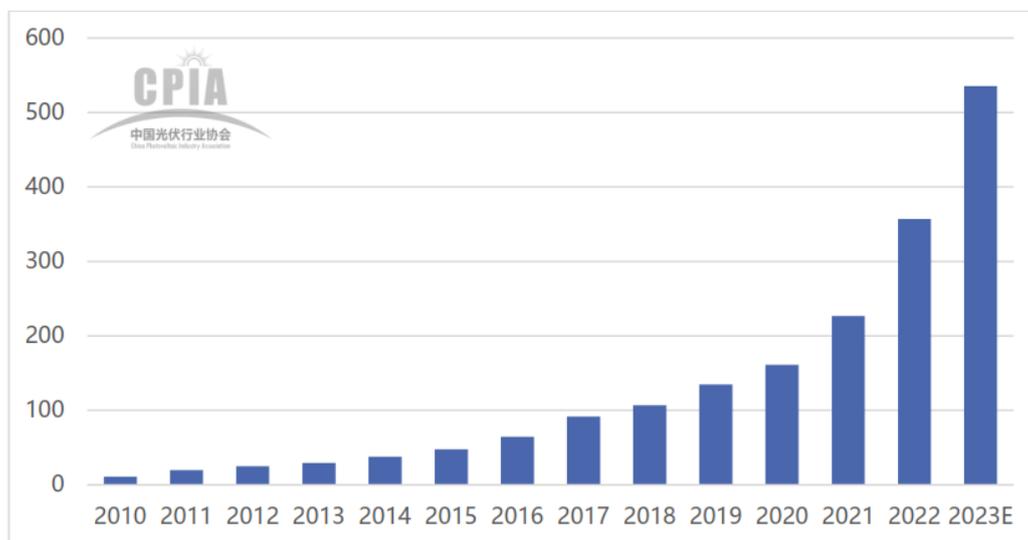


2010-2022 年全国太阳能光伏发电装机累计容量 (单位: GW)

## (2) 硅片产能扩张迅速，大尺寸是未来趋势

硅片是生产太阳能电池的基础材料，处于光伏产业链的上游。多晶硅材料通过铸锭、拉棒技术被加工成多晶硅锭或单晶硅棒，再通过切片技术生产成多晶或单晶硅片。2022 年全国硅片产量高达 357GW，较 2020 年同比增长 57.27%。太阳能级硅片作为电池片的核心组成部分，为提高电池片效率，硅片尺寸逐步大尺寸化，且硅片的选择从多晶硅片转向单晶硅片。大尺寸硅片能够摊薄生产成本，是长期发展的趋势，符合未来市场需求。

据中国光伏行业协会推算，随着头部企业加速扩张，预计 2023 年全国硅片产量将超过 535.5GW。



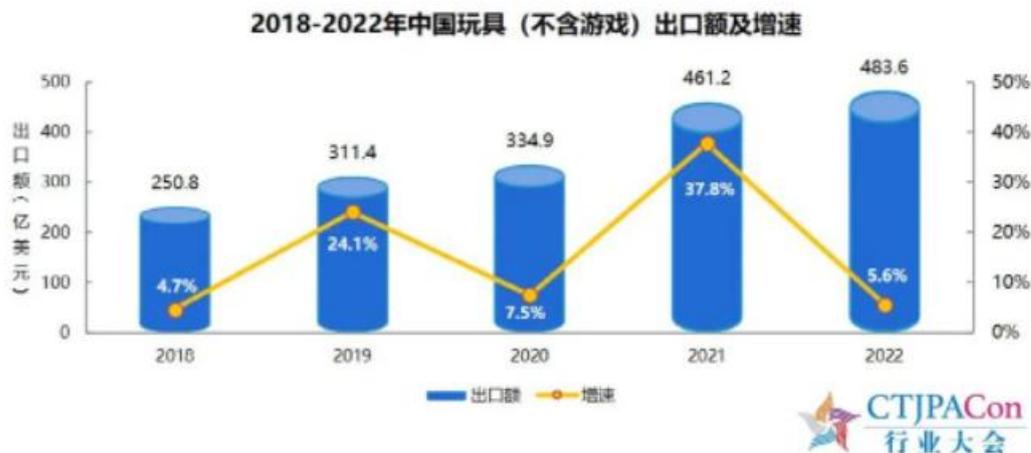
2010-2023 年全国硅片产量情况 (单位: GW)

## 2、玩具行业

### (1) 外销为主，新兴电商渠道成为玩具销售的新途径

我国是全球最大的玩具生产国和出口国，素有“世界玩具工厂”之称，出口一直呈现快速发展的趋势，产品远销世界各国和地区。我国玩具生产以 OEM 为主，国产自主品牌主要集中在中、低端产品制造领域，在世界玩具产业分工中处于产业链末端；而中高端市场主要被美泰、孩之宝、万代、乐高等国外知名品牌占据。

根据《2023 中国玩具和婴童用品行业发展白皮书》显示，2022 年，中国玩具出口额为 483.6 亿美元，比上年增长 5.6%；中国玩具出口额 TOP10 目的地，日本从第三升至第二，比上年增长 33.8%；中国玩具对 RCEP 成员国出口额为 118.1 亿美元，比上年增长 36.1%。内销方面，国内市场玩具零售总额为 883.1 亿元，比上年增长 3.3%。



## (2) 生育政策放开及教育政策优化，为市场增长奠定良好的基础

目前玩具行业消费群体有扩大的趋势，在诸多的年龄段中，儿童始终是玩具消费的主力军。2016 年我国 0-15 岁的人口为 24,438 万人，随着国家生育政策逐步放开，2021 年我国 0-15 岁的人口为 26,302 万人，整体增长了 7.63%。国内 0-15 岁人口规模增长将巩固内销群体基础。

教育部研究制定的《教育信息化“十三五”规划》首次鼓励有条件的地区积极探索 STEAM 教育、创客教育等新的教育模式。而积木由于其低结构特性是 STEAM 教育、创客教育的理想载体，也是最能发掘儿童创新能力的玩具之一，将会更加广泛应用于国家大力提倡的创新教育中，成为重要的创新教具，市场前景广阔。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### (一) 主营业务

公司主营业务包括单晶硅棒、硅片的生产销售、益智玩具业务。

#### 1、单晶硅棒、硅片的生产销售

公司全资子公司豪安能源是一家以光伏硅片和硅棒的研发、生产和销售为主营业务的高新技术企业，主要产品为太阳能单晶硅片、硅棒等，其中以太阳能单晶硅片为主，主要规格为 166mm、182mm 及 210mm 等尺寸。公司通过向供应商采购用于生产太阳能单晶硅片、硅棒的硅料和辅料，按照相应的生产流程制造标准尺寸和纯度的硅棒，并委托外协厂商切割成客户需要的硅片，最后

将硅片直接销售给光伏电池片或光伏组件公司，最终形成“技术开发→精细化生产→外协加工→销售太阳能单晶硅片”的盈利模式。

## 2、益智玩具业务

公司的益智玩具以塑料积木玩具为主，主要包括科普系列、编程机器人系列、城市系列、婴幼儿系列及 IP 授权系列，总共 20 多个系列 200 多款热销产品，产品线覆盖儿童的各个年龄阶段，产品种类丰富，具有持续性和成长性。

### (二) 经营模式

#### 1、单晶硅棒、硅片业务经营模式

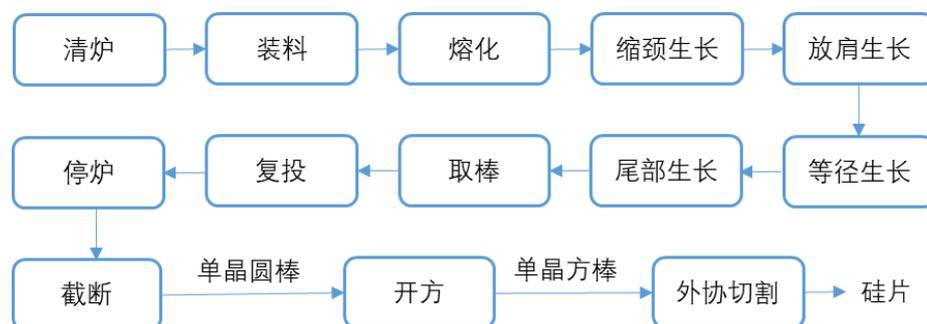
##### (1) 采购及外协加工模式

对于用于生产单晶硅棒的硅料和辅料，生产部门结合计划及实际库存情况提报采购需求后，公司向供应商询价、比价，对供应商提供的样品进行分析，综合产品质量、生产能力、交付能力、技术实力等多维度综合判断、严格遴选供应商，合同经管理层评审后签订。公司按照约定货期跟进供应商交货情况，到货后通知并协助仓库及技术人员对原料进行入厂检验及验收入库事宜。

公司用硅料及辅料生产出标准尺寸及纯度的硅棒后，通过外协加工的方式将部分硅棒切割成客户需要的硅片，根据市场销售情况确定委托加工计划并与受托方签订合同，并向受托方提供半成品硅棒。硅片生产完成后，公司生产部门对产品进行入厂检验及验收入库事宜。对于外协厂商筛选标准，除了确保最基础的证照齐备外，公司会派专业人士赴厂考察，通过对其生产场所、生产工艺及质量控制等方面的考察来评价厂商的综合实力，从符合标准的厂商中选择合适的主体进行合作，确保其生产的产品符合公司需求及行业标准。

##### (2) 生产模式及工艺流程

公司采用结合在手订单、市场需求进行排产的生产模式。根据订单安排生产计划、督导生产进度和协调生产异常；生产部门负责物料领用、组织生产、交货等工作。公司的硅棒及硅片生产的具体工艺流程如下：



##### (3) 销售模式

公司采用直销的方式，与下游太阳能电池片或光伏组件厂商签订年度框架合同，并依据框架合同对硅片交付数量和价格机制的约定签订月度订单。交货后，客户据公司提供的产品合格证（或质量保证书）、说明书、双方协定的技术资料等对批次合格的来料硅片进行验收。

## 2、益智玩具业务经营模式

### （1）采购模式

公司一般根据生产需求、订单交货周期、原材料采购周期、经济采购批量等因素来制定采购计划。生产用料相对固定，主要原材料为生产益智玩具所需的塑料原料、包装材料，以及生产模具所需的模具钢材等。塑料原料作为公司产品的主要原料，主要采取集中定点批量采购模式，保证主要原材料品质长期稳定。对于包装材料及钢材，公司一般以供货数量、时间、价格、质量等方面确定向经销商进行采购，采购计划每月根据接单情况进行动态更新。

### （2）研发模式

公司以客户为中心持续加大自主产品研发投入，依据行业发展趋势、市场流行趋向及客户反馈需求自主研发设计新产品，同时丰富国内外知名 IP 形象的授权产品开发，不断提升产品娱乐性、教育性、智能性。公司拥有专业研发设计团队，持续进行技术开发和积累。

### （3）生产模式

公司生产模式主要根据销售订单安排生产，以销售订单的先后顺序、客户需求的紧急程度提前制定生产计划。鉴于积木产品的特殊多样性，在制订生产计划的同时，兼顾积木产品的半成品胶件通用性强的特点，生产计划中半成品胶件库存、成品库存与订单需求相互协调，以保证合理库存，精益生产管理、优化生产流程，应对市场上要求快速供货的需要。

### （4）销售模式

公司目前益智玩具产品的销售模式主要分为经销模式和直营模式。国内方面，通过线上、线下的销售渠道，基本建立了覆盖国内部分地区的营销网络，未来将继续加强国内营销网络的建设，加大线上市场拓展；国际方面，公司与国外多家经销商和连锁零售商确立了合作关系，产品通过经销商的营销推广销往全球各地，实现多渠道销售。公司除了常规的产品销售外，还积极开展积木体验式活动，传递邦宝积木动手拼搭的快乐，展现积木的魅力。

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）单晶硅片、硅棒业务核心竞争力

#### 1、产品优势

大尺寸硅片能够摊薄非硅成本、生产成本，具有“降本增效”的优势，是未来发展的趋势。公司生产的的太阳能单晶硅片产品主要规格为 166mm、182mm 及 210mm 等尺寸，具备量产 182mm 及 210mm 大尺寸硅片的生产能力，符合未来市场的需求。

#### 2、人力资源优势

公司硅片生产的核心团队稳定，核心人员深耕光伏行业十年以上，具有丰富的生产管理经验。其中公司总工程师张忠华先生被聘为江西省科技项目评审专家，主持开发过多个单晶硅产品，建立了豪安能源的研发、生产体系；技术中心主任工程师凌继贝先生曾参与多项硅片相关的研发项目，研发经验丰富。

#### 3、客户资源优势

公司的硅片以高性价比的产品、可靠的质量和优质的服务赢得了众多下游实力用户的认可，与众多知名的光伏电池片或组件公司建立了稳定的合作关系，具备丰富的客户资源优势且客户关系稳定。

## （二）益智玩具业务的核心竞争力

公司研发体系完善，通过持续地进行研发投入，不断健全研发制度，对内完善产品研发部门协作机制，对外加强校企合作，公司形成了完善的工艺研发运作流程。从玩具模具的开发设计到加工生产，公司研发队伍能够针对产品设计和加工标准的需要，优化符合规模化、智能化生产要求的工艺流程，形成科学完整的工艺技术标准。整体研发能力和技术水平在行业内处于领先地位。

公司通过多年的市场拓展，拥有成熟的销售渠道，掌握丰富的玩具市场信息，营销网络遍布海内外，使公司产品能迅速向各个市场销售。

公司是国内知名的玩具产品制造商，拥有自建的智能化模具车间，引进了国际先进电脑加工技术和高精密的数控加工设备，培养了一批经验丰富的模具技术人员。经过多年的投入和积累，公司通过建立模具标准化数据库，构建了完善的品质保障体系，使模具设计、制造、检测等工序得到合理监控，确保品质稳定。公司精密模具设计、制造技术处于国内同行业领先水平。

## 五、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	944,322,602.56	322,476,045.78	192.83
营业成本	761,383,004.01	221,962,114.06	243.02
销售费用	53,943,853.00	43,809,335.22	23.13
管理费用	95,854,881.23	37,880,561.93	153.05
财务费用	12,406,503.75	2,544,902.47	387.50
研发费用	32,637,725.35	17,523,025.80	86.26
经营活动产生的现金流量净额	166,094,142.33	-15,976,508.22	-1,139.61
投资活动产生的现金流量净额	-605,374,881.31	-82,628,805.27	632.64
筹资活动产生的现金流量净额	340,502,134.28	200,590,612.17	69.75

营业收入变动原因说明：主要是报告期内新增豪安能源 2022 年 5-12 月营业收入

营业成本变动原因说明：主要是报告期内新增豪安能源 2022 年 5-12 月营业成本。

销售费用变动原因说明：主要是报告期内新增豪安能源 2022 年 5-12 月销售费用。

管理费用变动原因说明：主要是报告期内新增子公司以及上市公司总部机构管理费用。

财务费用变动原因说明：主要是报告期内增加银行贷款，增加银行利息支出。

研发费用变动原因说明：主要是报告期内新增豪安能源研发费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内收到项目基地财政补助。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内支付豪安能源股权收购金以及购置设备。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内新增银行借款。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期内，新增内蒙豪安实现营业收入 745,370,050.00 元，实现净利润 92,541,130.27 元。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2022 年公司主营业务收入 849,071,847.05 元，同比增加 168.67%；主营业务成本 689,685,258.20 元，同比增加 215.25%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
光伏	684,200,653.04	552,181,321.31	19.30			
玩具	136,542,093.16	118,559,691.30	13.17	-50.88	-40.54	减少 15.1 个百分点
模具	2,538,938.05	1,691,576.46	33.37	-64.13	-62.77	减少 2.44 个百分点
日用品	22,753,384.90	17,164,256.40	24.56	-23.91	18.98	减少 27.2 个百分点
服务	3,036,777.90	88,412.73	97.09	181.41	-78.94	减少 35.99 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
光伏硅片和硅棒	684,200,653.04	552,181,321.31	19.30			
益智玩具	136,542,093.16	118,559,691.30	13.17	-50.88	-40.54	减少 15.1 个百分点
精密模具	2,538,938.05	1,691,576.46	33.37	-64.13	-62.77	减少 2.44 个百分点
日用品	22,753,384.90	17,164,256.40	24.56	-23.91	18.98	减少 27.2 个百分点
服务	3,036,777.90	88,412.73	97.09	181.41	-78.94	减少 35.99 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	842,012,919.73	685,414,786.07	18.60	179.37	228.60	减少 12.19 个百分点
国外	7,058,927.32	4,270,472.13	39.50	-51.73	-58.07	增加 9.14 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
直销	768,511,785.40	622,847,315.34	18.95	689.57	737.74	减少 4.66 个百分点
经销	80,560,061.65	66,837,942.86	17.03	-63.16	-53.72	减少 16.93 个 百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

益智玩具类业务收入同比减少 50.88%，主要是因为报告期内玩具类市场持续疲软，国外市场需求同时下降。

光伏硅片和硅棒产品业务是公司新增业务，公司采用直销的方式，目前是国内市场销售。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减 (%)	销售量 比上年 增减 (%)	库存量 比上年 增减 (%)
益智玩具	套	4,745,609.00	10,311,223.00	5,469,907.00	-70.25	-46.57	-48.53
精密模具	套	367.00	53.00	6.00	-21.58	-60.45	0.00
日用品	套	10,546,540.00	10,632,047.00	1,341,393.00	156.83	137.23	-33.14
硅片	片	74,296,985.00	74,919,465.00	1,043,397.00	不适用	不适用	不适用
硅棒	公斤	1,175,689.43	1,043,820.47	210,176.68	不适用	不适用	不适用

产销量情况说明

玩具类业务，因市场疲软，公司产量同时减少，库存相应减少。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

√适用 □不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行 金额	本报告期履 行金额	待履行金额	是否 正常 履行	合同未正 常履行的 说明
------	-------	-------	-------------	--------------	-------	----------------	--------------------

单晶硅片	常州顺风太阳能科技有限公司及风及关联公司江苏顺风新能源科技有限公司	2,260,000,000	82,826,251.98	82,826,251.98	2,177,173,748.02	是	不适用
单晶硅片	英利能源发展有限公司	1,677,150,000	12,296,160.00	12,296,160.00	1,664,853,840	否	对方当事人相关电池片项目进度不及预期。

(1) 2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日期间，豪安能源预计销售给常州顺风及关联公司江苏顺风新能源科技有限公司单晶硅片 3.72 亿片（上下浮动不超过 20%）。参照合同签订时 PVInfoLink 公布的价格及排产计划估算，预计销售金额为人民币 22.60 亿元（含税）。

(2) 2022 年 7 月 13 日至 2023 年 12 月 31 日期间，豪安能源预计销售给英利能源单晶硅片 2.7 亿片（上下浮动不超过 20%）。参照合同签订时 PVInfoLink 公布的价格及排产计划估算，预计销售金额为人民币 16.7715 亿元（含税）。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
光伏	材料	420,267,267.06	60.94	-	-	不适用	
	人工	18,593,193.33	2.70	-	-	不适用	
	制造费用	88,000,283.63	12.76	-	-	不适用	
	外购	16,703,832.02	2.42	-	-	不适用	
	其他	8,616,745.27	1.25	-	-	不适用	
益智玩具	材料	32,091,910.25	4.65	80,353,275.12	36.73	-60.06	产销量下降
	人工	6,758,477.28	0.98	12,778,807.74	5.84	-47.11	产销量下降
	制造费用	19,307,778.04	2.80	27,884,814.32	12.75	-30.76	产销量下降
	外购	58,545,791.69	8.49	69,661,763.24	31.84	-15.96	产销量下降
	其他	1,855,734.04	0.27	8,703,634.41	3.98	-78.68	产销量下降
模具	材料	685,077.19	0.10	2,144,008.06	0.98	-68.05	产销量下降

	人工	443,778.71	0.06	1,010,466.39	0.46	-56.08	产销量下降
	制造费用	562,720.56	0.08	1,298,181.03	0.59	-56.65	产销量下降
	外购	0.00	-	90,663.69	0.04	-100.00	
日用品	材料	12,426,864.78	1.80	8,090,273.68	3.70	53.60	产量增加
	人工	1,475,765.90	0.21	980,341.65	0.45	50.54	产量增加
	制造费用	2,380,775.69	0.35	1,052,601.75	0.48	126.18	产量增加
	外购	24,540.28	0.00	3,755,269.95	1.72	-99.35	
	其他	856,309.75	0.12	547,580.83	0.25	56.38	产量增加
服务费	材料	961.09	0.00		-		
	人工	22,800.00	0.00	107,178.00	0.05	-78.73	
	外购	64,651.64	0.01	29,628.90	0.01	118.20	
	其他	0.00	-	283,018.88	0.13	-100.00	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
光伏硅片和硅棒	材料	420,267,267.06	60.94	-	-	不适用	
	人工	18,593,193.33	2.70	-	-	不适用	
	制造费用	88,000,283.63	12.76	-	-	不适用	
	外购	16,703,832.02	2.42	-	-	不适用	
	其他	8,616,745.27	1.25	-	-	不适用	
益智玩具	材料	32,091,910.25	4.65	80,353,275.12	36.73	-60.06	产销量下降
	人工	6,758,477.28	0.98	12,778,807.74	5.84	-47.11	产销量下降
	制造费用	19,307,778.04	2.80	27,884,814.32	12.75	-30.76	产销量下降
	外购	58,545,791.69	8.49	69,661,763.24	31.84	-15.96	产销量下降
	其他	1,855,734.04	0.27	8,703,634.41	3.98	-78.68	产销量下降
模具	材料	685,077.19	0.10	2,144,008.06	0.98	-68.05	产销量下降
	人工	443,778.71	0.06	1,010,466.39	0.46	-56.08	产销量下降
	制造费用	562,720.56	0.08	1,298,181.03	0.59	-56.65	产销量下降
	外购	0.00	-	90,663.69	0.04	-100.00	产销量下降

日用品	材料	12,426,864.78	1.80	8,090,273.68	3.70	53.60	产量增加
	人工	1,475,765.90	0.21	980,341.64	0.45	50.54	产量增加
	制造费用	2,380,775.69	0.35	1,052,601.75	0.48	126.18	产量增加
	外购	24,540.28	0.00	3,755,269.95	1.72	-99.35	
	其他	856,309.75	0.12	547,580.83	0.25	56.38	产量增加
服务费	材料	961.09	0.00		-		
	人工	22,800.00	0.00	107,178.00	0.05	-78.73	
	外购	64,651.64	0.01	29,628.90	0.01	118.20	
	其他	0.00	-	283,018.88	0.13	-100.00	

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

√适用 □不适用

详见 2022 年财务报表附注六、合并范围的变更。

**(6). 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

报告期内，新增内蒙豪安实现营业收入 745,370,050.00 元，实现净利润 92,541,130.27 元。

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 39,250.99 万元，占年度销售总额 40.99%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

客户名称	销售额	占年度销售总额比例（%）
第一名	119,421,246.25	12.65
第二名	113,616,687.12	12.03
第三名	55,841,223.83	5.91
第四名	53,386,644.51	5.65
第五名	50,244,107.13	5.32

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

**B. 公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 25,690.35 万元，占年度采购总额 35.17%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

供应商名称	采购额	占年度采购总额比例（%）
-------	-----	--------------

第一名	85,488,107.54	11.70
第二名	76,617,726.63	10.49
第三名	40,915,752.21	5.60
第四名	29,056,460.45	3.98
第五名	24,825,486.73	3.40

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

### 3. 费用

适用 不适用

项目	2022 年度	2021 年度	增减%
税金及附加	7,488,241.80	4,092,862.80	82.96
销售费用	53,943,853.00	43,809,335.22	23.13
管理费用	95,854,881.23	37,880,561.93	153.05
研发费用	32,637,725.35	17,523,025.80	86.26
财务费用	12,406,503.75	2,544,902.47	387.50

税金及附加增加原因为新增豪安能源税金及附加，增长 82.96%；

管理节约增加原因为新增总部及子公司管理费用，增长 153.05%；

财务费用增加原因为新增银行借款利息支出，增长 86.26%；

研发费用增加原因为新增豪安能源研发费用，增长 387.50%；

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	32,637,725.35
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	32,637,725.35
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.46
研发投入资本化的比重 (%)	-

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	107
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9.55%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
硕士研究生	1
本科	16
专科	54
高中及以下	36
研发人员年龄结构	

年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	22
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	63
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	17
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	5
60 岁及以上	1

### (3). 情况说明

√适用 □不适用

公司报告期内研发投入 32,637,725.35 元，占公司营业收入的 3.46%，研发投入比上年同期增加 15,114,699.55 元，同比增加 86.26%；主要原因是增加内蒙豪安的研发投入。公司的研发项目主要围绕公司主营业务及产业布局展开，主要研发项目有：

#### 一、玩具业务研发项目

- （一）编程机器人精密模具制造研究
- （二）可视化编程机器人关键技术研究实现
- （三）集成智能化先进系统关键技术研究实现
- （四）医用隔离眼罩与医用隔离面罩关键技术研究
- （五）红外测温仪关键研究和实现
- （六）智能玩具产品在线编程云端化关键研究和实现
- （七）编程机器人 AI 智能视觉模块研究与实现
- （八）编程点读关键研究与实现
- （九）人工智能创新教育积木机器人 AI-8R 的研发
- （十）动物仿真积木结构研究与实现
- （十一）通电磁吸结构研究与实现
- （十二）便携式医用隔离罩研究与实现

#### 二、光伏硅产品业务研发项目：

- （一）大尺寸单晶炉开发项目
- （二）160 炉拉制 12 寸晶棒技术开发项目
- （三）方锭提纯硅料技术开发与研究
- （四）10 寸/12 寸 N 型晶棒控制技术开发与研究
- （五）汉宏 95 炉功耗提升技术开发
- （六）智能化集中控制信息系统开发
- （七）DMS 信息系统开发
- （八）JR-160 型直拉单晶炉样机研制
- （九）酸碱混合去杂质硅料清洗技术研究
- （十）一种碳头料硅料清洗技术研究
- （十一）一种菜花料硅料清洗技术研究

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期金额	上期金额	变化比例
经营活动产生的现金流量净额	166,094,142.33	-10,976,508.22	-1,613.18%

投资活动产生的现金流量净额	-640,374,881.31	-82,628,805.27	675.00%
筹资活动产生的现金流量净额	375,502,134.28	200,590,612.17	87.20%

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	50,891,106.73	1.69	149,837,332.05	14.04	-66.04	主要是报告期内支付豪安能源股权收购金
应收票据	449,015,972.61	14.87	-	-	100.00	主要是报告期内新增豪安能源的应收票据
预付款项	42,725,006.59	1.41	39,871,527.95	3.74	37.91	主要是报告期内商品采购预付增加所致
其他应收款	2,940,064.77	0.10	12,826,343.02	1.20	-69.28	主要是报告期内收到挂账的业绩补偿款
存货	417,247,245.75	13.82	189,075,853.32	17.72	120.68	主要是报告期内新增豪安能源的存货
其他流动资产	27,214,021.13	0.90	16,072,429.28	1.51	58.17	主要是报告期内待认证、待抵扣进项税
投资性房地产	14,482,170.80	0.48	-	-	100.00	主要是报告期内商铺、厂房出租
固定资产	535,415,772.66	17.73	332,673,998.64	31.18	61.75	主要是报告期内新增豪安能源的资产
在建工程	357,583,359.89	11.84	849,541.26	0.08	22,148.26	主要是报告期内新增豪安能源的资产
无形资产	47,608,112.03	1.58	10,069,645.23	0.94	372.79	主要是报告期内豪安公

						司专利等评估增值
商誉	782,621,543.72	25.91	159,802,286.04	14.98	389.74	主要是报告期收购内蒙安公司股权产生
长期待摊费用	22,356,077.59	0.74	7,600,143.88	0.71	194.15	主要是报告期内新增厂房装修费等所致
递延所得税资产	4,495,716.32	0.15	6,884,832.05	0.65	-33.53	主要是报告期内可抵扣亏损减少
其他非流动资产	258,281,628.33	8.55	4,504,329.60	0.42	5,634.07	主要是报告期内预付设备款
短期借款	190,156,374.99	6.30	5,000,000.00	0.47	3,703.13	主要是报告期内新增银行贷款
应付票据	61,520,000.00	2.04	-	-	100.00	主要是报告期内新增豪安能源的应付票据
应付账款	310,981,006.20	10.30	27,604,129.15	2.59	409.59	主要是报告期内新增豪安能源的应付账款
合同负债	29,511,432.60	0.98	7,176,304.77	0.67	314.96	主要是报告期内新增豪安能源的预收账款
应付职工薪酬	18,580,581.39	0.62	5,808,290.80	0.54	219.90	主要是报告期内新增豪安能源的应付工资
应交税费	20,282,118.84	0.67	4,899,507.07	0.46	354.40	主要是报告期内新增豪安能源的应交税金
其他应付款	1,046,910,955.60	34.67	599,211.01	0.06	174,614.91	主要是报告期内应付收购豪安能源的股权收购款
一年内到期的非流动负债	54,002,286.04	1.79	5,470,178.21	0.51	887.21	主要是报告期内一年内到期的长期借款和租赁负债增加
其他流动负债	387,318,290.31	12.83	3,772,349.33	0.35	10,160.20	主要是报告期内新增豪安能源的已背书未到期且不符合终止确认条件的承兑汇票
递延收益	275,003,566.55	9.11	5,203,566.55	0.49	5,184.91	主要是报告期内新增项

						目基地财政补助
递延所得税负债	11,700,502.99	0.39	22,915.03	0.00	50,960.39	主要是报告期内豪安能源资产评估增值产生的所得税负债

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

依据广东省广州市越秀区人民法院 2021 年 5 月 25 日出具《广东省广州市越秀区人民法院民事裁定书》【(2021)粤 0104 民初 4174 号】，美奇林部分银行账户资金被冻结，冻结金额为 5,000,000 元。因原告上海新创华文化发展有限公司认为，被告一深圳华润万佳超级市场有限公司中六店、被告二深圳华润万佳超级市场有限公司、被告三美奇林、被告四广州汇百原玩具有限公司、被告五中山市乐儿都玩具有限公司等五名被告未经许可故意销售与原告“奥特曼”形象相似产品，向广东省广州市越秀区人民法院提起不正当竞争侵权诉讼并申请财产保全，请求查封、扣押、冻结美奇林名下价值 500 万元的财产。

2022 年 2 月 18 日广东省广州市越秀区人民法院出具了【(2021)粤 0104 民初 4174 号】判决书，判决被告三美奇林对原告诉讼请求赔偿金额 500 万元中的 350 万元承担连带赔偿责任。

美奇林接到判决书后，对于判决结果不服，已提起上诉。二审法院广州知识产权法院 2022 年 5 月 6 日予以受理。受理后，分别于 2022 年 7 月 11 日、2022 年 12 月 7 日组织了庭询。2023 年 1 月 16 日收到传票，2023 年 2 月 27 日再次庭询，目前暂未宣判。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析详见本报告第三节“二、报告期内公司所处行业情况”部分及“六、行业格局和趋势”部分。

## 光伏行业经营性信息分析

## 1. 光伏设备制造业务

□适用 √不适用

## 2. 光伏产品关键技术指标

√适用 □不适用

产品类别	技术指标	
硅片:	非硅成本情况	产品成本中电费占比情况
单晶硅片	非硅成本占总成本的 24.85%	4.95%
其他	非硅成本占总成本的 24.85%	4.95%

## 3. 光伏电站信息

□适用 √不适用

## 4. 推荐使用表格

## (1). 光伏产品生产和在建产能情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

产品类别	产量	产能利用率	投产工艺路线	在建生产线总投资额	在建生产线当期投资额	设计产能	(预计)投产时间	在建工艺路线
硅片:								
单晶硅片	实际产能1.5GW, 年底产能能达到2.5GW	83.33%	拉晶-截断-开方-切片	90,000	0	3GW	2023年12月	单晶硅棒拉晶工艺
其他				35,000	5,555.53	5000吨/年	2023年7月	内蒙古沐邦兴材新材料有限公司年产5000吨智能化硅提纯循环利用项目
太阳能电池:								
单晶硅电池	10GW	100%	N型高效电池	270,000.00	24,458.00	10GW	2023年第二季度	N型高效电池

## (2). 光伏产品主要财务指标

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

产品类别	产销率(%)	销售收入		销售毛利率(%)	
		境内	境外	境内	境外
硅片:					
单晶硅片	103.4	42,332.56		26.48%	
其他	90.31	25,084.78		6.89%	

光伏产品实现境外销售的，应当分国家或地区列示

适用 不适用

(3). 光伏电站工程承包或开发项目信息

适用 不适用

5. 其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

被投资的公司名称	经营范围	本报告期对外投资金额 (万元)	公司占被投资公司权益的比例
广西沐邦	一般项目:电池制造;电池销售;电子专用材料制造;电子专用材料研发;电子专用材料销售;新兴能源技术研发;新能源原动设备销售;货物进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	20,000	100%

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

2022 年 1 月 11 日，公司披露了拟以现金方式收购豪安能源 100% 股权事宜，预计构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，具体内容详见《江西沐邦高科股份有限公司关于筹划收购资产的提示性公告》（公告编号：2022-005）。

2022 年 2 月 15 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于<江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买预案>及其摘要的议案》及相关议案，具体内容详见公司于 2022 年 2 月 16 日披露的《江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买预案》及相关公告。

2022 年 3 月 2 日，公司收到上海证券交易所下发的《关于对江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买预案的问询函》（以下简称《问询函》），具体内容详见公司于 2022 年 3 月 3 日披露的《江西沐邦高科股份有限公司关于收到上海证券交易所问询函的公告》（公告编号：2022-023）。

2022 年 3 月 10 日、2022 年 3 月 17 日、2022 年 3 月 24 日，公司分别披露了延期回复上海证券交易所问询函的公告（公告编号：2022-024、2022-030、2022-031）。

2022 年 3 月 29 日，公司就《问询函》所列问题进行了回复，具体内容详见公司于 2022 年 3 月 29 日披露的《江西沐邦高科股份有限公司关于上海证券交易所<关于对江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买预案的问询函>的回复公告》、《江西沐邦高科股份有限公司关于非公开发行股票预案修订说明的公告》、《江西沐邦高科股份有限公司关于公司重大资产购买预案修订说明的公告》（公告编号：2022-032、2022-036、2022-037）。

2022 年 4 月 15 日，公司召开了第四届董事会第八次会议，审议通过了关于《江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买报告书（草案）及其摘要的议案》及相关议案，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 16 日披露的《江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》及相关公告。

2022 年 5 月 5 日，公司召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买报告书（草案）>及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案，具体内容详见公司于 2022 年 5 月 6 日披露的《江西沐邦高科股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会决议公告》（2022-059）。

2022 年 5 月 11 日，公司重组对象豪安能源完成了股权变更登记，股东由“余菊美，张忠安”变更为“江西沐邦高科股份有限公司”，并取得土默特右旗市场监督管理局换发的营业执照，豪安能源成为公司的全资子公司，本次重组实施完毕。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 13 日披露的相关公告及文件。

#### 独立董事意见

公司独立董事就上述重大资产重组事项发表了同意的独立董事意见。

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	公司类型	业务性质	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	营业收入(万元)	营业利润(万元)	净利润(万元)	取得方式
豪安能源	全资子公司	硅片、硅棒的生产销售	5,000.00	122,697.58	25,476.61	74,537.01	10,255.41	9,254.11	购买
美奇林	全资孙公司	玩具运营	5,000.80	13,948.7	10,004.95	6,863.35	-5,876.73	-6,664.48	购买
邦宝益智	全资子公司	教玩具研发生产销售	8,000.00	48,299.16	45,540.75	13,162.47	-4,402.46	-4,784.21	设立
广西沐邦	全资子公司	光伏电池片研发、生产、销售	20,000.00	27,226.55	19,481.53	-	-518.46	-518.47	设立

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

**(一) 光伏行业****(1) 产业政策持续推进，助力光伏产业加速发展**

在全球范围内，各国政府陆续下发了针对太阳能在内多种可再生能源的相关激励政策，例如美国的可再生能源配额制（RPS）、绿色电力证书（REC）及税收抵免政策（ITC），印度推行的购电协议（PPA）、可再生能源购买义务（PRO）和净电量结算，德国进行光伏蓄电池补助，通过《可再生能源法》等。我国政府也出台了各种政策，在“碳达峰碳中和”目标推动下，国家对于光伏产业的相关扶持政策或持续推进，进一步加大对产业资金、技术、市场等方面的支持力度，助力光伏产业加速发展。



数据来源：IRENA

### (2) 硅片市场竞争格局

硅片是光伏产业链中集中度最高的环节，绝大部分产能布局在中国，以隆基绿能和 TCL 中环为代表的龙头企业凭借资金、技术、规模、品牌等优势，拥有更强盈利能力、抗风险能力及市场竞争力，市场集中度维持着高位。根据我国光伏行业协会公布的《2022-2023 中国光伏产业发展路线图》显示 2022 年我国硅片产量 357GW，同比增长 57.5%，我国前五大硅片企业产量约占全国总产量的 66%。根据隆基绿能、TCL 中环、上机数控等公司公开披露信息可见，我国光伏硅片主要生产商为资金实力强劲的上市公司，其余市场份额相对分散，竞争较为充分。

### (3) 硅片市场需求

2020 年以来，光伏行业迎来大幅扩产，但大幅扩产的硅片、电池片、组件环节与扩产周期较长的硅料环节形成了供需错配，因此导致硅料价格自 2021 年初起持续上涨，并逐步占据了产业链中的大部分利润。硅料价格的飙升随即导致硅片的毛利率走低，2022 年底，硅片价格迎来较大跌幅。2022 年度全国多晶硅、硅片、电池、组件产量分别达到 82.7 万吨、357GW、318GW、288.7GW，同比增长均超过 55%。展望 2023 年，随着硅料新建产能即将迎来集中释放，硅料环节的供需错配将被打破，硅片成本压力将得到缓解，同时产业链利润有望向下游进行转移，经济性的提升将驱动下游装机需求迎来快速增长，硅片的未来需求有望向好。

## (二) 玩具行业

### (1) 玩具行业市场规模逐年增长

随着我国居民生活水平的不断提高，可支配收入逐年增加，近年来我国的玩具行业发展态势良好，玩具市场逐步扩大。在居民收入持续提升以及三胎政策的共同驱动下，预计未来玩具行业将继续保持增长势头。



数据来源：中国玩具和婴童用品协会

出口方面，我国作为玩具生产大国，玩具出口金额也在持续保持增长。出口地区方面，美国是中国玩具出口的第一大国，约占我国玩具出口总额的 27%。

2022年中国玩具（不含游戏）出口额TOP10目的地					
序号	国家	排名	出口额 (亿美元)	比上年增长	占比
1	美国	→	130.8	-2.9%	27.1%
2	日本	↑	24.1	33.8%	5.0%
3	韩国	↑	19.3	15.8%	4.0%
4	英国	↓	19.1	-8.6%	4.0%
5	墨西哥	↑	17.3	22.5%	3.6%
6	德国	↓	15.0	-9.1%	3.1%
7	马来西亚	↑	14.0	33.9%	2.9%
8	荷兰	↓	13.4	-12.5%	2.8%
9	越南	↑	12.8	70.3%	2.7%
10	澳大利亚	↓	11.7	6.2%	2.4%



数据来源：中国玩具和婴童用品协会

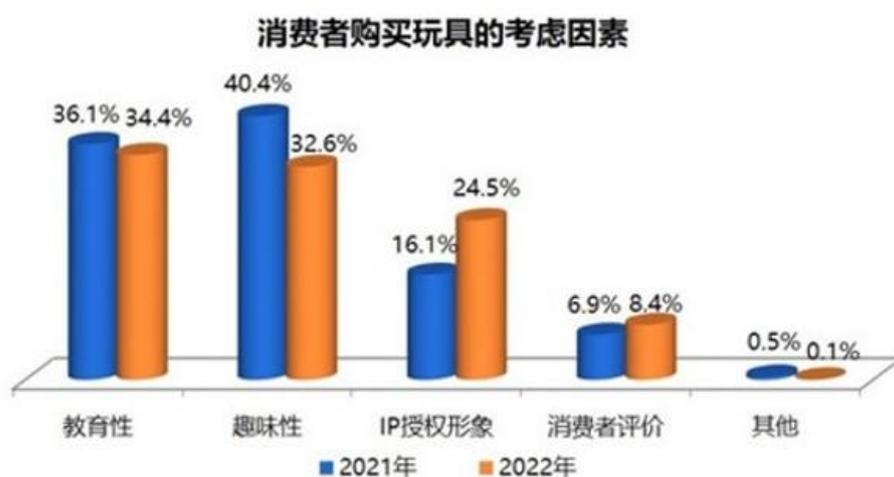
#### (2) 产业集群效应明显，行业集中度将进一步提升

我国的玩具产业集群发展特征显著，生产和出口主要集中在广东、江苏、浙江、山东等开放较早、经济发达的沿海区域。其中广东是我国最大的玩具生产和出口基地，玩具产业形成了完整的上下游产业链。而汕头市作为广东玩具生产企业最集中、创新能力和科技含量最高的地区之一，产业集群效应越发明显。

另一方面，我国玩具行业市场集中度较低。虽然中国玩具制造商数量众多，但整体研发设计水平、知名度较低，无论是在规模、分布上都与外资企业差距较大。我国本土玩具企业主要分为两种，一种是注重研发和品牌建设的企业，这些企业通常拥有专业的设计团队，竞争力较强，正在逐步提高其品牌知名度，且重视 IP 产业链布局；另一种是以 OEM 为主业，虽然数量较多，但企业规模小，缺乏研发设计能力，无法提升自身的品牌建设，产品低端。发展速度慢，处于产业链的末端。

### （3）玩具行业发展趋势

国家近年来出台了一系列政策来鼓励和支持早教行业发展。根据孩子生理和心理发展的特点，进行有针对性的指导和培养，为孩子多元智能和健康人格的发展打下良好的基础，购买玩具和婴童用品的支出也随之增加。同时《教育信息化“十三五”规划》中提倡的 STEAM 理念强调横向知识贯穿，将学科知识灵活运用在解决现实社会和人类问题挑战中，培育学生工程思维、科学素养、设计和创新的主观能动性。尤其在 4-12 岁这样的年龄段，以乐高积木为代表的益智玩具成为迄今为止全球最有价值的玩具品牌。在消费升级的趋势下，益智玩具企业根据儿童的特征及市场需求，不断提升设计能力。设计出符合消费者需求的产品，并在此基础上不断创新，使益智玩具功能更强，更具人性化。所以给孩子选择益智玩具陪伴孩子成长已成主流趋势。



数据来源：中国玩具和婴童用品协会

## （二）公司发展战略

适用 不适用

公司确立了“一体两翼”的产业布局，以沐邦高科总部为核心管理主体，打造“科技创新+资本驱动”的两翼，大力发展“光伏硅片产业、益智玩具”两大业务板块，同时，公司将以硅片业务为基础，向上游及下游拓展，构建集“硅料-硅片-电池”为一体的光伏产业链，从而实现跨越式高质量发展。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年国内经济大环境预计将有所好转，在去年的基础上，公司夯实基础管理、狠抓各项业务，力求实现跨越式且高质量的发展。

#### (一) 加速推进光伏业务

1、推动单晶硅片产业产能全面提升。豪安能源将稳步推进单晶炉改造；加快软件升级改造，使单晶炉的信息化率达 100%；尽快推进二期 3GW 单晶硅棒项目建设；加大营销力度，努力实现期末硅片零库存。

2、加快 10GW 光伏电池项目建设，及时完成设备、生产线的调试，推动电池项目早日投产，不断强化产业链协同效应，增强盈利能力。

3、推动公司 5000 吨及 10,000 吨硅废料提纯项目建设。

#### (二) 巩固玩具业务。

1、公司结合市场形势，在现有玩具业务的基础上，拓展营销渠道，提升产品差异化竞争实力，持续优化各生产工艺操作方案，改善玩具业务的盈利状况。

#### (三) 积极推进向特定对象发行股票相关工作

公司关于向特定对象发行股票申请于 2023 年 3 月 4 日获上海证券交易所受理。

2023 年 4 月 4 日第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于调整公司向特定对象发行股票方案的议案》，公司募集资金总额由 22.55 亿元调减为 21.85 亿元。

2023 年 4 月 11 日公司披露了《江西沐邦高科股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的审核问询函的回复》。

#### (四) 规范管理迈上新台阶。

1、完善内部管理。强化 IT 管理，推动 ERP 落地，制定完善相关管理制度，采取多种招募管道引进人才，规范供应链管理行为。

2、严格抓好内控管理。加强公司内部流程监管，优化与建立内部审计监督手段，强化依法治企意识，杜绝内部违规违纪行为发生。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### (一) 硅片、硅棒业务

1、行业周期性波动及内生竞争加剧的风险

随着国家提出“碳达峰、碳中和”目标以及配套政策，光伏行业迎来新一轮快速发展时期，同行业公司业绩持续增长。当下光伏行业相关公司不断扩大产能，但如果未来下游应用市场增速低于扩产预期甚至出现下降，从而导致硅片企业产能过剩、产品价格下跌，使得光伏硅片行业呈现下滑态势以及内生竞争加剧的情形，进而可能会导致公司有经营规模下滑、净利润下降等风险。

## 2、产品及原材料价格波动风险

豪安能源光伏单晶硅生产业务主要原材料为多晶硅料且占豪安能源生产成本的比重较高，多晶硅料价格随着上游生产企业的产能建设及下游需求变动而相应波动。

虽然 2020 年以来，我国光伏单晶硅产品价格曾一度大幅上涨，但原材料多晶硅的价格也大幅上涨。若未来豪安能源单晶硅产品价格下降且超过原材料价格下降幅度，或单晶硅产品价格上涨但低于原材料价格上涨幅度，将对豪安能源盈利水平造成不利影响。

## 3、未来经营成本增加的风险

根据内蒙古自治区包头市土默特右旗当地招商引资政策，目前豪安能源享受园区内生产经营用房在《年产 10GW 单晶硅棒项目投资协议》约定期限内减免租金、享受优惠电价等政策。若未来电价上涨，免租期到期后标的公司不能继续免费租赁厂房，标的公司的经营成本将大幅增加。

### （二）玩具业务

#### 1、市场竞争加剧风险

我国玩具行业市场集中度较低，行业竞争十分激烈。国内玩具企业偏重于制造和加工，整体研发设计水平、知名度与外资企业差距较大。随着国外玩具巨头对国内市场的越加重视，国内同质化产品日益增多，公司所处业务领域的市场竞争形势日趋激烈，后续发展将面临市场竞争加剧的风险。

#### 2、主要原材料波动风险

本公司玩具产品的主要原材料为塑料，原材料占公司主营业务成本比例较高。随着国际原油价格持续上涨，公司主营业务成本也可能随之波动，对公司经营业绩产生不利影响。公司将通过预算管理，严格控制成本费用；同时通过提高智能生产、管理水平等方式提高生产效率，发挥规模优势，从而降低成本上升的风险。

#### 3、人民币汇率波动及出口退税政策变动风险

公司产品部分销往国外，出口业务以美元结算，若人民币对美元汇率波动幅度增大，将对企业经营业绩产生影响；若出口退税率政策发生变化，亦会对公司的利润带来一定影响。公司将在符合国家外汇管理政策下，合理运用各种外汇风险管理工具，降低和规避外汇风险。

#### 4、外部环境变化

目前全球经济环境高度复杂且不稳定，人们整体消费信心不足，消费能力和意愿受到了压制，玩具行业将面临较大的市场竞争压力与挑战。

### （三）向特定对象发行股票的审批风险

公司拟向特定对象发行股票募集资金总额不超过 21.85 亿元（含发行费用）的股票，用于公司重组项目收购、硅提纯循环利用项目投资及补充流动资金。本次向特定对象发行股票尚需上海证券交易所审核通过和中国证监会同意注册。能否取得相关的批准，以及最终取得时间存在不确定性。

**(五)其他**

适用 不适用

**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开了 6 次股东大会，19 次董事会，10 次监事会，公司股东大会、董事会、监事会的召集和表决程序符合公司章程的要求。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的规定，不断加强和完善公司治理，有效地促进了公司规范运作和稳健发展。

公司建立了完善的内控规范体系，进一步增强了公司内部风险管控能力。公司的法人治理结构较为健全，能严格按照规范要求履行信息披露义务和完成内幕知情人登记管理工作。

报告期内公司治理情况如下：

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，能够保证公司全体股东特别是中小股东享有平等的权利，充分行使自己的表决权。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有出现超越公司股东大会权限，直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。公司拥有独立的业务和经营自主权，董事会、监事会和内部机构独立运作，在业务、人员、资产、机构、财务上完全独立于控股股东。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会职责清晰，全体董事能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各董事的任职符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各监事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司监事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。

#### （五）独立董事勤勉履责，发挥独立作用

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的规定及《公司章程》、《公司独立董事制度》要求，认真行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司 2022 年召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，忠

履行职责，充分发挥了独立董事的独立作用，维护了公司和公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

#### （六）信息披露与透明度

公司按照《信息披露管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作。报告期内，公司的信息披露真实、准确、完整、及时，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和广大投资者的合法权益。公司积极组织召开了业绩说明会、重大事项说明会、投资者接待日等活动，同时通过投资者热线电话、“上证 e 互动”投资者互动平台等多种形式与投资者进行及时、有效的信息沟通。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

#### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

#### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 1 月 27 日	通过
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 4 月 1 日	通过
2022 年第三次临时股东大会	2022 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 5 月 6 日	通过
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 5 月 21 日	通过
2022 年第四次临时股东大会	2022 年 7 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 7 月 30 日	通过
2022 年第五次临时股东大会	2022 年 8 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 8 月 20 日	通过

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

股东大会情况说明

适用 不适用

序	会议届次	召开日期	通过议案
---	------	------	------

号			
1	2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 26 日	1、《关于补选公司第四届董事会独立董事的议案》
2	2022 年第二次临时股东大会	2022 年 3 月 31 日	1、《关于公司 2022 年度向银行及其他金融机构申请综合授信的议案》
3	2022 年第三次临时股东大会	2022 年 5 月 5 日	<p>1、《关于公司重大资产购买符合相关法律、法规的议案》</p> <p>2、逐项《关于公司本次重大资产购买方案的议案》</p> <p>3、《关于公司重大资产购买符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》</p> <p>4、《关于公司本次重大资产购买不构成关联交易的议案》</p> <p>5、《关于〈江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买报告书（草案）〉及其摘要的议案》</p> <p>6、《关于签署附生效条件的〈股权收购协议〉的议案》</p> <p>7、《关于签署附生效条件的〈业绩承诺补偿协议〉的议案》</p> <p>8、《关于签署附生效条件的〈业绩承诺补偿协议之补充协议〉的议案》</p> <p>9、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产购买有关事宜的议案》</p> <p>10、《关于公司重大资产购买不构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重组上市的议案》</p> <p>11、《关于公司重大资产购买履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》</p> <p>12、《关于公司重大资产购买相关的审</p>

			<p>计报告、审阅报告及资产评估报告的议案》</p> <p>13、《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》</p> <p>14、《关于公司重大资产购买摊薄即期回报、填补措施及相关主体承诺的议案》</p> <p>15、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》 16、逐项《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》</p> <p>17、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案（修订稿）&gt;的议案》</p> <p>18、《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》</p> <p>19、《关于公司&lt;前次募集资金使用情况报告&gt;的议案》</p> <p>20、《关于公司非公开发行股票摊薄即期回报、填补措施及相关主体承诺（修订稿）的议案》</p> <p>21、《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事项的议案》</p>
4	2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 20 日	<p>1、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2021 年年度报告&gt;及其摘要的议案》</p> <p>2、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度财务决算报告&gt;的议案》</p> <p>3、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度董事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>4、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度监事会工作报告&gt;的议案》</p>

			5、《关于<江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度独立董事述职报告>的议案》
			6、《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》
			7、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2022 年度审计机构的议案》
			8、《关于公司董事、高级管理人员薪酬的议案》
			9、《关于公司监事薪酬的议案》
5	2022 年第四次临时股东大会	2022 年 7 月 29 日	1、《关于增加经营范围并修订<公司章程>的议案》
6	2022 年第五次临时股东大会	2022 年 8 月 19 日	1、《关于公司与梧州市人民政府签订投资合同书的议案》
			2、《关于公司对外投资建设 10GWTOPCON 光伏电池生产基地项目的议案》
			3、《关于公司日常关联交易预计的议案》

报告期内，公司分别召开了 2022 年第一次临时股东大会、2022 年第二次临时股东大会、2022 年第三次临时股东大会、2021 年年度股东大会、2022 年第四次临时股东大会、2022 年第五次临时股东大会，并由德恒上海律师事务所现场见证，出具法律意见书。上述股东大会的召集、召开均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规以及《公司章程》等有关规定，出席股东大会人员的资格、股东大会召集人的资格合法有效；上述股东大会通过的各项决议均合法有效。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
廖志远	董事长	男	36	2021-11-12	2024-11-11	0	0	0	不适用	53.942	否
吴锭辉	董事	男	58	2021-11-12	2024-11-11	0	0	0	不适用	48.01	否
郭俊华	董事	男	53	2023-04-14	2024-11-11	0	0	0	不适用	304.2766	否
	总经理	男	53	2022-09-19	2024-11-11						
蒋岩波	董事	男	57	2021-11-12	2024-11-11	0	0	0	不适用	0	否
陈名芹	独立董事	男	41	2021-11-12	2024-11-11	0	0	0	不适用	6.00	否
黄倬楨	独立董事	男	67	2022-1-27	2024-11-11	0	0	0	不适用	5.5968	否
章美珍	独立董事	女	59	2023-11-15	2024-11-11	0	0	0	不适用	0	
黄凯涛(离任)	监事	男	46	2021-11-12	2023-4-14	0	0	0	不适用	0	否
熊猛	监事	男	31	2023-11-15	2024-11-11	0	0	0	不适用	0	
田原	监事会主席	女	34	2021-11-12	2024-11-11	0	0	0	不适用	13.9230	否
丘杰	职工监事	男	50	2021-11-12	2024-11-11	0	0	0	不适用	26.2120	否
刘韬	副总经理、董秘	男	47	2021-12-23	2024-11-11	0	0	0	不适用	43.9540	否
陈清	副总经理	女	35	2021-12-23	2024-11-11	0	0	0	不适用	43.9420	否
汤晓春	财务总监	男	56	2022-05-09	2024-11-11	0	0	0	不适用	29.3026	否
王党华	副总经理	男	48	2022-09-19	2024-11-11	0	0	0	不适用	14.6513	否
唐春明	副总经理	男	47	2022-09-19	2024-11-11	0	0	0	不适用	11.3180	否
赵贤君	副总经理	男	40	2022-09-19	2024-11-11	0	0	0	不适用	31.3180	否
胡宇辰(已离世)	独立董事	男	59	2021-11-12	2023-2-15	0	0	0	不适用	6.00	否
郭亚雄(离任)	独立董事	男	58	2021-11-12	2022-1-26	0	0	0	不适用	0.4193	否
胡嘉纳(离任)	董事	女	33	2021-11-12	2022-4-12	0	0	0	不适用	0	否
黄钟鸿(离任)	财务总监	男	53	2021-11-12	2022-5-8	0	0	0	不适用	7.4574	否

合计	/	/	/	/	/	/	/	646.323	/
----	---	---	---	---	---	---	---	---------	---

姓名	主要工作经历
廖志远	历任中贤建设集团有限公司总裁、大成国联建设有限公司董事长兼总经理、江西国联大成实业有限公司董事长兼总经理；2020年11月至今，担任南昌远启沐榕科技中心（有限合伙）总经理。2021年11月至2022年9月任公司总经理，2021年11月至今任公司董事长。
吴锭辉	2001年8月至2012年9月历任福建省诏安邦领乳业有限公司（福建省邦领食品有限公司前身）董事、邦宝集团有限公司（已注销）董事、福建斯兰商贸有限公司董事；2000年10月至今任邦领国际有限公司董事；2003年8月至今任公司董事。
郭俊华	2005年12月至2007年12月任新南韦尔斯大学光伏卓越中心副总监暨高效晶硅电池量产技术研发小组负责人；2007年9月至2009年12月，任台湾益通光能总经理兼首席技术官；2010年3月至2011年7月，任台湾联景光电总经理兼首席技术官；2012年2月至2021年9月，历任晶科能源首席运营官,集团质量体系副总裁,电池事业部副总裁暨总经理,浙江晶科能源公司常务副总经理。2022年9月至今任公司总经理，2023年4月起任公司董事。
蒋岩波	历任江西财经大学法学院副院长、图书馆馆长，曾任江西省人民代表大会内务司法委员会法律顾问、南昌市仲裁委员会仲裁员、江西省保险业协会调解员、景德镇农村商业银行股份有限公司独立董事、康达新材料（集团）股份有限公司独立董事。2015年12月至今，任江西财经大学法学院教授、博士生导师及中国法学会经济法研究会理事。现兼任比亚迪股份有限公司独立董事、广东道氏技术股份有限公司独立董事、深圳市名家汇科技股份有限公司独立董事、深圳百果园实业（集团）股份有限公司独立董事、江西水利投资集团有限公司外部董事。2021年11月至今任公司董事。
陈名芹	2005年7月至2012年8月历任汕头大学商学院资讯拓展与学生事务管理员、学院办公室副主任、院长行政助理。2012年9月至2016年12月在重庆大学攻读博士，期间2014年1月至7月在香港中文大学会计学院兼职研究助理。2016年12月至今任汕头大学商学院会计学助理教授（讲师）、副教授、硕士研究生导师，广东潮阳农村商业银行股份有限公司监事，天际新能源科技股份有限公司独立董事，众业达电气股份有限公司独立董事，盛世长运(广东)体育股份有限公司（非上市公司）独立董事及本公司独立董事。
黄倬楨	1997年4月至2022年3月，历任江西纸业股份有限公司董事会秘书兼证券部长，江西联创光电科技股份有限公司总裁助理、党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会副主席、董事会秘书，江西联创电子股份有限公司董事会秘书，联创电子科技股份有限公司副总裁、董事会秘书、党总支书记、党委副书记；曾任江西省上市公司董秘协会副理事长兼秘书长、江西省上市公司协会秘书长；2022年3月至今任江西联创宏声电子股份有限公司董事长助理，现兼任中文天地出版传媒集团股份有限公司独立董事。
章美珍	1987年9月开始参加工作,历任江西财经大学会计学院讲师、副教授、系主任、副院长。2006年4月至2011年6月兼任江西黑猫炭黑股份有限公司独立董事,2022年11月至今兼任江西煌上煌集团食品股份有限公司独立董事。2023年4月至今任公司独立董事。
黄凯涛（离任）	1999年至2009年,历任江西鸿海空调城有限公司总经理、江西华宇新天实业有限公司总经理；2009年至今，担任江西鸿海地产集团有限公司董事长。2021年11月至2023年4月任公司监事。
田原	2010年7月至2021年10月，历任丰城黑豹炭黑有限公司主办会计、中贤建设集团有限公司融资部经理、大成国联建设有限公司董事会秘书。2021年11月至今任公司监事会主席。

熊猛	2017年5月至2020年12月就职于南昌高航投资有限公司，2020年12月至2022年10月就职于南昌招商建设投资有限公司，现任公司采购工程师。2023年4月至今任公司监事。
丘杰	2009年8月至2020年1月历任本公司营销中心经理、营销中心总监助理、监事，汕头乐立方玩具有限公司营销总监，北京爱其科技有限公司销售副总裁；2020年2月至今任本公司营销中心总监；2020年10月至今任公司监事。
刘韬	历任方大特钢科技股份有限公司董事办副主任、主任、证券事务代表、董事会秘书、办公室主任。自2021年12月至今任公司副总经理、董事会秘书。
陈清	2016年5月至2021年12月，历任中贤建设集团有限公司财务经理、财务总监、副总裁。自2021年12月至今任公司副总经理。
汤晓春	历任江西国防科学工业办公室国营974厂财务副科长、国营9319厂财务科长；江西煌上煌集团股份有限公司财务部经理、审计负责人；江西国力交通集团有限公司财务总监；北京鲍才胜餐饮管理有限公司财务中心总监。2022年5月至今任公司财务总监。
王党华	历任江西抚州市公路局科员、东乡分局局长、江西交通投集团有限公司收费所长、江西高速智联科技公司总经理。2022年9月至今任公司副总经理。
唐春明	历任旭电（苏州）科技有限公司会计，上海萨澳液压传动有限公司高级财务分析员，帝凡黎服饰制造（上海）有限公司财务经理，博世（中国）投资有限公司财务流程专家、成本控制经理，成都玛夏布鲁户外运动有限公司总经理。2022年9月至今任公司副总经理。
赵贤君	历任江苏顺风光电科技有限公司副总经理，无锡绿意科技有限公司总经理，江苏绿意电力有限公司总经理。2022年9月至今任公司副总经理。
胡宇辰（已离世）	历任江西财经大学工商管理学院书记、产业集群与企业发展研究中心主任、工商管理学院/MBA教育学院院长、工商管理学科首席教授（二级教授），博士生导师等职。2021年11月至2023年2月任公司独立董事。
郭亚雄（离任）	1985年至2000年，历任江西财经大学研究生处科长、副处长，经济与社会发展研究中心副主任等职。2001年1月至2005年3月，历任天音通讯控股股份有限公司副总经理、普洛股份有限公司财务总监、浙江横店集团有限公司审计部、企管部经理。2005年3月至今，任江西财经大学会计学院教授，从事会计、财务管理教学科研工作，兼任诚志股份有限公司、江西万年青水泥股份有限公司、仁和药业股份有限公司、海洋王照明科技股份有限公司、广东梅州客商银行股份有限公司独立董事职务。2021年11月至2022年1月任本公司独立董事。
胡嘉纳（离任）	2019年9月起历任江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司董事会办公室副主任、股权管理部副经理。2021年11月至2022年4月任本公司董事。
黄钟鸿（离任）	1997年9月至2021年11月历任汕头海洋化学有限公司财务部副部长、部长，本公司审计部经理、财务副总监；2021年11月至2022年5月任公司财务总监。

其它情况说明

√适用 □不适用

2022年4月12日，公司披露了《沐邦高科关于董事辞职的公告》，董事胡嘉纳女士因个人原因申请辞去了在公司第四届董事会中担任的董事职务。

2022年5月8日，公司收到财务总监黄钟鸿先生递交的辞职报告，黄钟鸿先生因工作调整辞去了公司财务总监职务。2022年5月9日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，同意聘任汤晓春先生为公司财务总监。

2022年9月19日，公司收到董事长、总经理廖志远先生的辞职报告，廖志远先生辞去公司总经理职务，仍担任公司董事长。同日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了关于聘任公司总经理的议案》及《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任郭俊华先生担任公司总经理、王党华先生、唐春明先生、赵贤君先生担任公司副总经理。

2023年2月15日，公司董事会获悉公司独立董事、审计委员会委员、提名委员会委员、战略委员会委员、薪酬与考核委员会委员胡宇辰先生因病不幸逝世，根据《公司章程》规定，公司将按照相关程序及时完成独立董事的补选工作并履行信息披露义务。

2023年3月29日，公司召开了第四届董事会第二十四次会议，第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于补选公司第四届董事会独立董事的议案》、《关于补选公司第四届董事会非独立董事的议案》及《关于更换公司第四届监事会非职工代表监事的议案》。上述议案于2023年4月14日经公司2023年第三次临时股东大会审议通过，同意章美珍女士任公司第四届董事会独立董事，郭俊华先生任公司第四届董事会非独立董事，熊猛先生任公司第四届监事会非职工代表监事，原非职工代表监事黄凯涛先生不再担任公司职务。

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 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
廖志远	汕头市邦领贸易有限公司	执行董事,经理	2021年1月28日	/
吴锭辉	邦领国际有限公司	董事	2000年10月	/
陈清	汕头市邦领贸易有限公司	监事	2021年1月28日	/
在股东单位任职情况的说明	无。			

## 2. 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
廖志远	汕头市邦领贸易有限公司	执行董事,经理	2021年1月28日	/
廖志远	九江西海南山旅游开发有限责任公司	监事	2017年3月15日	/
廖志远	南昌远启沐榕科技中心(有限合伙)	总经理	2020年12月10日	/
蒋岩波	江西财经大学	法学院教授、博士生导师	2015年12月	/
蒋岩波	比亚迪股份有限公司	独立董事	2020年9月8日	2023年9月7日
蒋岩波	深圳市名家汇科技股份有限公司	独立董事	2021年9月13日	2024年9月12日
蒋岩波	广东道氏技术股份有限公司	独立董事	2017年4月14日	2024年3月29日
蒋岩波	江西省水利投资集团有限公司	外部董事	2021年8月23日	/
蒋岩波	深圳百果园实业(集团)股份有限公司	独立董事	2020年4月10日	/
胡嘉纳	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	董事会办公室副主任、股权管理部副经理	2019年9月	/
胡宇辰(已离世)	江西财经大学	工商管理学科首席教授、博士生导师	2019年7月1日	/
黄倬桢	江西联创宏声电子股份有限公司	董事长助理	2022年3月	/
黄倬桢	中文天地出版传媒集团股份有限公司	独立董事	2018年5月22日	/
黄倬桢	江西煌上煌集团食品股份有限公司	独立董事	2022年11月14日	2023年9月21日
陈名芹	汕头大学	商学院会计学助理教授(讲师)、副教授;	2016年12月	2023年7月31日

		硕士研究生导师		
陈名芹	天际新能源科技股份有限公司	独立董事	2017年6月28日	2024年3月11日
陈名芹	众业达电气股份有限公司	独立董事	2020年5月18日	2023年5月17日
陈名芹	广东潮阳农村商业银行股份有限公司	监事	2020年12月26日	2023年12月25日
陈名芹	盛世长运(广东)体育股份有限公司	独立董事	2022年3月18日	2025年3月17日
章美珍	江西财经大学	教授		
章美珍	江西煌上煌集团食品股份有限公司	独立董事	2022年11月14日	2023年9月21日
黄凯涛(离任)	海南省睿林实业有限公司	总经理	2021年7月12日	/
黄凯涛(离任)	海南省奕星实业有限公司	总经理	2021年7月12日	/
黄凯涛(离任)	世慧实业发展有限公司	董事	2019年9月24日	/
黄凯涛(离任)	江西科鸿置业有限公司	董事	2016年10月12日	/
黄凯涛(离任)	江西直方房地产开发有限公司	执行董事	2020年6月18日	/
黄凯涛(离任)	江西鸿海创展地产有限公司	执行董事	2019年7月17日	/
黄凯涛(离任)	江西鸿海易居置业有限公司	执行董事	2009年12月29日	/
黄凯涛(离任)	江西华宇酒店有限公司	监事	2011年12月29日	/
黄凯涛(离任)	江西丽都实业有限公司	总经理	2011年12月16日	/
黄凯涛(离任)	南昌鸿贤实业发展有限公司	执行董事、总经理	2017年4月18日	/
黄凯涛(离任)	江西麟海置业有限公司	董事	2020年7月24日	/
黄凯涛(离任)	江西凌鸿克置业有限公司	监事	2021年9月29日	/
黄凯涛(离任)	南昌华都物业有限公司	监事	2013年9月18日	/
黄凯涛(离任)	江西济博置业有限公司	监事	2019年1月18日	/
黄凯涛(离任)	南昌鸿海置业有限公司	监事	2010年7月19日	/
黄凯涛(离任)	江西世鸿博成企业信息咨询有限公司	监事	2021年1月26日	/
黄凯涛(离任)	江西鸿飞置业有限公司	监事	2019年7月10日	/
黄凯涛(离任)	江西鸿沁置业有限公司	监事	2019年4月22日	/

黄凯涛 (离任)	江西鸿麟置业有限公司	监事	2018年9月14日	/
黄凯涛 (离任)	江西鸿海众衡科技有限公司	监事	2017年10月9日	/
黄凯涛 (离任)	江西鸿略实业发展有限公司	监事	2019年1月1日至今	/
陈清	汕头市邦领贸易有限公司	监事	2021年1月28日	/
陈清	南昌贤帆贸易有限责任公司	监事	2019年8月28日	/
陈清	江西贤德建筑设计有限公司	监事	2020年1月2日	/
唐春明	成都玛夏布鲁户外运动有限公司	执行董事、总经理	2019年6月	/
赵贤君	无锡绿意科技有限公司	执行董事、总经理	2020年6月	/
赵贤君	江苏绿意电力有限公司	执行董事、总经理	2019年1月	/
赵贤君	永康创金科技有限公司	执行董事、总经理	2021年7月	/
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事薪酬由公司股东大会批准执行，公司高管薪酬由公司董事会批准执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及《薪酬与考核委员会工作规则》的规定及参考岗位工作内容、复杂程度和公司内部的考核制度及方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	646.323 万元

### (四) 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	变动情形	变动原因
郭亚雄	独立董事	离任	个人原因
黄倬桢	独立董事	选举	2022 年第一次临时股东大会补选黄倬桢先生为独立董事
胡宇辰(已离世)	独立董事	离任	因病离世
章美珍	独立董事	选举	2023 年第三次临时股东大会补选章美珍女士为独立董事
郭俊华	董事	选举	2023 年第三次临时股东大会补选郭俊华先生为非独立董事

胡嘉纳	董事	离任	个人原因
郭俊华	总经理	聘任	第四届董事会第十七次会议聘任郭俊华先生为总经理
汤晓春	财务总监	聘任	第四届董事会第十次会议聘任汤晓春先生任财务总监
黄钟鸿	财务总监	离任	工作原因变动
王党华	副总经理	聘任	第四届董事会第十七次会议聘任王党华先生为副总经理
唐春明	副总经理	聘任	第四届董事会第十七次会议聘任唐春明先生为副总经理
赵贤君	副总经理	聘任	第四届董事会第十七次会议聘任赵贤君先生为副总经理
黄凯涛	非职工代表监事	离任	个人原因
熊猛	非职工代表监事	选举	2023 年第三次临时股东大会补选熊猛先生为非职工代表监事

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2021 年 3 月 13 日，上市公司广东榕泰实业股份有限公司披露了《关于收到中国证券监督管理委员会广东监管局〈行政处罚及市场禁入事先告知书〉的公告》，因未在规定期限内披露 2019 年年度报告，未按规定披露关联关系且 2018 年年度报告、2019 年年度报告存在虚假记载的行为，广东榕泰及董事长等高管均被处罚。公司原独立董事冯育升先生作为广东榕泰独立董事，被给予警告，并处以 50 万元罚款。

### (六) 其他

适用 不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第三次会议	2022 年 1 月 10 日	会议审议通过：1、《关于补选公司第四届董事会独立董事的议案》 2、《关于调整公司组织机构的议案》 3、《关于提请召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》
第四届董事会第四次会议	2022 年 1 月 26 日	会议审议通过：1、《关于补选公司第四届董事会专门委员会委员的议案》 2、《关于聘任证券事务代表的议案》
第四届董事会第五次会议	2022 年 2 月 15 日	会议审议通过：1、关于公司重大资产购买符合相关法律、法规的议案 2、逐项审议《关于公司本次重大资产购买方案的议案》 3、关于公司重大资产购买符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案 4、关于公司本次重大资产购买不构成关联交易的议案 5、关于《江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买预案》及其摘要的议案 6、关于签署附生效条件的《股权收购框架协议》的议案 7、关于签署附生效条件的《业绩承诺补偿协议》的议案

		<p>8、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产购买有关事宜的议案</p> <p>9、关于公司重大资产购买不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市的议案</p> <p>10、关于本次重大资产购买履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案</p> <p>11、关于公司符合非公开发行股票条件的议案</p> <p>12、逐项审议关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案</p> <p>13、关于《江西沐邦高科股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案》的议案</p> <p>14、关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案</p> <p>15、关于公司《前次募集资金使用情况报告》的议案</p> <p>16、关于公司非公开发行股票摊薄即期回报、填补措施及相关主体承诺的议案</p> <p>17、关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事项的议案</p> <p>18、关于公司暂不召开股东大会的议案</p>
第四届董事会第六次会议	2022 年 3 月 15 日	<p>会议审议通过：1、《关于公司 2022 年度向银行及其他金融机构申请综合授信的议案》</p> <p>2、《关于公司董事会授权董事长审批权限的议案》</p> <p>3、《关于提请召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》</p>
第四届董事会第七次会议	2022 年 3 月 28 日	<p>会议审议通过：1、逐项审议《关于调整公司本次重大资产购买方案的议案》</p> <p>2、关于《江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买预案（修订稿）》及其摘要的议案</p> <p>3、关于签署附生效条件的《股权收购框架协议之补充协议》的议案</p> <p>4、关于签署附生效条件的《业绩承诺补偿协议之补充协议》的议案</p> <p>5、关于调整公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案</p> <p>6、关于《江西沐邦高科股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案（修订稿）》的议案</p> <p>7、关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案</p> <p>8、关于公司非公开发行股票摊薄即期回报、填补措施及相关主体承诺（修订稿）的议案</p>
第四届董事会第八次会议	2022 年 4 月 15 日	<p>会议审议通过：1、关于公司重大资产购买符合相关法律、法规的议案</p> <p>2、逐项审议《关于公司本次重大资产购买方案的议案》</p> <p>3、关于公司重大资产购买符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案</p> <p>4、关于公司本次重大资产购买不构成关联交易的议案</p> <p>5、关于《江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》及其摘要的议案</p> <p>6、关于签署附生效条件的《股权收购协议》的议案</p> <p>7、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产购买有关事宜的议案</p> <p>8、关于公司重大资产购买不构成《上市公司重大资产重组管</p>

		<p>理办法》第十三条规定的重组上市的议案</p> <p>9、关于本次重大资产购买履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案</p> <p>10、关于公司重大资产购买相关的审计报告、审阅报告及资产评估报告的议案</p> <p>11、关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与目的的相关性及评估定价的公允性的议案</p> <p>12、关于公司重大资产购买摊薄即期回报、填补措施及相关主体承诺的议案</p> <p>13、关于提请召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案</p>
第四届董事会第九次会议	2022 年 4 月 25 日	<p>会议审议通过：1、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2021 年年度报告&gt;及其摘要的议案》</p> <p>2、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度财务决算报告&gt;的议案》</p> <p>3、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告&gt;的议案》</p> <p>4、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度总经理工作报告&gt;的议案》</p> <p>5、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度董事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>6、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度独立董事述职报告&gt;的议案》</p> <p>7、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司审计委员会 2021 年度工作履职报告&gt;的议案》</p> <p>8、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用的专项说明&gt;的议案》</p> <p>9、《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》</p> <p>10、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2022 年度审计机构的议案》</p> <p>11、《关于公司董事、高级管理人员薪酬的议案》</p> <p>12、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司拟对合并广东美奇林互动科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值评估报告&gt;的议案》</p> <p>13、《关于计提信用减值损失和资产减值损失的议案》</p> <p>14、《关于&lt;江西沐邦高科股份有限公司 2022 年第一季度报告&gt;的议案》</p> <p>15、《关于提请召开公司 2021 年年度股东大会的议案》</p>
第四届董事会第十次会议	2022 年 5 月 9 日	会议审议通过：1、《关于聘任公司财务总监的议案》；
第四届董事会第十一次会议	2022 年 5 月 18 日	<p>会议审议通过：1、《关于拟增加经营范围并修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>2、《关于拟调整公司组织机构的议案》</p> <p>3、《关于全资子公司签订战略合作框架合同的议案》</p>
第四届董事会第十二次会议	2022 年 5 月 31 日	会议审议通过：1、《关于会计差错更正的议案》
第四届董事会第十三次会议	2022 年 7 月 13 日	<p>会议审议通过：1、《关于全资子公司签订战略合作框架合同的议案》</p> <p>2、《关于修订&lt;江西沐邦高科股份有限公司对外捐赠管理制度&gt;的议案》</p> <p>3、《关于修订&lt;江西沐邦高科股份有限公司投资者关系管理</p>

		制度>的议案》 4、《关于提请召开公司 2022 年第四次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十四次会议	2022 年 8 月 3 日	会议审议通过：1、《关于公司与梧州市人民政府签订投资合同的议案》 2、《关于公司对外投资建设 10GW TOPCON 光伏电池生产基地项目的议案》 3、《关于公司投资设立项目公司的议案》 4、《关于公司日常关联交易预计的议案》 5、《关于提请召开公司 2022 年第五次临时股东大会的议案》
第四届董事会第十五次会议	2022 年 8 月 25 日	会议审议通过：1、《关于<江西沐邦高科股份有限公司 2022 年半年度报告>及其摘要的议案》
第四届董事会第十六次会议	2022 年 9 月 6 日	会议审议通过：1、《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》
第四届董事会第十七次会议	2022 年 9 月 19 日	会议审议通过：1、《关于聘任公司总经理的议案》 2、《关于聘任公司副总经理的议案》
第四届董事会第十八次会议	2022 年 9 月 29 日	会议审议通过：1、关于公司《非公开发行 A 股股票预案（二次修订稿）》的议案 2、关于公司非公开发行股票摊薄即期回报、填补措施及相关主体承诺（二次修订稿）的议案
第四届董事会第十九次会议	2022 年 10 月 17 日	会议审议通过：1、关于建设 5000 吨智能化硅提纯循环利用项目的议案
第四届董事会第二十次会议	2022 年 10 月 25 日	会议审议通过：1、关于《江西沐邦高科股份有限公司 2022 年第三季度报告》的议案
第四届董事会第二十一次会议	2022 年 12 月 21 日	会议审议通过：1、关于子公司为孙公司采购货物授信提供担保的议案 2、关于提请召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案

## 六、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
廖志远	否	19	19	0	0	0	否	6
吴锭辉	否	19	19	12	0	0	否	6
蒋岩波	否	19	19	1	0	0	否	6
胡嘉纳	否	6	6	6	0	0	否	2
陈名芹	是	19	19	13	0	0	否	6
胡宇辰	是	19	19	0	0	0	否	6
黄倬楨	是	18	18	8	0	0	否	5
郭亚雄	是	1	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	19
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0

现场结合通讯方式召开会议次数	19
----------------	----

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

## (三) 其他

□适用 √不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

## (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	陈名芹、胡宇辰（已离世）、廖志远
提名委员会	胡宇辰（已离世）、黄倬桢、廖志远
薪酬与考核委员会	胡宇辰（已离世）、黄倬桢、廖志远
战略委员会	廖志远、胡宇辰（已离世）、黄倬桢

备注：2023 年 4 月 18 日公司召开第四届董事会第二十六次会议，选举章美珍为审计委员会委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员、战略委员会委员。

## (2). 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 22 日	1、《关于<江西沐邦高科股份有限公司 2021 年年度报告及其摘要>的议案》； 2、《关于<江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度财务决算报告>的议案》； 3、《关于<江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告>的议案》； 4、《关于<江西沐邦高科股份有限公司审计委员会 2021 年度工作履职报告>的议案》； 5、《关于<江西沐邦高科股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用的专项说明>的议案》； 6、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2022 年度审计机构的议案》； 7、关于<江西沐邦高科股份有限公司拟对合并广东美奇林互动科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值评估报告>的议案》； 8、《关于计提信用减值损失和资产减值损失的议案》；	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》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2022 年 4 月 24 日	《关于<江西沐邦高科股份有限公司 2022 年第一季度报告>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》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2022 年 5	《关于会计差错更正的议案》	审计委员会严格按照	无

月 30 日		《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
2022 年 8 月 2 日	《关于公司日常关联交易预计的议案》	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》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2022 年 8 月 24 日	《关于<江西沐邦高科股份有限公司 2022 年半年度报告>及其摘要的议案》	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》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2022 年 9 月 6 日	《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》	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》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2022 年 10 月 24 日	关于《江西沐邦高科股份有限公司 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》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

## (3). 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 4 日	《关于补选公司第四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》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2022 年 5	《关于聘任公司财	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管	无

月 9 日	务总监的议案》	规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
2022 年 9 月 19 日	1、《关于聘任公司总经理的议案》 2、《关于聘任公司副总经理的议案》	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》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

## (4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 24 日	《关于公司董事、高级管理人员薪酬的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

## (5). 报告期内战略委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 2 月 14 日	1、关于公司重大资产购买符合相关法律、法规的议案 2、逐项审议《关于公司本次重大资产购买方案的议案》 3、关于公司重大资产购买符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案 4、关于公司本次重大资产购买不构成关联交易的议案 5、关于《江西沐邦高科股份有限公司重大资产购买预案》及其摘要的议案 6、关于签署附生效条件的《股权收购框架协议》的议案 7、关于签署附生效条件的《业绩承诺补偿协议》的议案 8、关于公司重大资产购买不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市的议案 9、关于本次重大资产购买履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案 10、关于公司符合非公开发行股票条件的议案 11、逐项审议关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案 12、关于《江西沐邦高科股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案》的议案 13、关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案 14、关于公司《前次募集资金使用情况报告》的议案 15、关于公司非公开发行股票摊薄即期回报、填补	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

	措施及相关主体承诺的议案		
2022 年 4 月 24 日	1. 《关于<江西沐邦高科股份有限公司 2021 年年度报告及其摘要>的议案》 2. 《关于<江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度董事会工作报告>的议案》 3. 《关于<江西沐邦高科股份有限公司 2021 年度总经理工作报告>的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2022 年 8 月 2 日	1. 《关于公司与梧州市人民政府签订投资合同书的议案》 2. 《关于公司对外投资建设 10GW TOPCON 光伏电池生产基地项目的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2022 年 10 月 17 日	《关于建设 5000 吨智能化硅提纯循环利用项目的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

## (6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	43
主要子公司在职员工的数量	1,078
在职员工的数量合计	1,121
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	686
销售人员	84
技术人员	113

财务人员	39
行政人员	199
合计	1,121
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
研究生	8
本科	151
专科及以下	961
合计	1,121

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司依照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，建立科学公正的薪酬机制。公司员工薪酬由工资、奖金和社保等组成，然后根据公司发展战略、年度经营目标，同类人力资源市场、地区及同行业的薪酬水平等因素综合决定薪酬总额。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

报告期内，公司依据未来发展战略、岗位职能、专业技能的实际需要，针对公司总部、子公司各职能部门员工在职履岗、技能提升安排培训计划。培训内容包括企业文化、经营理念、全额薪酬考核分配、消防安全、工艺技术技能、企业管理等。同时，公司通过内部培训机构“邦宝学院”，积极开展了内部讲师特训课程，有效地提高了讲师技能及授课效果，更好地促进公司培训工作的开展，为公司的快速发展提供了人才保障。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	564749
劳务外包支付的报酬总额	3,666,372.1 元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据《公司章程》第一百七十六条规定，公司股利分配政策为：

（一）利润分配的原则：公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司将积极采取现金方式分配利润。

（二）利润分配的方式：公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。其中，在利润分配方式的分配顺序现金分红优于股票分配。具备现金分红条件的，公司应当优先采用现金分红进行利润分配，且每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 30%。

其中，公司实施现金分红时须同时满足下列条件：

1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

（三）公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，并综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，制定以下差异化的现金分红政策：

1、当公司发展阶段属成熟期且无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 80%；

2、当公司发展阶段属成熟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 40%；

3、当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%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（四）在符合现金分红条件情况下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

（五）公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，注重股本扩张与业绩增长保持同步，在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。

（六）公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

（七）公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。

（八）董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

（九）股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。分红预案应由出席股东大会的股东或股东代理人以所持二分之一以上的表决权通过。

（十）公司年度盈利，管理层、董事会未提出、拟定现金分红预案的，管理层需就此向董事会提交详细的情况说明，包括未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事对利润分配预案发表独立意见并公开披露；董事会审议通过后提交股东大会通过现场或网络投票的方式审议批准，并由董事会向股东大会做出情况说明。

(十一) 监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配的预案，就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。

(十二) 公司应严格按照有关规定在定期报告中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

(十三) 公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要或因外部经营环境发生重大变化，确需调整利润分配政策和股东回报规划的，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件、公司章程的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

(十四) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**适用 不适用

公司建立了公平、透明的管理层绩效评价标准与激励约束机制并制定了相关薪酬、绩效考核制度，公司高管人员的薪酬是以公司规模与业绩为基础，根据高管分管工作的职责、能力、绩效，进行综合考量确定。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**适用 不适用

报告期内，公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上,结合行业特征及企业经营实际，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。

公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了公司《2022 年内部控制评价报告》，全文详见 2023 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关内容。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《公司章程》的相关规定，公司董事会坚持以风险防范为导向，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。形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，修订完善或新制订包括决策管理、经营及考核管理、合规管理、财务资金管理、人力资源

管理、投资者关系管理、内部审计管理等一系列内控管理制度，从管理层面至业务层面建立了系统的内部控制体系及长效的内控监督机制。同时，以全面预算为抓手，提升财务预警能力，注重财务数据分析，加强资金使用监管，健全全覆盖的风险管理体系，进一步夯实全面风险管理能力。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具标准无保留意见的内部控制审计报告，具体内容详见 2023 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的相关内容。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 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。

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

经核查，公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及下属子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	/

具体说明

适用 不适用

### 二、社会责任工作情况

#### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

#### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	重大重组交易对手方：张忠安、余菊美	注 1	注 1	是	是	/	/
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	邦领国际有限公司、汕头市中楷创业投资合伙企业（有限合伙）	注 2	长期有效	是	是	/	/
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	注 3	长期有效	是	是	/	/
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	汕头市邦领贸易有限公司、邦领国际有限公司	注 4	长期有效	是	是	/	/
	解决同业竞争	邦领国际有限公司、汕头市中楷创业投资合伙企业（有限合伙）	注 5	长期有效	是	是	/	/
其他承诺	解决同业竞争	南昌远启沐榕科技中心（有限合伙）	注 6	承诺时间：2020 年 12 月 28 日	是	是	/	/
其他承诺	解决关联交易	南昌远启沐榕科技中心（有限合	注 7	承诺时间：2020 年 12 月	是	是	/	/

		伙)		28 日				
其他承诺	解决同业竞争	南昌市辰恒企业管理中心(有限合伙)	注 8	承诺时间: 2020 年 12 月 28 日	是	是	/	/
其他承诺	解决关联交易	南昌市辰恒企业管理中心(有限合伙)	注 9	承诺时间: 2020 年 12 月 28 日	是	是	/	/
其他承诺	解决关联交易	廖志远	注 10	承诺时间: 2020 年 12 月 28 日	是	是	/	/
	解决同业竞争	廖志远	注 11	承诺时间: 2020 年 12 月 28 日	是	是	/	/

注 1：重大重组交易对手方张忠安、余菊美承诺：张忠安、余菊美对于标的公司豪安能源 2022 年度至 2025 年度的承诺净利润数（扣除非经常性损益前后孰低）分别为 14,000 万元、16,000 万元、18,000 万元和 20,000 万元。在盈利补偿期内任何一个会计年度，如豪安能源每年度实现的实际净利润数不足承诺净利润数的 90%（不包括本数，下同），即豪安能源在 2022 年度、2023 年度、2024 年度和 2025 年度分别实现的实际净利润不足 12,600 万元、14,400 万元、16,200 万元、18,000 万元，则业绩承诺方张忠安、余菊美应对上市公司进行现金补偿，具体补偿金额计算公式如下：

$$\text{当期应补偿金额} = (\text{当期承诺净利润数} - \text{当期实际净利润数}) \times 3$$

如豪安能源 2025 年度实现的实际净利润不足 18,000 万元，则业绩承诺方暂无需对上市公司进行现金补偿，该等业绩承诺义务顺延至 2026 年度，即在上市公司 2026 年年度报告公告后，如豪安能源 2026 年度实现的实际净利润数不足 2025 年度承诺净利润数的 90%，即 18,000 万元，则业绩承诺方应当按照上述计算公式向上市公司支付补偿款。

注 2：作为邦宝益智股东期间，本公司及附属企业将尽量避免、减少与邦宝益智发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《广东邦宝益智玩具股份有限公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。

注 3：本人保证减持发行人股份时遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并提前三个交易日公告。如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有。如相关法律法规、及中国证监会、证券交易所相关监管规定进行修订，本人所作承诺亦将进行相应更改。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。

注 4：在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发价价，如遇除权除息事项，前述发价价将作相应调整。本公司保证减持发行人股份时遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并提前三个交易日公告。如未履行上述承诺出售股票，本公司将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有。

注 5：在作为邦宝益智主要股东期间，本公司目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对邦宝益智的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。

注 6：在本公司直接或间接持有邦宝益智股份期间，本公司将依法采取必要及可能的措施避免发生与邦宝益智及其控制的企业构成潜在同业竞争的业务或活动。无论何种原因，若本公司获得有关与邦宝益智具有直接竞争关系的投资、开发及经营机会，本公司承诺邦宝益智优先享有上述投资、开发及经营机会；若邦宝益智放弃上述投资、开发及经营机会，则本公司可以先行进行投资、开发及经营，届时就因此而产生的潜在同业竞争，本公司将就解决的时间及方式另行做出承诺。

注 7：本公司及本公司控制的其他企业将尽可能地避免与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。

注 8：在本企业直接或间接持有上市公司股份期间，本企业将依法采取必要及可能的措施避免发生与上市公司及其控制的企业构成潜在同业竞争的业务或活动。无论何种原因，若本公司获得有关与上市公司具有直接竞争关系的投资、开发及经营机会，本公司承诺上市公司优先享有上述投资、开发及经营机会；若上市公司放弃上述投资、开发及经营机会，则本公司可以先行进行投资、开发及经营，届时就因此而产生的潜在同业竞争，本公司将就解决的时间及方式另行做出承诺。

注 9：本企业及本企业控制的其他企业将尽可能地避免与邦宝益智的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害邦宝益智及其他股东的合法权益。

注 10：本人及本人控制的其他企业将尽可能地避免与邦宝益智的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害邦宝益智及其他股东的合法权益。

注 11：在本任直接或间接持有上市公司股份期间，本人将依法采取必要及可能的措施避免发生与上市公司及其控制的企业构成潜在同业竞争的业务或活动。无论何种原因，若本人获得有关与上市公司具有直接竞争关系的投资、开发及经营机会，本人承诺上市公司优先享有上述投资、开发及经营机会；若上市公司放弃上述投资、开发及经营机会，则本人可以先行进行投资、开发及经营，届时就因此而产生的潜在同业竞争，本人将就解决的时间及方式另行做出承诺。

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华核字[2023]000238 号审核报告，豪安能源 2022 年度实现的净利润为 13,141.72 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 13,143.19 万元，根据孰低概念业绩承诺完成率为 93.87%，未能实现 2022 年度承诺的业绩。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

根据中国财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）、《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）的相关规定，公司应按照上述规定相应地调整公司的会计政策，公司亦应当按照新的会计政策编制财务报表。

**一、执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

本公司对在首次施行解释 15 号（2022 年 1 月 1 日）时尚未履行完所有义务的合同执行解释 15 号，累积影响数调整首次执行解释 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本项会计政策变更对公司报表无影响。

**二、执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响**

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

**（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用 不适用

**（四）其他说明**

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,200,000
境内会计师事务所审计年限	11 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	姜纯友、陈婷婷
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	姜纯友 4 年陈婷婷 2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	80 万元
财务顾问	国金证券股份有限公司	400 万元

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司 2021 年年度股东大会审议通过，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2022 年度财务审计业务及内部控制审计业务，聘期自公司 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 年度股东大会召开之日止。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

## 八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

报告期内：									
起	应	承	诉	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及	诉	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决
诉	诉	担	讼			讼			

(申 请) 方	(被 申 请) 方	连 带 责 任 方	仲 裁 类 型		金 额	(仲 裁) 是 否 形 成 预 计 负 债 及 金 额			执 行 情 况
江西沐邦高科股份有限公司(原邦宝益智)	上海诵雷医学科技有限公司(原南京诵芬堂医学科技有限公司)	无	买卖合同纠纷	公司与诵芬堂于2020年4月2日签订了采购合同,总合同价款2,080万元,并已支付全款。公司相关产品均符合《商品采购合同》约定的相关国家标准、国际标准。依据双方约定,公司已向对方顺利交付了第一批产品,已交付货款金额合计272万元。在交付上述产品后,诵芬堂以公司产品存在质量问题无法出口为由,拒绝履行后续合同,退回并拒绝接收剩余产品,未交付货款金额合计1,808万元。	18,080,000.00	否	公司于2020年10月21日向汕头市金平区人民法院提起诉讼,要求诵芬堂继续履行合同并赔偿公司相关损失。诵芬堂于2020年12月1日向汕头市金平区人民法院提起反诉,要求公司退回货款1,808万元以及赔偿账款利息、诉讼费用。	2021年6月15日,汕头市金平区人民法院对前述纠纷作出了《民事判决书》【(2020)粤0511民初4275号】,依法判决南京诵芬堂继续执行与公司签订的合同并支付相关运费39984元。针对上述判决,南京诵芬堂向广东省汕头市中级人民法院提出上诉。经二审判决,2021年10月25日,汕头市中级人民法院作出了《民事判决书》【(2021)粤05民终1037号】,判决结果:南京诵芬堂上诉请求不能成立,予以驳回;一审判决认定事实清楚,适用法律正确,维持原判。2021年11月,公司收到汕头市金平区人民法院《民事裁定书》【(2020)	执行中。2022年11月25日收到执行案款40382.84元(即运费39984元及相应滞纳金)。存放于原告仓库的113万个医用隔离眼罩正在进行拍卖。

								粤 0511 民初 4275 号之三】，前述案件已经汕头市中级人民法院终审判决，法院裁定解除对公司银行存款的冻结。截至本公告披露日，公司涉及该案件被冻结的银行账户资金 1,808 万元，已经全部解除冻结。资金受冻结期间，未对公司的正常运行、经营管理造成实质性影响。2022 年 4 月 14 日，诵芬堂向广东省高级人民法院申请再审，2022 年 9 月 13 日，广东省高级人民法院作出《民事裁定书》，驳回南京诵芬堂的再审申请。	
上海新创华文化发展有限公司	广东美奇林互动科技有限公司、深圳华润万佳超	美奇林为该案承担连带责任方	著作权侵权及不正当竞争	原告上海新创华文化发展有限公司拥有日本圆谷公司系列影视作品及角色在中国大陆著作权的独占许可。2020 年 8 月，原告从被告华润万家中六店处发现了侵害奥特曼著作权的“百兽勇士”玩具，该批玩具是由被告广东美奇林互动科技有限公司采购并对外销售，其行为侵害了原告对奥特曼美术作品享有的发行权，被告须对 500 万元赔偿金额承担连带赔偿责任。	5,000,000.00	预计形成负债 350,000 元。	广州市越城区人民法院 2022 年 2 月 18 日，宣告了（2021）粤 0104 民初 4174 号判决书，裁定由广东美奇林互动科技公司承担 350 万元连带赔偿责任。	一审已判决，广东美奇林互动科技公司已针对一审判决事项提起上诉，二审法院广州知识产权法院 2022 年 5 月 6 日予以受理。受理后，分别于 2022 年 7 月 11 日、2022 年 12 月 7 日组织了庭询。2023 年 1 月 16 日收到传票，2023 年 2 月 27 日再次庭询，目前暂未宣判。	二审正在进行中，一审判决未生效，未进行执行程序。

	级超市有限公司中六店等其他名被告 <sup>4</sup>								
内蒙古豪安能源科技有限公司	常州信惠电力科技有限公司、高梓植	无	买卖合同纠纷	2021年6月内蒙豪安与被告信惠公司签订《销售合同》向被告购买总价342.72万元的硅片（实付343万元）。因被告硅片质量不符双方协商退货退款（被告高梓植加入担保）。后被告仅退还100万元，剩余243万元协商未果，原告诉至土默特右旗法院，并主张相应违约金。	2,737,400.00	否	2022年4月7日一审法院判决被告返还原告230万元货款及48600元违约金，并计算后续违约金至还清欠款本金之日。因双方未提起上诉，判决已生效。	如执行到位，内蒙古豪安可获得退回的230万元货款及48600元违约金，及后续持续计算的逾期违约金。	执行中。已进入强制执行程序，但目前未执行到款项。
广东邦宝益智玩具有限公司、江西沐邦高科股	广州优岸文化发展有限公司	珠海奇奥天尊文化发展有限公司	著作权许可使用合同纠纷	2022年1月20日，沐邦高科、邦宝益智与优岸公司签订《奥特曼拼搭类许可协议》及相关附件，约定优岸公司授权沐邦公司、邦宝公司使用奥特曼的相关知识产权权利，用于生产、推广、销售奥特曼系列玩具，指定区域为中国大陆地区、台湾地区等，授权期限为2022年1月10日至2025年7月9日。2022年1月27日，邦宝公司依约向优岸公司支付第一年度版税80万元。2022年9	11,310,418.22	否	2022年12月26日广州市南沙区人民法院受理此案。2023年1月10日，法院作出财产保全的《民事裁定书》，3月29日作出《财产保全通知书》。暂未有开庭通知。	暂未开庭	

份有限公司			月 22 日,邦宝公司应楚崴企业有限公司的采购要求向其出口一批奥特曼系列产品。次日,邦宝公司接到海关通知,奥特曼系列产品因无 IP 备案、书面授权无效,无法正常报关出口,导致邦宝公司无法向楚崴公司交货。经交涉无果,沐邦高科、邦宝益智起诉至法院。要求优岸公司返还已支付的版税款 80 万元,并赔偿原告损失 10,510,418.22 元。由于奇奥天尊公司为优岸公司的上级授权方并为其签订《许可协议》的行为进行背书,奇奥天尊公司应对优岸公司的赔偿责任承担连带清偿责任。					
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十二、重大关联交易****(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

单位:元

关联方	发生额	期末余额
江西东临产融投资有限公司(含下属公司)	50,000,000.00	49,000,000.00
汕头市邦领贸易有限公司	376,400,000.00	22,500,000.00

(1) 2022 年 8 月 19 日, 公司 2022 年第五次临时股东大会审议通过, 公司及公司全资子公司豪安能源与东临产融在硅材料物资采购领域进行深度合作, 物资采购供应规模预计为总额不超过 5 亿元人民币。

(2) 2022 年 9 月 6 日, 公司第四届董事会第十六次会议审议通过, 公司向邦领贸易借款不超过人民币 4.5 亿元。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的, 应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三)共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四)关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

#### (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

适用 不适用

#### 2、 承包情况

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							310,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							304,850,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							304,850,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)							41.91							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							300,000,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							300,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

#### 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

(1) 2022 年 7 月 20 日，公司与梧州市人民政府签订了光伏电池生产基地项目投资合同书，拟在广西梧州高新技术产业开发区内投资建设 10GW N 型高效光伏电池生产基地，主要从事 N 型高效光伏电池生产，年产能规模约为 10GW。具体详见公司于 2022 年 7 月 21 日披露的《江西沐邦高科股份有限公司关于与梧州市人民政府签订投资合同书的公告》（公告编号：2022-078）。该项目已经公司 2022 年第五次临时股东大会审议通过，正在进行中。

2022 年 8 月 18 日，公司成立了全资子公司广西沐邦高科新能源有限公司，作为项目公司进行项目运营。

(2) 公司拟向特定对象发行股票募集资金总额不超过 21.85 亿元（含发行费用）的股票，用于收购豪安能源 100% 股权项目、10,000 吨/年智能化硅提纯循环利用项目及补充流动资金。本次向特定对象发行股票尚需上海证券交易所审核通过和中国证监会同意注册。能否取得相关的批准，以及最终取得时间存在不确定性。公司将积极推进再融资事项的相关进度。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 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

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,461
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	17,224
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	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（户）	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内	期末持股	比例	持有有	质押、标记或冻结情况	股东性质

(全称)	增减	数量	(%)	限售条件股份数量	股份状态	数量	
汕头市邦领贸易有限公司	0	83,956,210	24.50	0	质押	58,900,000	境内非国有法人
邦领国际有限公司	-3,500,000	77,881,348	22.73	0	无	0	境外法人
章志坚	9,234,100	9,234,100	2.70	0	无	0	境内自然人
汕头市中楷创业投资合伙企业(有限合伙)	-6,840,400	4,880,080	1.42	0	无	0	境内非国有法人
李晓明	141,716	3,708,416	1.08	0	无	0	境内自然人
浙江朔盈资产管理有限公司一朔盈持行2号私募证券投资基金	3,155,006	3,155,006	0.92	0	无	0	境内非国有法人
翁佩菲	2,183,100	2,183,100	0.64	0	无	0	境内自然人
赵祎	1,937,400	1,937,400	0.57	0	无	0	境内自然人
郑钟高	1,889,700	1,889,700	0.55	0	无	0	境内自然人
李汉江	1,646,600	1,746,600	0.51	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
汕头市邦领贸易有限公司	83,956,210			人民币普通股	83,956,210		
邦领国际有限公司	77,881,348			人民币普通股	77,881,348		
章志坚	9,234,100			人民币普通股	9,234,100		
汕头市中楷创业投资合伙企业(有限合伙)	4,880,080			人民币普通股	4,880,080		
李晓明	3,708,416			人民币普通股	3,708,416		
浙江朔盈资产管理有限公司一朔盈持行2号私募证券投资基金	3,155,006			人民币普通股	3,155,006		
翁佩菲	2,183,100			人民币普通股	2,183,100		
赵祎	1,937,400			人民币普通股	1,937,400		
郑钟高	1,889,700			人民币普通股	1,889,700		
李汉江	1,746,600			人民币普通股	1,746,600		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	因汕头市邦领贸易有限公司原全体股东与南昌远启沐榕科技中心（有限合伙）于 2021 年 1 月 5 日签署了《股权转让协议》，将其持有的邦领贸易 100% 股权转让予远启沐榕，并转让江西沐邦高科股份有限公司的实际控制权，邦领国际有限公司作出了关于放弃表决权事宜的承诺，具体如下：邦领国际有限公司放弃持有的沐邦高科公司 4,581.5412 万股股份对应的表决权，亦不委托任何其他方行使弃权股份的表决权。
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、汕头市邦领贸易有限公司为公司控股股东。 2、邦领国际有限公司实际控制人吴锭辉为公司董事。 3、其余股东本公司未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	汕头市邦领贸易有限公司
单位负责人或法定代表人	廖志远
成立日期	2001 年 4 月 2 日
主要经营业务	经营范围包含：销售：化工原料（不含危险品），塑料原料（不含危险品），胶合板，木材制品，五金交电，金属材料，建筑材料，汽车零部件，摩托车零部件，家具，普通机械，电器机械及器材，电子计算机及配件；一、经营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司或禁止进出口的商品及技术除外，不另附进出口商品目录）。二、经营进料加工和“三来一补”业务。（凡涉专项规定持专批证件方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
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
其他情况说明	2021 年 1 月 5 日，公司控股股东邦领贸易之原全体股东与南昌远启沐榕科技中心（有限合伙）签署了《股权转让协议》，将邦领贸易 100% 股权转让给远启沐榕；同日邦领国际有限公司签署了《关于放弃表决权事宜的承诺函》。本次权益变动完成后，公司实际控制人由吴锭辉先生、吴锭

延先生、吴玉娜女士、吴玉霞女士变更为廖志远先生。
--------------------------

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

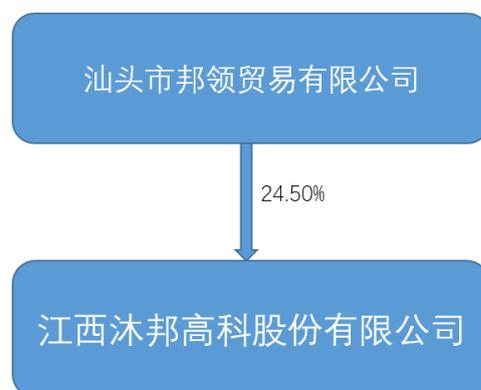
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图（截至报告期末）

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	廖志远
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

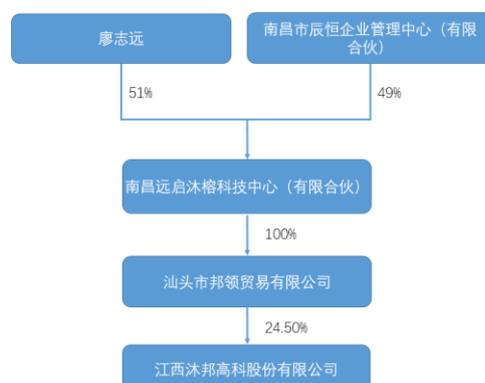
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（截至报告期末）

√适用 □不适用



## 6 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

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

## 五、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%以上

□适用 √不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
邦领国际有限公司	吴锭辉	2000年10月20日	735348	10,000	贸易
情况说明	邦领国际有限公司持有上市公司 81,381,348 股股份，占公司总股本 23.75%。2021 年 1 月 5 日，公司控股股东邦领贸易之全体股东与远启沐榕签署了《股权转让协议》，将邦领贸易 100%股权转让给远启沐榕；邦领国际签署了《关于放弃表决权事宜的承诺函》，承诺自邦领贸易全体股东与远启沐榕签署的《股权转让协议》，并累计收到其支付的股权转让款 730,560,000 元之日起，不可撤销地放弃其持有的上市公司 45,815,412 股股份对应的表决权，亦不委托任何其他方行使弃权股份的表决权。该承诺已于 2021 年 5 月 8 日起生效。				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

大华审字[2023]000846号

### 江西沐邦高科股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江西沐邦高科股份有限公司(以下简称“沐邦高科公司”)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,公允反映了沐邦高科公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于沐邦高科公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1. 收入确认

## 2. 商誉减值

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

本年度沐邦高科公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、（三十六）及附注五、注释 35。

沐邦高科公司 2022 年度营业收入 94,432.26 万元，主要由益智玩具的生产及销售、硅片及硅棒的生产及销售形成。由于销售收入是沐邦高科公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，并对重要的控制点执行控制测试；

（2）抽样检查合同或订单，识别与客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条款与条件，评价沐邦高科公司的收入确认时点是否符合会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

（3）执行分析性复核程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品各月份收入、成本、毛利率与上期比较分析等；

（4）实施收入细节测试，从销售收入明细表中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、销售发票、送货单签收记录、收款记录；

（5）针对 2022 年度销售金额较大的客户执行函证、访谈程序；

（6）对资产负债表日前后记录的收入进行截止测试，确认收入是否记录于正确的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合沐邦高科公司的会计

政策。

## （二）商誉减值

### 1. 事项描述

如沐邦高科公司合并财务报表附注五、注释 15 所述，截止 2022 年 12 月 31 日，沐邦高科公司合并财务报表中商誉的账面价值为 78,262.15 万元，占资产总额 24.63%。主要为沐邦高科公司于 2022 年 5 月非同一控制企业合并方式以 9.80 亿元受让内蒙古豪安能源科技股份有限公司（以下简称内蒙豪安公司）100%的股权与收购日净资产的公允价值差额形成的。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所作的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固有的不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉减值认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，并测试相关内部控制的运行有效性；

（3）与沐邦高科公司聘请的第三方专业顾问讨论，了解及评估沐邦高科公司商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测期间的收入、毛利率、经营费用及现金流折现率等的合理性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性，包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性；

(5) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(6) 独立聘请第三方评估机构对管理层以及管理层聘请的外部评估机构商誉减值测试结果进行评估复核；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

根据已执行的审计工作，我们认为管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

#### **四、 其他信息**

沐邦高科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，沐邦高科公司管理层负责评估沐邦高科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沐邦高科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沐邦高科公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沐邦高科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告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沐邦高科公司不能持续经营。

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. 就沐邦高科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人) 姜纯友

中国·北京

中国注册会计师：

陈婷婷

二〇二三年四月二十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位:江西沐邦高科股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		50,891,106.73	149,837,332.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		449,015,972.61	
应收账款		107,557,301.25	89,200,225.15
应收款项融资		-	
预付款项		42,725,006.59	39,871,527.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,940,064.77	12,826,343.02
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		417,247,245.75	189,075,853.32
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		27,214,021.13	16,072,429.28
流动资产合计		1,097,590,718.83	496,883,710.77
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资		0	
其他债权投资		0	
长期应收款		0	
长期股权投资		0	40,000,000.00
其他权益工具投资		50,128,286.10	128,286.10
其他非流动金融资产		0	
投资性房地产		14,482,170.80	
固定资产		535,415,772.66	332,673,998.64
在建工程		357,583,359.89	849,541.26
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
使用权资产		6,432,677.03	7,704,204.26
无形资产		47,608,112.03	10,069,645.23
开发支出		0	
商誉		782,621,543.72	159,802,286.04

长期待摊费用		22,356,077.59	7,600,143.88
递延所得税资产		4,495,716.32	6,884,832.05
其他非流动资产		258,281,628.33	4,504,329.60
非流动资产合计		2,079,405,344.47	570,217,267.06
资产总计		3,176,996,063.30	1,067,100,977.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款		190,156,374.99	5,000,000.00
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		61,520,000.00	
应付账款		310,981,006.20	27,604,129.15
预收款项		-	
合同负债		29,511,432.60	7,176,304.77
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		18,580,581.39	5,808,290.80
应交税费		20,282,118.84	4,899,507.07
其他应付款		1,046,910,955.60	599,211.01
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		54,002,286.04	5,470,178.21
其他流动负债		387,318,290.31	3,772,349.33
流动负债合计		2,119,263,045.97	60,329,970.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		52,250,000.00	53,000,000.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债			
租赁负债		2,692,178.23	3,380,272.16
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		275,003,566.55	5,203,566.55
递延所得税负债		11,700,502.99	22,915.03
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		341,646,247.77	61,606,753.74
负债合计		2,460,909,293.74	121,936,724.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		342,634,507.00	342,634,507.00
其他权益工具		-	

其中：优先股		-	
永续债			
资本公积		412,981,110.50	412,981,110.50
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		42,946,407.39	42,946,407.39
一般风险准备			
未分配利润		-82,159,863.78	146,602,228.86
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		716,402,161.11	945,164,253.75
少数股东权益		-315,391.55	
所有者权益(或股东权 益) 合计		716,086,769.56	945,164,253.75
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		3,176,996,063.30	1,067,100,977.83

公司负责人：廖志远 主管会计工作负责人：汤晓春 会计机构负责人：冯梅

### 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：江西沐邦高科股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,035,095.03	51,093,547.90
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款		195,279.90	28,667,921.14
应收款项融资		-	
预付款项		239,407.00	35,176,774.93
其他应收款		177,544,565.09	12,343,306.01
其中：应收利息			
应收股利		24,850,000.00	
存货		359,236.93	38,443.95
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		2,227,491.35	241,931.53
流动资产合计		182,601,075.30	127,561,925.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,844,804,107.66	843,402,931.62
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		743,751.59	
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		2,964,744.75	
无形资产		-	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		-	68,924.73
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		1,848,512,604.00	843,471,856.35
资产总计		2,031,113,679.30	971,033,781.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		110,000,000.00	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		1,080,647.59	17,062,039.96
预收款项		-	
合同负债		-	18.58
应付职工薪酬		3,736,066.05	511,326.68
应交税费		626,681.46	187,618.95
其他应付款		846,679,416.23	15,039,404.14
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		50,823,947.29	2,000,000.00
其他流动负债		-	2,899,602.68
流动负债合计		1,012,946,758.62	37,700,010.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		48,000,000.00	48,000,000.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债		2,206,428.43	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		270,000,000.00	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		320,206,428.43	48,000,000.00
负债合计		1,333,153,187.05	85,700,010.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		342,634,507.00	342,634,507.00

其他权益工具		-	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,981,110.50	412,981,110.50
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		42,946,407.39	42,946,407.39
未分配利润		-100,601,532.64	86,771,745.93
所有者权益（或股东权益）合计		697,960,492.25	885,333,770.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,031,113,679.30	971,033,781.81

公司负责人：廖志远主管会计工作负责人：汤晓春会计机构负责人：冯梅

### 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		944,322,602.56	322,476,045.78
其中：营业收入		944,322,602.56	322,476,045.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		963,714,209.14	327,812,802.28
其中：营业成本		761,383,004.01	221,962,114.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,488,241.80	4,092,862.80
销售费用		53,943,853.00	43,809,335.22
管理费用		95,854,881.23	37,880,561.93
研发费用		32,637,725.35	17,523,025.80
财务费用		12,406,503.75	2,544,902.47
其中：利息费用		12,878,732.83	3,601,121.62
利息收入		864,461.41	1,325,231.15
加：其他收益		898,548.76	2,058,625.49
投资收益（损失以“-”号填列）		-373,106.00	712,324.03
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		-373,106.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失(损失以“-”号填列)		-13,155,346.74	-5,715,084.89
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-176,034,941.45	-151,562,057.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)		294,316.98	165,632.08
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-207,762,135.03	-159,677,317.4
加: 营业外收入		141,680.54	20,769,147.45
减: 营业外支出		5,645,695.61	1,181,791.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-213,266,150.10	-140,089,961.4
减: 所得税费用		15,811,334.09	-2,012,720.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-229,077,484.19	-138,077,240.4
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-229,077,484.19	-138,077,240.4
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(净亏损以“-”号填列)		-228,762,092.64	-138,077,240.4
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-315,391.55	
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-229,077,484.19	-138,077,240.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-228,762,092.64	-138,077,240.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
		-315,391.55	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
		-0.67	-0.42
(二) 稀释每股收益(元/股)			
		-0.67	-0.42

公司负责人: 廖志远 主管会计工作负责人: 汤晓春 会计机构负责人: 冯梅

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
----	----	---------	---------

一、营业收入		125,104.44	210,661,187.08
减：营业成本		47,777.16	167,410,082.06
税金及附加		273,920.85	1,597,254.83
销售费用		34,805.68	22,479,944.08
管理费用		29,119,829.36	15,900,668.27
研发费用			5,584,465.56
财务费用		7,333,283.15	2,050,555.51
其中：利息费用		7,360,093.66	2,876,322.83
利息收入		48,531.55	937,782.85
加：其他收益		61,502.59	6,747,342.38
投资收益（损失以“-”号填列）		24,513,582.95	-475,847.43
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		413,017.92	668,302.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-175,598,823.96	-150,417,011.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			138,857.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-187,295,232.26	-147,700,139.70
加：营业外收入		898.85	20,579,292.92
减：营业外支出		10,020.43	228,333.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-187,304,353.84	-127,349,180.62
减：所得税费用		68,924.73	2,902,163.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-187,373,278.57	-130,251,344.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-187,373,278.57	-130,251,344.20
（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			
（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		-187,373,278.57	-130,251,344.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：廖志远 主管会计工作负责人：汤晓春 会计机构负责人：冯梅

**合并现金流量表**  
2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		333,635,168.06	357,424,986.12
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		263,052.04	422,805.56
收到其他与经营活动有关的现金		400,717,156.70	22,255,473.73
经营活动现金流入小计		734,615,376.80	380,103,265.41
购买商品、接受劳务支付的现金		272,700,630.11	276,537,446.73
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			
支付给职工及为职工支付的现金		101,546,883.94	52,825,527.66
支付的各项税费		25,279,693.14	21,890,872.04
支付其他与经营活动有关的现金		168,994,027.28	44,825,927.20
经营活动现金流出小计		568,521,234.47	396,079,773.63
经营活动产生的现金流量净额		166,094,142.33	-15,976,508.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100.00	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.01	755,063.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,000.00	528,879.00
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		12,611,336.10	9,410,650.36
投资活动现金流入小计		12,738,436.11	58,694,592.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		382,469,059.56	53,323,398.11
投资支付的现金		10,000,000.00	88,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		260,644,257.86	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		653,113,317.42	141,323,398.11
投资活动产生的现金流量净额		-640,374,881.31	-82,628,805.27

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			325,382,491.20
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		262,959,277.78	79,820,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		716,170,000.00	
筹资活动现金流入小计		979,129,277.78	405,202,491.20
偿还债务支付的现金		60,150,000.00	174,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,139,724.16	23,206,040.15
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		533,337,419.34	6,585,838.88
筹资活动现金流出小计		603,627,143.50	204,611,879.03
筹资活动产生的现金流量净额		375,502,134.28	200,590,612.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,379.38	-30,768.23
五、现金及现金等价物净增加额		-98,746,225.32	101,954,530.45
加：期初现金及现金等价物余额		144,637,332.05	42,682,801.60
六、期末现金及现金等价物余额		45,891,106.73	144,637,332.05

公司负责人：廖志远主管会计工作负责人：汤晓春会计机构负责人：冯梅

### 母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,306,362.28	129,902,843.83
收到的税费返还		47,837.79	409,997.25
收到其他与经营活动有关的现金		887,910,639.91	190,203,583.27
经营活动现金流入小计		916,264,839.98	320,516,424.35
购买商品、接受劳务支付的现金		17,069,595.12	104,742,275.21
支付给职工及为职工支付的现金		8,824,079.96	24,553,996.24
支付的各项税费		3,014,008.59	5,803,877.64
支付其他与经营活动有关的现金		738,553,610.71	208,763,892.22
经营活动现金流出小计		767,461,294.38	343,864,041.31
经营活动产生的现金流量净额		148,803,545.60	-23,347,616.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			224,152.57
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			120,879.00
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		12,611,336.10	7,960,650.36
投资活动现金流入小计		12,611,336.10	8,305,681.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		926,740.01	37,786,828.68
投资支付的现金		466,000,000.00	121,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		466,926,740.01	159,036,828.68

投资活动产生的现金流量净额		-454,315,403.91	-150,731,146.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			325,382,491.20
取得借款收到的现金		160,000,000.00	74,820,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		426,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		586,400,000.00	400,202,491.20
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	159,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,997,156.65	22,754,017.22
支付其他与筹资活动有关的现金		320,949,435.00	3,253,798.88
筹资活动现金流出小计		329,946,591.65	185,027,816.10
筹资活动产生的现金流量净额		256,453,408.35	215,174,675.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2.91	-18,281.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-49,058,452.87	41,077,629.65
加：期初现金及现金等价物余额		51,093,547.90	10,015,918.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,035,095.03	51,093,547.90

公司负责人：廖志远 主管会计工作负责人：汤晓春 会计机构负责人：冯梅

合并所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

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														
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	342,634,507.00				412,981,110.50				42,946,407.39		146,602,228.86		945,164,253.75		945,164,253.75
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	342,634,507.00				412,981,110.50				42,946,407.39		146,602,228.86		945,164,253.75		945,164,253.75



额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈 余公积																			
2. 提取一 般风险准 备																			
3. 对 所有者（或 股东）的 分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权 益内部结 转																			
1. 资 本公 积转 增资 本（或 股本）																			
2. 盈 余公																			

积转 增资 本（或 股本）														
3. 盈 余公 积弥 补亏 损														
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
（五） 专项 储备														
1. 本 期提 取														
2. 本 期使 用														
（六） 其他														

2022 年年度报告

四、本期末余额	342,634,507.00			412,981,110.50			42,946,407.39		-82,159,863.78		716,402,161.11	-315,391.55	716,086,769.56
---------	----------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	-------------	----------------

项目	2021 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													
	实收资本(或股本)	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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	296,382,800.00				136,252,450.55			42,946,407.39		304,552,269.94		780,133,927.88		780,133,927.88
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	296,382,800.00				136,252,450.55			42,946,407.39		304,552,269.94		780,133,927.88		780,133,927.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,251,707.00				276,728,659.95					-157,950,041.08		165,030,325.87		165,030,325.87
（一）综合收益总额										-138,077,240.44		-138,077,240.44		-138,077,240.44
（二）所	46,251,707.00				276,728,659.95							322,980,366.95		322,980,366.95

有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	46,251,707.00				276,728,659.95								322,980,366.95	322,980,366.95
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										-19,872,800.64			-19,872,800.64	-19,872,800.64
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,872,800.64			-19,872,800.64	-19,872,800.64
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转														

增资本 (或股本)													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结 转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专 项储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													
(六) 其 他													
四、本期 期末余额	342,634,507.00				412,981,110.50			42,946,407.39		146,602,228.86		945,164,253.75	945,164,253.75

公司负责人：廖志远主管会计工作负责人：汤晓春会计机构负责人：冯梅

母公司所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							

2022 年年度报告

一、上年年末余额	342,634,507.00				412,981,110.50				42,946,407.39	86,771,745.93	885,333,770.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	342,634,507.00				412,981,110.50				42,946,407.39	86,771,745.93	885,333,770.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-187,373,278.57	-187,373,278.57
（一）综合收益总额										-187,373,278.57	-187,373,278.57
（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											
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											

2022 年年度报告

2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	342,634,507.00				412,981,110.50			42,946,407.39	-100,601,532.64	697,960,492.25

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	296,382,800.00				136,252,450.55				42,946,407.39	236,895,890.77	712,477,548.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	296,382,800.00				136,252,450.55				42,946,407.39	236,895,890.77	712,477,548.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,251,707.00				276,728,659.95					-150,124,144.84	172,856,222.11
（一）综合收益总额										-130,251,344.20	-130,251,344.20
（二）所有者投入和减少资本	46,251,707.00				276,728,659.95						322,980,366.95
1. 所有者投入的普通股	46,251,707.00				276,728,659.95						322,980,366.95
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										-19,872,800.64	-19,872,800.64
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,872,800.64	-19,872,800.64
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	342,634,507.00				412,981,110.50				42,946,407.39	86,771,745.93	885,333,770.82

公司负责人：廖志远主管会计工作负责人：汤晓春会计机构负责人：冯梅

错误!未找到引用源。

## 2022 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江西沐邦高科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原公司名称为广东邦宝益智玩具股份有限公司，前身为汕头市邦领塑模实业有限公司，于 2003 年 7 月经广东省汕头市金平区对外贸易经济合作局汕金外筹[2003]42 号文件（《关于设立中外合资经营企业汕头市邦领塑模实业有限公司的批复》）批准同意，由汕头市邦领贸易有限公司、邦领（香港）国际有限公司共同发起设立的有限公司。本公司 2015 年 12 月 9 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440500752874130F 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 34,263.45 万股，注册资本为 34,263.45 万元，注册地址：江西省南昌市安义县工业园区东阳大道 18 号，法定代表人廖志远。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

目前公司主要业务包括益智玩具业务、光伏硅棒及硅片业务。公司益智玩具产品主要包括科普系列、编程机器人系列、城市系列、婴幼儿系列及 IP 授权系列，总共 20 多个系列 200 多款热销产品，产品线覆盖儿童的各个年龄阶段，产品种类丰富，具有持续性和成长性。公司光伏硅片和硅棒业务，主要包括 166mm、182mm 及 210mm 等光伏市场主流尺寸的硅片及对应的硅棒。本公司经营范围：许可项目：出版物批发，出版物零售，第二类医疗器械生产，第三类医疗器械生产，第三类医疗器械经营，消毒剂生产（不含危险化学品），药品生产（不含中药饮片的蒸、炒、炙、煅等炮制技术的应用及中成药保密处方产品的生产），药品批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：玩具销售，玩具制造，玩具、动漫及游艺用品销售，体育用品及器材零售，文具制造，服装制造，橡胶制品制造，模具制造，教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动），数字文化创意内容应用服务，软件开发，数字内容制作服务（不含出版发行），专业设计服务，图文设计制作，平面设计，第一类医疗器械生产，第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售，消毒剂销售（不含危险化学品），非金属矿物制品制造，非金属矿及制品销售，电子专用材料制造，铸造机械制造，电子专用材料销售，铸造机械销售，光伏设备及元器件制造，光伏设备及元器件销售，非金属废料和碎屑加工处理，再生资源加工，货物进出口，技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### (三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 17 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广东邦宝益智玩具有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
邦宝益智教育科技（广州）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
邦宝益智（北京）教育科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
广东美奇林互动科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
汕头美奇林科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
江西邦宝新材料科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
江西邦宝教育科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
汕头市金平区邦宝创客教育培训中心有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广东邦宝科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
广东邦宝益智教育科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
江西捷锐机电设备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
内蒙古豪安能源科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广西沐邦高科新能源有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广东邦筱宝科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
内蒙古沐邦新材料有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
内蒙古沐邦兴材新材料有限公司	全资子公司	3	51.00	51.00
宁夏邦万新材料科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，新增 6 户，减少 4 户，变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

#### （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表

以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三、（十六））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注三、（十三））、固定资产折旧（附注三、（二十三））和无形资产摊销（附注三、（二十七））、收入的确认时点（附注三、（三十六））。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (四) 营业周期

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

#### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### (七) 合并财务报表的编制方法

## 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，

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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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。

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### **(十一) 金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各

会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

## (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、

(2) 之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损

失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

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。

#### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本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。

### (十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计算预期信用损失
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险	参考应收账款的计提方法

### （十三） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	与应收款项的账龄作为信用风险特征类似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项	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期信用减值损失，该项组合预期不会产生信用损失

### （十四） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）6.金融工具减值。

### （十五） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	与应收款项的账龄作为信用风险特征类似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项、出口退税、备用金及其他暂付款、信用风险极低	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期信用减值损失，该项组合预期不会产生信用损失

### （十六） 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

存货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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## (十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

## (十八) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## (二十) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## (二十一) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权

投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制

或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （二十二） 投资性房地产

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （二十三） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10/20	5	9.5/4.75
机器设备	年限平均法	5/10	5	19/9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

## (二十四) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公

司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(二十五) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十六） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十七） 无形资产与开发支出

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，包括包括土地使用权、软件、特许经营权、商标权等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计合理使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证期限
特许经营权	6 年	合同规定受益期
商标权	5 年	预计合理使用年限

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （二十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十九） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费/改造费	3/5 年	以实际受益期确定摊销年限
授权费	5 年	以实际授权期限确定摊销年限
其他		以实际受益期确定摊销年限

## （三十） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （三十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应

缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(三十二) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(三十三) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(三十四) 股份支付**

## 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

## （三十五） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

**1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

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

**2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

**(三十六) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售玩具
- (2) 日用品销售
- (3) 模具销售
- (4) 光伏硅片和硅棒销售

**1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时

即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司有四大业务板块，一是生产和销售益智玩具，二是生产和销售日用品，三是生产和销售模具，四是光伏硅棒及硅片业务。益智玩具、日用品、模具销售业务分为内销和外销，光伏硅棒及硅片业务均为内销。依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### (1) 益智玩具销售业务

公司益智玩具销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (2) 日用品销售业务

公司日用品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (3) 模具销售业务

公司模具销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (4) 光伏硅棒及硅片业务

光伏硅片、硅棒的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (三十七) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满

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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (三十八) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	收到的所有政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### (三十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (四十) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

- (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	已确定不再续租的房屋建筑物

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十六）和（三十三）。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### (四十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (四十二) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	第四届董事会第二十七次会议	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	第四届董事会第二十七次会议	(2)

会计政策变更说明：

### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

#### 关于亏损合同的判断

本公司对在首次施行解释 15 号（2022 年 1 月 1 日）时尚未履行完所有义务的合同执行解释 15 号，累积影响数调整首次执行解释 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本项会计政策变更对公司报表无影响。

### (2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%、1%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	按实缴流转税税额	5%、7%	

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
教育费附加	按实缴纳的流转税	3%	
地方教育费附加	按实缴纳的流转税	2%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	
土地使用税	土地面积	4、3 元/平方米	
企业所得税	应纳税所得额	见不同纳税主体 所得税税率说明	

## 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东邦宝益智玩具有限公司	15%
邦宝益智教育科技（广州）有限公司	25%
邦宝益智（北京）教育科技有限公司	25%
广东美奇林互动科技有限公司	25%
汕头美奇林科技有限公司	25%
江西邦宝新材料科技有限公司	25%
江西邦宝教育科技有限公司	25%
汕头市金平区邦宝创客教育培训中心有限公司	25%
广东邦宝科技有限公司	25%
广东邦宝益智教育科技有限公司	25%
江西捷锐机电设备有限公司	25%
内蒙古豪安能源科技有限公司	15%
广西沐邦高科新能源有限公司	25%
广东邦筱宝科技有限公司	25%
内蒙古沐邦新材料有限公司	25%
内蒙古沐邦兴材新材料有限公司	25%
宁夏邦万新材料科技有限公司	25%

**（二） 税收优惠政策及依据**

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2016]32 号）和《科技部 财政部 国家税务总局关于修改印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火[2016]195 号），2021 年 4 月，子公司广东邦宝益智玩具有限公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR202044006940，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2020-2022 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、海关总署和国税总局联合签署的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），子公司内蒙古豪安能源科技有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策规定，报告期内企业所得税税率减按 15%计缴。

子公司内蒙古豪安能源科技有限公司于 2021 年 9 月 16 日获得高新技术证书（编号 GR202115000073），认定有限期三年，自 2021 年 9 月 16 日至 2024 年 9 月 15 日止，2022 年按 15% 的企业所得税优惠税率计缴。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,998.03	68,221.44
银行存款	50,842,990.37	149,487,010.34
其他货币资金	10,118.33	282,100.27
未到期应收利息		
合计	50,891,106.73	149,837,332.05
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	5,000,000.00	5,000,000.00
履约保函保证金		200,000.00
合计	5,000,000.00	5,200,000.00

截止 2022 年 12 月 31 日，银行存款 5,000,000.00 元因账户冻结受限，详见十一、（二）资产负债表日存在的重要或有事项。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	449,015,972.61	
合计	449,015,972.61	

#### 2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	453,551,487.48	100.00	4,535,514.87	1.00	449,015,972.61

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	453,551,487.48	100.00	4,535,514.87	1.00	449,015,972.61
合计	453,551,487.48	100.00	4,535,514.87		449,015,972.61

### 3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	453,551,487.48	4,535,514.87	1.00
合计	453,551,487.48	4,535,514.87	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据		-350,709.93			4,886,224.80	4,535,514.87
其中：银行承兑汇票		-200,709.93			4,736,224.80	4,535,514.87
商业承兑汇票		-150,000.00			150,000.00	
合计		-350,709.93			4,886,224.80	4,535,514.87

注：其他变动为增加内蒙古豪安能源科技有限公司并表日数据所致。

### 5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	61,520,000.00
合计	61,520,000.00

### 6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	154,981,541.15	388,441,487.48
合计	154,981,541.15	388,441,487.48

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	102,643,325.40	77,677,084.30
1—2 年	12,733,288.37	19,598,251.30
2—3 年	14,284,782.61	827,848.31

账龄	期末余额	期初余额
3—4 年	646,070.69	520,847.19
小计	130,307,467.07	98,624,031.10
减：预期信用损失	22,750,165.82	9,423,805.95
合计	107,557,301.25	89,200,225.15

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	21,302,113.06	16.35	17,284,023.44	81.14	4,018,089.62
按组合计提预期信用损失的应收账款	109,005,354.01	83.65	5,466,142.38	5.01	103,539,211.63
其中：账龄组合	109,005,354.01	83.65	5,466,142.38	5.01	103,539,211.63
合计	130,307,467.07	100.00	22,750,165.82		107,557,301.25

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,492,915.31	10.64	5,248,907.66	50.02	5,244,007.65
按组合计提预期信用损失的应收账款	88,131,115.79	89.36	4,174,898.29	4.74	83,956,217.50
其中：账龄组合	88,131,115.79	89.36	4,174,898.29	4.74	83,956,217.50
合计	98,624,031.10	100.00	9,423,805.95		89,200,225.15

## 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	10,461,837.61	8,575,568.29	81.97	管理层预计无法全额收回
广州苏宁红孩子母婴用品有限公司	17,725.98	16,910.58	95.40	管理层预计无法全额收回
家乐福（上海）供应链管理有限公司	10,422,545.89	8,349,501.51	80.11	管理层预计无法全额收回
孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	400,003.58	342,043.06	85.51	管理层预计无法全额收回
合计	21,302,113.06	17,284,023.44		

## 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,643,325.40	3,079,301.12	3.00
1—2 年	2,293,016.50	229,301.65	10.00
2—3 年	3,822,945.00	1,911,472.50	50.00
3—4 年	246,067.11	246,067.11	100.00
合计	109,005,354.01	5,466,142.38	

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,248,907.66	12,040,015.78	4,900.00			17,284,023.44
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,174,898.29	1,247,362.90			43,881.19	5,466,142.38
其中：账龄组合	4,174,898.29	1,247,362.90			43,881.19	5,466,142.38
合计	9,423,805.95	13,287,378.68	4,900.00		43,881.19	22,750,165.82

注：其他变动为增加内蒙古豪安能源科技有限公司并表日数据所致。

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
康成投资（中国）有限公司	20,719,288.80	15.90	639,133.80
天长市昱晟能源科技有限公司	20,440,109.26	15.69	613,203.28
常州晨羲电子科技有限公司	10,555,616.13	8.10	316,668.48
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	10,461,837.61	8.03	8,575,568.29
家乐福（上海）供应链管理有限公司	10,422,545.89	8.00	8,349,501.51
合计	72,599,397.69	55.72	18,494,075.36

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,840,181.43	97.93	39,520,330.57	99.12
1 至 2 年	764,961.45	1.79	149,356.73	0.37
2 至 3 年	119,863.71	0.28	24,099.99	0.06
3 年以上			177,740.66	0.45
合计	42,725,006.59	100.00	39,871,527.95	100.00

##### 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
九江晶合科技发展有限公司	11,889,355.57	27.83	2022 年	未到结算期
江阴宏德光伏科技有限公司	10,273,985.12	24.05	2022 年	未到结算期
常州渊栋电力设备有限公司	9,983,804.96	23.37	2022 年	未到结算期
南昌市国资供应链金融管理有限公司	1,076,881.00	2.52	2022 年	未到结算期
开化方领电子科技有限公司	1,060,068.29	2.48	2022 年	未到结算期
合计	34,284,094.94	80.25		

### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,940,064.77	12,826,343.02
合计	2,940,064.77	12,826,343.02

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,043,799.92	12,748,850.23
1—2 年	2,852,948.18	441,494.16
2—3 年	195,858.16	117,934.81
3—4 年	356,954.52	10,000.00
4—5 年	10,000.00	
5 年以上	411,823.99	12,000.00
小计	4,871,384.77	13,330,279.20
减：坏账准备	1,931,320.00	503,936.18
合计	2,940,064.77	12,826,343.02

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,501,127.97	1,127,338.97
备用金	82,174.83	87,932.31
待收回款项	2,430,000.00	
业绩补偿款		12,040,416.76
代扣代缴	334,139.53	
其他	523,942.44	74,591.16
小计	4,871,384.77	13,330,279.20
减：坏账准备	1,931,320.00	503,936.18
合计	2,940,064.77	12,826,343.02

##### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	478,609.85		478,609.85	121,538.56		121,538.56
第二阶段	1,785,034.26	538,579.34	1,246,454.92	13,208,740.64	503,936.18	12,704,804.46
第三阶段	2,607,740.66	1,392,740.66	1,215,000.00			
合计	4,871,384.77	1,931,320.00	2,940,064.77	13,330,279.20	503,936.18	12,826,343.02

#### 4. 按预期信用损失计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,607,740.66	53.53	1,392,740.66	53.41	1,215,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,263,644.11	46.47	538,579.34	23.79	1,725,064.77
其中：账龄组合	1,785,034.26	36.64	538,579.34	30.17	1,246,454.92
低风险组合	478,609.85	9.82			478,609.85
合计	4,871,384.77	100.00	1,931,320.00		2,940,064.77

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,330,279.20	100.00	503,936.18	3.78	12,826,343.02
其中：账龄组合	13,208,740.64	99.09	503,936.18	3.82	12,704,804.46
低风险组合	121,538.56	0.91			121,538.56
合计	13,330,279.20	100.00	503,936.18		12,826,343.02

#### 5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州信惠电力科技有限公司	2,430,000.00	1,215,000.00	50.00	预计无法全部收回
佛山金星创想玩具有限公司	177,740.66	177,740.66	100.00	预计无法收回
合计	2,607,740.66	1,392,740.66		

#### 6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	836,174.58	25,085.24	3.00
1—2 年	375,170.00	37,517.00	10.00
2—3 年	195,425.16	97,712.58	50.00
3—4 年	356,264.52	356,264.52	100.00
4—5 年	10,000.00	10,000.00	100.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	1,785,034.26	538,579.34	

## (2) 低风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	82,174.83		
其他暂付款	396,435.02		
合计	478,609.85		

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		503,936.18		503,936.18
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-177,740.66	177,740.66	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		223,577.99		223,577.99
本期转回				
本期转销				
本期核销		26,022.90		26,022.90
其他变动		14,828.73	1,215,000.00	1,229,828.73
期末余额		538,579.34	1,392,740.66	1,931,320.00

注：其他变动为增加内蒙古豪安能源科技有限公司并表日数据所致。

## 8. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26,022.90

## 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州信惠电力科技有限公司	待收回款项	2,430,000.00	1-2 年	49.88	1,215,000.00
土默特右旗园区热力有限责任公司	保证金	300,000.00	3-4 年	6.16	300,000.00
南昌市悦途酒店管理有限公司	保证金	183,727.00	1 年以内	3.77	5,511.81
佛山金星创想玩具有限公司	其他	177,740.66	5 年以上	3.65	177,740.66
浙江天猫技术有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内/1-2 年	3.28	11,800.00
合计		3,251,467.66		66.74	1,710,052.47

## 注释6. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	112,344,208.89		112,344,208.89	28,251,784.98		28,251,784.98
在产品	65,528,499.15		65,528,499.15	1,311,045.96		1,311,045.96
库存商品	150,018,749.24	17,539,049.34	132,479,699.90	121,944,907.53	1,332,273.19	120,612,634.34
发出商品	8,938,899.17		8,938,899.17	21,356,467.75		21,356,467.75
委托加工物资	74,962,671.66		74,962,671.66			
自制半成品	22,993,266.98		22,993,266.98	17,543,920.29		17,543,920.29
合计	434,786,295.09	17,539,049.34	417,247,245.75	190,408,126.51	1,332,273.19	189,075,853.32

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,332,273.19	16,232,655.41			25,879.26		17,539,049.34
合计	1,332,273.19	16,232,655.41			25,879.26		17,539,049.34

## 注释7. 其他流动资产

## 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,432,652.31	587,512.30
增值税留抵税额	5,584,664.38	
待认证进项税	20,112,142.64	15,484,916.98
待摊费用	84,561.80	
合计	27,214,021.13	16,072,429.28

## 注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
江西东临产融投资有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00			
合计	40,000,000.00	10,000,000.00			

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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. 联营企业						
江西东临产融投资有限公司	-50,000,000.00					
合计	-50,000,000.00					

注：本期公司从江西东临产融投资有限公司撤出董事代表，不再对其具有重大影响。

### 注释9. 其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
江西东临产融投资有限公司	50,000,000.00	
邦宝益智（江苏）机器人有限公司	128,286.10	128,286.10
合计	50,128,286.10	128,286.10

### 注释10. 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	16,546,564.81	16,546,564.81
存货\固定资产\在建工程转入	11,778,989.01	11,778,989.01
非同一控制下企业合并	4,767,575.80	4,767,575.80
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,546,564.81	16,546,564.81
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,064,394.01	2,064,394.01
本期计提	739,800.24	739,800.24
存货\固定资产\在建工程转入	1,188,377.31	1,188,377.31
非同一控制下企业合并	136,216.46	136,216.46
3. 本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	2,064,394.01	2,064,394.01
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	14,482,170.80	14,482,170.80
2. 期初账面价值		

### 注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	535,415,772.66	332,673,998.64
合计	535,415,772.66	332,673,998.64

#### (一) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	262,154,230.93	213,151,653.64	7,956,521.08	21,484,271.00	504,746,676.65
2. 本期增加金额	20,113,912.20	288,406,672.28	5,350,390.94	4,912,362.93	318,783,338.35
购置		22,563,125.25	2,692,675.56	3,128,386.73	28,384,187.54
在建工程转入		6,762,989.93		849,541.26	7,612,531.19
非同一控制下企业合并	20,113,912.20	202,730,827.09	2,657,715.38	934,434.94	226,436,889.61
其他增加		56,349,730.01			56,349,730.01
3. 本期减少金额	11,778,989.01	29,521,390.17	1,015,049.00	5,019,163.72	47,334,591.90
处置或报废		19,038,805.22	1,015,049.00	5,019,163.72	25,073,017.94
转入投资性房地产	11,778,989.01				11,778,989.01
转入在建工程		10,482,584.95			10,482,584.95
4. 期末余额	270,489,154.12	472,036,935.75	12,291,863.02	21,377,470.21	776,195,423.10
二. 累计折旧					
1. 期初余额	64,954,070.18	90,557,353.45	7,318,972.21	9,242,282.17	172,072,678.01
2. 本期增加金额	14,167,939.66	72,599,148.36	1,313,628.50	5,344,279.82	93,424,996.34
计提	13,589,742.97	41,919,529.48	600,838.34	4,977,568.41	61,087,679.20
非同一控制下企业合并	578,196.69	30,679,618.88	712,790.16	366,711.41	32,337,317.14
其他增加					
3. 本期减少金额	1,188,377.31	20,292,712.36	964,296.50	2,272,637.74	24,718,023.91
处置或报废		17,436,156.36	964,296.50	2,272,637.74	20,673,090.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
转入投资性房地产	1,188,377.31				1,188,377.31
转入在建工程		2,856,556.00			2,856,556.00
4. 期末余额	77,933,632.53	142,863,789.45	7,668,304.21	12,313,924.25	240,779,650.44
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	192,555,521.59	329,173,146.30	4,623,558.81	9,063,545.96	535,415,772.66
2. 期初账面价值	197,200,160.75	122,594,300.19	637,548.87	12,241,988.83	332,673,998.64

注：其他增加为公司因生产需要，自行生产的模具、单晶炉；生产自用模具、单晶炉时，公司对其进行单独成本核算，生产完工的自用模具、单晶炉，立即由库存商品转入固定资产核算。

#### 1. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	41,561,506.08	24,388,774.68		17,172,731.40
机器设备	27,789,470.92	14,079,058.42		13,710,412.50
合计	69,350,977.00	38,467,833.10		30,883,143.90

注：公司子公司广东邦宝益智玩具有限公司根据公司发展战略要求，整体从金平厂区搬迁到濠江厂区，从而出现临时性厂房、部分机器设备闲置的情况。

#### 注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	357,583,359.89	849,541.26
合计	357,583,359.89	849,541.26

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

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
零星工程	12,170,663.60		12,170,663.60	849,541.26		849,541.26
二期工程	102,385,270.67		102,385,270.67			
年产5000吨智能化硅提纯循环利用项目	224,130,515.65		224,130,515.65			
5MW分布式电站项目	9,064,595.54		9,064,595.54			

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
设备安装、改造工程	9,832,314.43		9,832,314.43			
合计	357,583,359.89		357,583,359.89	849,541.26		849,541.26

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
年产 5000 吨智能化硅提纯循环利用项目		224,130,515.65			224,130,515.65
二期工程		102,385,270.67			102,385,270.67
5MW 分布式电站项目		9,064,595.54			9,064,595.54
合计		335,580,381.86			335,580,381.86

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 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
年产 5000 吨智能化硅提纯循环利用项目	29,675.00	18.72	45.97				自筹资金
二期工程	14,100.00	72.61	80.00	728,812.50	728,812.50	0.71	自筹资金
5MW 分布式电站项目	2,200.00	41.20	50.00				自筹资金
合计	45,975.00	——	——	728,812.50	728,812.50	——	——

## 注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	10,122,416.87		10,122,416.87
2. 本期增加金额	5,539,846.61	250,366.55	5,790,213.16
租赁	5,178,961.84		5,178,961.84
非同一控制下企业合并	360,884.77	250,366.55	611,251.32
3. 本期减少金额	4,833,511.79		4,833,511.79
租赁到期	2,219,847.54		2,219,847.54
其他减少	2,613,664.25		2,613,664.25
4. 期末余额	10,828,751.69	250,366.55	11,079,118.24
二. 累计折旧			
1. 期初余额	2,418,212.61		2,418,212.61
2. 本期增加金额	4,166,116.95	250,366.55	4,416,483.50
本期计提	3,934,744.99		3,934,744.99
非同一控制下企业合并	231,371.96	250,366.55	481,738.51
3. 本期减少金额	2,188,254.90		2,188,254.90
租赁到期	1,292,240.92		1,292,240.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
其他减少	896,013.98		896,013.98
4. 期末余额	4,396,074.66	250,366.55	4,646,441.21
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	6,432,677.03		6,432,677.03
2. 期初账面价值	7,704,204.26		7,704,204.26

#### 注释14. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	特许经营权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	10,406,989.47	2,053,745.69	397,193.33	943,396.23	13,801,324.72
2. 本期增加金额	24,610,655.99	16,000,000.00			40,610,655.99
购置	6,459,055.84				6,459,055.84
非同一控制下企业合并	18,151,600.15	16,000,000.00			34,151,600.15
其他原因增加					
3. 本期减少金额				943,396.23	943,396.23
终止合作				943,396.23	943,396.23
其他原因减少					
4. 期末余额	35,017,645.46	18,053,745.69	397,193.33		53,468,584.48
二. 累计摊销					
1. 期初余额	1,909,154.27	1,019,088.28	305,533.21	497,903.73	3,731,679.49
2. 本期增加金额	757,523.68	1,777,512.89	91,660.12	65,513.65	2,692,210.34
本期计提	586,654.93	1,244,179.56	91,660.12	65,513.65	1,988,008.26
非同一控制下企业合并	170,868.75	533,333.33			704,202.08
3. 本期减少金额				563,417.38	563,417.38
终止合作				563,417.38	563,417.38
4. 期末余额	2,666,677.95	2,796,601.17	397,193.33		5,860,472.45
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

项目	土地使用权	软件	商标权	特许经营权	合计
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	32,350,967.51	15,257,144.52			47,608,112.03
2. 期初账面价值	8,497,835.20	1,034,657.41	91,660.12	445,492.50	10,069,645.23

## 注释15. 商誉

### 1. 商誉账面原值

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	其他增加	处置	其他减少	
广东美奇林互动科技有限公司	326,015,835.10					326,015,835.10
内蒙古豪安能源科技有限公司		782,621,543.72				782,621,543.72
合计	326,015,835.10	782,621,543.72				1,108,637,378.82

### 2. 商誉减值准备

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	其他增加	处置	其他减少	
广东美奇林互动科技有限公司	166,213,549.06	159,802,286.04				326,015,835.10
合计	166,213,549.06	159,802,286.04				326,015,835.10

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括商誉、固定资产、无形资产以及长期待摊费用等。

### 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

#### ①内蒙古豪安能源科技有限公司

本公司采用未来现金流量折现方法的关键参数：

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期	预测期收入增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
内蒙古豪安能源科技有限公司	2023-2027年，后续为稳定增长期	0%-50%	与预测期最后一年持平	根据预测的收入、成本、费用计算	12.50%

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

本公司内蒙豪安资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层审批的资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。经减值测试，截至2022年12月31日，最终参照专业评估机构的评

估结果确认内蒙豪安资产组可回收价值为 132,000.00 万元，高于含商誉的资产组的账面价值，确认内蒙豪安资产组商誉不存在减值。

## ②广东美奇林互动科技有限公司

管理层根据历史经验及对市场发展的预测，同时采用预计未来现金流量的现值及以公允价值减处置费用净额法对资产组的可回收价值进行测试。最后确定本公司美奇林资产组的可回收金额按照资产组公允价值减处置费用后的净额确定。经减值测试，截至 2022 年 12 月 31 日，最终参照专业评估机构的评估结果确认美奇林资产组可回收价值低于含商誉的资产组的账面价值，确认美奇林资产组商誉减值 159,802,286.04 元。

### 注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
特许权使用费	2,820,047.16	2,108,282.99	2,318,221.69		2,610,108.46
装修工程款	4,635,903.42	20,688,483.58	5,597,027.33		19,727,359.67
服务费	144,193.30	99,807.24	225,391.08		18,609.46
合计	7,600,143.88	22,896,573.81	8,140,640.10		22,356,077.59

### 注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	7,750,587.57	1,223,439.93	11,245,744.69	2,765,486.35
内部交易未实现利润	13,812,577.74	2,082,634.75	215,313.69	53,828.42
可抵扣亏损			11,058,502.55	2,764,625.64
政府补助	4,758,566.55	1,189,641.64	5,203,566.55	1,300,891.64
合计	26,321,731.86	4,495,716.32	27,723,127.48	6,884,832.05

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	40,699,650.23	8,136,513.60	91,660.12	22,915.03
固定资产加速折旧	23,759,929.27	3,563,989.39		
合计	64,459,579.50	11,700,502.99	91,660.12	22,915.03

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	39,005,462.46	24,026.34
可抵扣亏损	151,109,673.28	7,639,917.64

项目	期末余额	期初余额
递延收益	245,000.00	
未实现的内部交易	22,553.99	
合计	190,382,689.73	7,663,943.98

2022年12月31日未确认递延所得税资产的暂时性差异和可抵扣亏损系母公司及部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，无法合理确定其转回期间可产生足够多的应纳税所得额，因此没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024	428,145.34	986,670.98
2025	1,910,760.80	2,989,228.21
2026	13,955,429.56	3,664,018.45
2027	134,815,337.58	
合计	151,109,673.28	7,639,917.64

#### 注释18. 其他非流动资产

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
预付工程设备款	258,281,628.33		258,281,628.33	4,504,329.60		4,504,329.60
合计	258,281,628.33		258,281,628.33	4,504,329.60		4,504,329.60

#### 注释19. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	90,000,000.00	
保证借款	95,000,000.00	5,000,000.00
已贴现未终止确认的应收票据	5,000,000.00	
未到期应付利息	156,374.99	
合计	190,156,374.99	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

##### (1) 抵押借款：

①中国农业银行股份有限公司南昌红谷滩支行 8,500 万元。

2022年3月29日，江西沐邦高科股份有限公司与中国农业银行股份有限公司南昌红谷滩支行签订编号为“36010120220001810号”的流动资金借款合同，借款金额为8,500万元，合同期限为1年，利率为4.35%。广东邦宝益智玩具有限公司与中国农业银行股份有限公司南昌红谷滩支行签订了编号为“36100620220003990号”的最高额抵押合同，以其名下的房产（房地产权证号：粤（2022）

濠江区不动产权第 0005535 号，总建筑面积 60019.03 m<sup>2</sup>) 和土地使用权 (土地证号：粤 (2022) 濠江区不动产权第 0005535 号，总面积 44330.38 m<sup>2</sup>) 作为抵押物，为此笔借款提供抵押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 8,500 万元。

②中国农业银行股份有限公司南昌红谷滩支行 500 万元。

2022 年 3 月 30 日，江西沐邦高科股份有限公司与中国农业银行股份有限公司安义县支行签订编号为“36010120220001866 号”的流动资金借款合同，借款金额为 500 万元，合同期限为 1 年，利率为 4.35%。广东邦宝益智玩具有限公司与中国农业银行股份有限公司南昌红谷滩支行签订了编号为“36100620220003990 号”的最高额抵押合同，以其名下的房产 (房地产权证号：粤 (2022) 濠江区不动产权第 0005535 号，总建筑面积 60019.03 m<sup>2</sup>) 和土地使用权 (土地证号：粤 (2022) 濠江区不动产权第 0005535 号，总面积 44330.38 m<sup>2</sup>) 作为抵押物，为此笔借款提供抵押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 500 万元。

(2) 保证借款：

①江西安义农村商业银行股份有限公司开发区支行 1,000 万元。

2022 年 6 月 7 日，江西捷锐机电设备有限公司与江西安义农村商业银行股份有限公司开发区支行签订编号为“[2022]安商银流借字第 104292022060710030001 号”流动资金借款合同，借款金额为 1,000 万元，合同期限为 1 年，利率为 4.62%。根据江西捷锐机电设备有限公司与南昌工控产业担保有限公司签订编号为“工担委保财字【2022】第 0557 号”的委托担保合同，南昌工控产业担保有限公司与江西安义农村商业银行股份有限公司开发区支行签订了编号为“[2022]安商银保字第 B10429202206070002 号”保证合同，为此笔借款提供担保。江西捷锐机电设备有限公司法人张忠安与南昌工控产业担保有限公司签订了编号为“工担反委保财字【2022】第 0557 号”反担保保证合同，为上述借款向南昌工控产业担保有限公司提供反担保保证。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 1,000 万元。

②江西安义农村商业银行股份有限公司开发区支行 6,500 万元。

2022 年 7 月 27 日，江西捷锐机电设备有限公司与江西安义农村商业银行股份有限公司开发区支行签订编号为“[2022]安商银流借字 104292022072710030001 号”的流动资金借款合同，借款金额为 6500 万元，合同期限为 1 年，利率为 7.95%。江西赣川投资发展有限公司、廖志远与江西安义农村商业银行股份有限公司开发区支行签订了编号为“[2022]安商银保字第 B10429202207270001 号”的保证合同，为此借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 6,500 万元。

③中信银行股份有限公司南昌分行 2,000 万元。

2022 年 4 月 28 日，公司法人廖志远与中信银行股份有限公司南昌分行签订编号为“(2022) 洪银贷字第 130064 号”流动资金借款合同，借款金额为 2,000 万元，合同期限为 1 年，利率为 4.75%。江西沐邦高科股份有限公司与中信银行股份有限公司南昌分行签订了编号为“(2022) 信洪银最保字第 130064 号”的最高额保证合同，为此笔借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 2,000 万元。

**注释20. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,520,000.00	
合计	61,520,000.00	

**注释21. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	135,419,081.64	24,233,457.15
应付工程设备款	171,044,477.12	2,297,613.05
应付服务费	2,900,819.32	
运输费用	400,004.62	465,992.50
其他	1,216,623.50	607,066.45
合计	310,981,006.20	27,604,129.15

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
浙江晶泰半导体有限公司	5,814,424.78	1年以内/1-2年	未到结算期
无锡上机数控股份有限公司	1,183,200.00	1年以内/1-2年	未到结算期
合计	6,997,624.78	——	——

**注释22. 合同负债****1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,511,432.60	7,144,858.23
预收服务款		31,446.54
合计	29,511,432.60	7,176,304.77

**注释23. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,526,332.55	106,499,530.18	93,665,063.42	18,360,799.31
离职后福利-设定提存计划	281,958.25	6,072,684.23	6,134,860.40	219,782.08
辞退福利				
合计	5,808,290.80	112,572,214.41	99,799,923.82	18,580,581.39

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,345,871.36	97,099,022.78	86,497,619.13	15,947,275.01

职工福利费		3,171,247.08	3,171,247.08	
社会保险费	139,495.69	2,810,212.20	2,802,070.69	147,637.20
其中：医疗保险费及生育保险	138,636.26	2,663,953.37	2,655,878.11	146,711.52
工伤保险费	859.43	146,258.83	146,192.58	925.68
住房公积金	40,965.50	1,015,787.50	1,019,933.00	36,820.00
工会经费和职工教育经费		2,403,260.62	174,193.52	2,229,067.10
合计	5,526,332.55	106,499,530.18	93,665,063.42	18,360,799.31

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	274,754.73	5,893,136.90	5,953,663.63	214,228.00
失业保险费	7,203.52	179,547.33	181,196.77	5,554.08
合计	281,958.25	6,072,684.23	6,134,860.40	219,782.08

### 注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,154,567.37	2,428,407.04
企业所得税	15,272,240.17	1,292,983.02
个人所得税	563,181.91	135,647.50
城市维护建设税	552,952.80	607,439.93
教育费附加	402,250.26	435,029.58
印花税	104,219.31	
房产税	1,038,455.22	
土地使用税	194,251.80	
合计	20,282,118.84	4,899,507.07

### 注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,046,910,955.60	599,211.01
合计	1,046,910,955.60	599,211.01

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	229,826.75	216,000.00
代扣职工社会保险、住房公积金	585,359.51	283,208.56
应付股权收购款	716,000,000.00	
备付金		41,827.49
往来款	325,553,242.40	

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构借款	3,508,425.20	
其他	1,034,101.74	58,174.96
合计	1,046,910,955.60	599,211.01

**注释26. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,600,000.00	2,000,000.00
一年内到期的租赁负债	3,402,286.04	3,470,178.21
合计	54,002,286.04	5,470,178.21

**注释27. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,876,802.83	3,772,349.33
未终止确认的承兑票据	383,441,487.48	
合计	387,318,290.31	3,772,349.33

**注释28. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	102,850,000.00	55,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	50,600,000.00	2,000,000.00
合计	52,250,000.00	53,000,000.00

**长期借款分类的说明：****(1) 保证借款：**

①中国光大银行股份有限公司南昌分行 1,500 万元。

2021 年 12 月 27 日，江西沐邦高科股份有限公司与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订编号为“NCDKDH2021015”的流动资金贷款合同，借款金额为 1,500 万元，合同期限自 2021 年 12 月 27 日至 2023 年 1 月 26 日，利率为浮动利率。公司法人廖志远及其配偶姜丽与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订了编号为“NCDBDH2021032”的保证合同，为此笔借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 1,400 万元。

②中国光大银行股份有限公司南昌分行 3,500 万元。

2021 年 12 月 28 日，江西沐邦高科股份有限公司与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订编号为“NCDKDH2021016”的流动资金贷款合同，借款金额为 3,500 万元，合同期限自 2021 年 12 月 28 日至 2023 年 1 月 27 日，利率为浮动利率。公司法人廖志远及其配偶姜丽与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订了编号为“NCDBDH2021032”的保证合同，为此笔借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 3,400 万元。

③北京银行股份有限公司南昌凤凰洲支行 5,000 万元。

2022 年 7 月 28 日，江西沐邦高科股份有限公司与北京银行股份有限公司南昌凤凰洲支行签订编号为“0758094 号”的流动资金借款合同，借款金额为 5,000 万元，合同期限为两年，利率为 6%。中贤建设集团有限公司与北京银行股份有限公司南昌凤凰洲支行签订了编号为“0755032-001 号”的最高额保证合同，为此笔借款提供担保。广东邦宝益智玩具有限公司与北京银行股份有限公司南昌凤凰洲支行签订了编号为“0755032-002 号”的最高额保证合同，为此笔借款提供担保。公司法人廖志远及其配偶姜丽与北京银行股份有限公司南昌凤凰洲支行签订了编号为“0755032-003 号”的最高额保证合同，为此笔借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000 万元。

④中国银行股份有限公司广州荔湾支行 500 万元。

2020 年 8 月 21 日，美奇林公司与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订编号为“ZXQ47623010116-DK15”额度贷款合同，借款金额为 500 万元，合同期限为 5 年，利率为固定利率。江西沐邦高科股份有限公司与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订了编号为“ZXQ47623010116-BZ02”的最高额担保合同，为此笔借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 485 万元。

#### 注释29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,954,546.29	3,714,136.24
1-2 年	493,714.31	3,455,657.14
租赁付款额总额小计	6,448,260.60	7,169,793.38
减：未确认融资费用	353,796.33	319,343.01
租赁付款额现值小计	6,094,464.27	6,850,450.37
减：一年内到期的租赁负债	3,402,286.04	3,470,178.21
合计	2,692,178.23	3,380,272.16

#### 注释30. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,203,566.55	270,000,000.00	445,000.00	274,758,566.55	详见表 1
与收益相关政府补助		245,000.00		245,000.00	详见表 1
合计	5,203,566.55	270,245,000.00	445,000.00	275,003,566.55	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

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
2011 年省循环经济发展专项资金	20,000.00			20,000.00
2011 年度省级现代服务业发展引导专项资金项目	525,000.00			50,000.00
拼装式玩具模具、包装及仓储智能化设备	210,000.00			60,000.00

益智玩具生产基地建设项目	121,666.55			40,000.00
2013 年度汕头市文化产业发展专项资金资助项目	365,000.00			60,000.00
2014 年市科技计划项目经费	90,000.00			15,000.00
文化产业发展扶持专项资金宣传部款项	1,600,000.00			200,000.00
科教产品多维系统智能化平台应用项目	500,000.00			
塑胶类玩具教具智能化生产-模具车间数字化技术改造项目	671,900.00			
2019 年度广东省科技专项资金	100,000.00			
工业互联网应用标杆	1,000,000.00			
光伏电池生产基地项目财政补助		270,000,000.00		
研学旅游文化新业态项目补助-汕头市工业和信息化局		245,000.00		
合计	5,203,566.55	270,245,000.00		445,000.00

(续)

负债项目	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2011 年省循环经济发展专项资金				资产相关
2011 年度省级现代服务业发展引导专项资金项目			475,000.00	资产相关
拼装式玩具模具、包装及仓储智能化设备			150,000.00	资产相关
益智玩具生产基地建设项目			81,666.55	资产相关
2013 年度汕头市文化产业发展专项资金资助项目			305,000.00	资产相关
2014 年市科技计划项目经费			75,000.00	资产相关
文化产业发展扶持专项资金宣传部款项			1,400,000.00	资产相关
科教产品多维系统智能化平台应用项目			500,000.00	资产相关
塑胶类玩具教具智能化生产-模具车间数字化技术改造项目			671,900.00	资产相关
2019 年度广东省科技专项资金			100,000.00	资产相关
工业互联网应用标杆			1,000,000.00	资产相关
光伏电池生产基地项目财政补助			270,000,000.00	资产相关
研学旅游文化新业态项目补助-汕头市工业和信息化局			245,000.00	收益相关
合计			275,003,566.55	

**注释31. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	342,634,507.00						342,634,507.00

**注释32. 资本公积**

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)	412,981,110.50			412,981,110.50
其他资本公积				
合计	412,981,110.50			412,981,110.50

**注释33. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,946,407.39			42,946,407.39
合计	42,946,407.39			42,946,407.39

**注释34. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	146,602,228.86	304,552,269.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	146,602,228.86	304,552,269.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-228,762,092.64	-138,077,240.44
减：应付普通股股利		19,872,800.64
期末未分配利润	-82,159,863.78	146,602,228.86

**注释35. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	849,071,847.05	689,685,258.20	316,026,677.88	218,771,507.65
其他业务	95,250,755.51	71,697,745.81	6,449,367.90	3,190,606.41
合计	944,322,602.56	761,383,004.01	322,476,045.78	221,962,114.06

**2. 合同产生的收入情况**

合同分类	本期主营业务商品销售	合计
一、商品类型	849,071,847.05	849,071,847.05
光伏硅片和硅棒	684,200,653.04	684,200,653.04
玩具	136,542,093.16	136,542,093.16
日用品	22,753,384.90	22,753,384.90
模具	2,538,938.05	2,538,938.05
其他	3,036,777.90	3,036,777.90
二、按经营地区分类	849,071,847.05	849,071,847.05
国内地区	842,012,919.73	842,012,919.73
国外地区	7,058,927.32	7,058,927.32

续：

合同分类	上期主营业务商品销售	合计
一、商品类型	316,026,677.88	316,026,677.88
玩具	277,965,396.56	277,965,396.56
日用品	29,904,192.95	29,904,192.95
模具	7,077,964.67	7,077,964.67

合同分类	上期主营业务商品销售	合计
其他	1,079,123.70	1,079,123.70
二、按经营地区分类	316,026,677.88	316,026,677.88
国内地区	301,402,349.01	301,402,349.01
国外地区	14,624,328.87	14,624,328.87

**注释36. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	931,225.76	913,150.94
教育费附加	713,250.81	653,400.70
房产税	4,721,928.78	2,101,463.19
土地使用税	575,489.60	221,175.46
车船使用税	10,271.80	57,775.90
印花税	438,241.16	145,896.61
水利专项基金	97,833.89	
合计	7,488,241.80	4,092,862.80

**注释37. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,052,234.15	12,117,081.54
展览宣传费	6,023,654.73	18,488,693.65
品牌使用费	2,306,507.85	1,575,550.28
商超费用	26,109,976.73	4,869,856.37
中介费		152,514.10
其他费用	5,451,479.54	6,605,639.28
合计	53,943,853.00	43,809,335.22

**注释38. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,808,698.40	12,823,803.23
折旧摊销费	25,583,393.62	15,339,102.06
办公费	2,515,890.57	2,543,252.92
中介机构费用	15,161,667.64	1,709,599.31
租赁费	1,410,946.38	362,349.58
业务招待费	5,687,237.79	1,588,053.89
其他	11,687,046.83	3,514,400.94
合计	95,854,881.23	37,880,561.93

**注释39. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,171,302.20	6,142,126.78
直接投入	17,524,085.49	4,942,907.89
折旧及摊销	1,780,749.74	3,561,775.49
其他	2,161,587.92	2,876,215.64
合计	32,637,725.35	17,523,025.80

**注释40. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,878,732.83	3,601,121.62
减：利息收入	864,461.41	1,325,231.15
汇兑损益	-17,457.91	64,774.18
银行手续费	409,690.24	204,237.82
合计	12,406,503.75	2,544,902.47

**注释41. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	850,492.11	2,050,192.55
代扣个人所得税手续费返还	48,056.65	8,432.94
合计	898,548.76	2,058,625.49

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	445,000.00	445,000.00	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展基金		505,300.00	与收益相关
2020 年高新技术企业认定市级奖补资金		540,000.00	与收益相关
汕头市 2019 年工业企业“上云上平台”服务券奖补		250,000.00	与收益相关
广东省科技专家工作站补助经费		100,000.00	与收益相关
第 21 届中国专利奖（发明专利优秀奖）		80,000.00	与收益相关
中央财政 2020 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓重点市场）		64,560.00	与收益相关
2019 年汕头市重点境外展会项目资金补贴		24,800.00	与收益相关
汕头市工业和信息化局 2021 年市级工业设计促进专项资金		20,000.00	与收益相关
第三届“市长杯”工业设计大赛奖金		10,000.00	与收益相关
2020 年度“广东省最具价值版权作品”扶持资金		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴	146,919.51	377.32	与收益相关
就业补贴	258,570.71	155.23	与收益相关

第 21 届中国专利奖（发明专利优秀奖）	1.89		与收益相关
合计	850,492.11	2,050,192.55	

**注释42. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		712,324.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-373,106.00	
合计	-373,106.00	712,324.03

**注释43. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,155,346.74	-5,715,084.89
合计	-13,155,346.74	-5,715,084.89

**注释44. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-16,232,655.41	-1,145,046.51
商誉减值损失	-159,802,286.04	-150,417,011.14
合计	-176,034,941.45	-151,562,057.65

**注释45. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	294,316.98	165,632.08
合计	294,316.98	165,632.08

**注释46. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
业绩补偿款		20,571,986.45	
盘盈利得	97,535.24	98,713.90	97,535.24
违约赔偿收入	398.84		398.84
其他	43,746.46	98,447.10	43,746.46
合计	141,680.54	20,769,147.45	141,680.54

**注释47. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,788,005.56	24,947.67	1,788,005.56
盘亏损失	555.00	2,524.83	555.00
非流动资产毁损报废损失	3,308,909.50	756,262.76	3,308,909.50
其他	548,225.55	398,056.18	548,225.55
合计	5,645,695.61	1,181,791.44	5,645,695.61

#### 注释48. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,524,114.33	3,369,608.85
递延所得税费用	6,287,219.76	-5,382,329.84
合计	15,811,334.09	-2,012,720.99

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-213,266,150.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-53,316,537.53
子公司适用不同税率的影响	-1,909,841.54
调整以前期间所得税的影响	-2,890,750.00
非应税收入的影响	197,503.87
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-4,032,649.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-952,643.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,768,277.39
研发支出加计扣除	-4,052,025.31
所得税费用	15,811,334.09

#### 注释49. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	864,768.28	1,325,230.87
政府补助	270,630,792.24	2,185,322.74
其他代收款项	2,921,321.54	18,403,854.39
保证金	351,083.35	212,150.28
备用金返还	912,383.57	103,924.22
其他	125,036,807.72	24,991.23
合计	400,717,156.70	22,255,473.73

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	39,714,525.41	17,863,145.77
广告费		2,090,143.14
财务费用-手续费	153,057.52	166,677.79
押金及保证金	402,164.84	619,540.00
其他代付款项	1,516,301.17	18,503,120.47
支付备用金	1,451,265.49	483,126.50
冻结资金		5,000,000.00
其他	125,756,712.85	100,173.53
合计	168,994,027.28	44,825,927.20

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	12,611,336.10	7,960,650.36
退回预付资产款		1,450,000.00
合计	12,611,336.10	9,410,650.36

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	716,170,000.00	
合计	716,170,000.00	

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票相关交易费用		3,253,798.88
借款	529,231,976.84	
分期支付的租金	4,105,442.50	3,332,040.00
合计	533,337,419.34	6,585,838.88

## 注释50. 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	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	-229,077,484.19	-138,077,240.44
加：信用减值损失	13,155,346.74	5,715,084.89
资产减值准备	176,034,941.45	151,562,057.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,087,679.20	40,866,127.90
使用权资产折旧	3,934,744.99	2,418,212.61

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,988,008.26	650,583.92
长期待摊费用摊销	8,140,640.10	6,901,403.29
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)	-294,316.98	-165,632.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,308,909.50	756,262.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,878,732.84	3,601,121.62
投资损失(收益以“-”号填列)		-712,324.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,238,954.99	-5,377,746.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,954,096.19	-4,582.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	-105,913,117.19	4,219,281.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,591,227.48	-30,740,341.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	182,065,778.95	-57,588,776.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,094,142.33	-10,976,508.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	45,891,106.73	144,637,332.05
减：现金的期初余额	144,637,332.05	42,682,801.60
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	-98,746,225.32	101,954,530.45

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	264,000,000.00
其中：内蒙古豪安能源科技有限公司	264,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,355,742.14
其中：内蒙古豪安能源科技有限公司	3,355,742.14
取得子公司支付的现金净额	260,644,257.86

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,891,106.73	144,637,332.05
其中：库存现金	37,998.03	68,221.44
可随时用于支付的银行存款	45,842,990.37	144,487,010.34

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	10,118.33	82,100.27
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,891,106.73	144,637,332.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	5,000,000.00	冻结资金
应收票据	61,520,000.00	融资质押
固定资产	115,893,169.83	融资抵押
合计	182,413,169.83	

#### 注释52. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			25,957.69
其中：美元	3,727.09	6.9646	25,957.69

#### 注释53. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		445,000.00	详见本附注、注释 30
计入其他收益的政府补助	453,548.76	453,548.76	详见本附注、注释 41
合计	453,548.76	898,548.76	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 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

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
内蒙古豪安能源科技有限公司	2022.4.30	980,000,000.00	100.00	现金	2022.4.30	控制权转移	758,577,597.17	103,848,454.89

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	内蒙古豪安能源科技有限公司
现金	980,000,000.00
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	980,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	197,378,456.28
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	782,621,543.72

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	内蒙古豪安能源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	765,642,916.22	765,642,916.22
非流动资产	346,661,846.30	302,807,747.84
减：流动负债	876,164,181.11	876,164,181.11
非流动负债	38,762,125.13	30,061,548.39
净资产	197,378,456.28	162,224,934.56
减：少数股东权益		
取得的净资产	197,378,456.28	162,224,934.56

## (二) 其他原因的合并范围变动

### 1、本期新设立子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西沐邦高科新能源有限公司	广西梧州	广西梧州	制造业	100		投资设立
广东邦筱宝科技有限公司	广东汕头	广东汕头	制造业		100	投资设立
内蒙古沐邦新材料有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	科技推广和应用服务业		100	投资设立
内蒙古沐邦兴材新材料有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业		51	投资设立

①公司于2022年8月3日召开了第四届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于公司对外投资建设10GW TOPCON 光伏电池生产基地项目的议案》和《关于公司投资设立项目公司的议案》等相关议案，明确了公司拟在广西省梧州市高新区成立一家全资子公司进行项目运营。2022年8月18日广西沐邦高科新能源有限公司成立，统一社会信用代码91450408MABUFMEEXU，注册资本20,000万元人民币。

②2022 年 12 月 20 日，江西邦宝设立全资子公司邦筱宝科技，统一社会信用代码 91440511MAC6D3C34H，注册资本 1,000 万元人民币。2023 年 1 月 12 日，公司发布《关于向全资子公司划转资产、股权的公告》（公告编号：2023-003），公司拟将其持有的美奇林 100% 股权按评估价值划转至公司全资子公司邦筱宝科技。2023 年 2 月 28 日，前述股权过户的工商变更手续已办理完成。

③2022 年 3 月 2 日内蒙古沐邦新材料有限公司成立，统一社会信用代码 91150221MA7HAFET7T，注册资本 1,000 万元人民币。

④2022 年 6 月 2 日内蒙古沐邦兴材新材料有限公司成立，统一社会信用代码 91150221MABNQ75G13，注册资本 10,000 万元人民币。

## 2、本期新注销子公司

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	
邦宝益智教育科技(广州)有限公司	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务业		100	投资设立
汕头市金平区邦宝创客教育培训中心有限公司	广东汕头	广东汕头	服务业	100		投资设立
汕头美奇林科技有限公司	广东汕头	广东汕头	科技推广和应用服务业		100	投资设立
宁夏邦万新材料科技有限公司	宁夏银川	宁夏银川	制造业		70	投资设立

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
广东邦宝益智玩具有限公司	广东汕头	广东汕头	玩具制造业	100		投资设立
邦宝益智(北京)教育科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100	投资设立
广东邦宝科技有限公司	广东汕头	广东汕头	医药制造业		100	投资设立
广东美奇林互动科技有限公司	广东广州	广东广州	玩具批发零售业	100		非同控合并
江西邦宝新材料科技有限公司	江西南昌	江西南昌	制造业	100		投资设立
江西邦宝教育科技有限公司	江西南昌	江西南昌	制造业		100	投资设立
广东邦宝益智教育科技有限公司	广东汕头	广东汕头	服务业		100	投资设立
内蒙古豪安能源科技有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	100		投资设立
江西捷锐机电设备有限公司	江西南昌	江西南昌	制造业		100	投资设立
广西沐邦高科新能源有限公司	广西梧州	广西梧州	制造业	100		投资设立
广东邦筱宝科技有限公司	广东汕头	广东汕头	科技推广和应用服务业		100	投资设立

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
内蒙古沐邦新材料有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	100	投资设立
内蒙古沐邦兴材新材料有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	51	投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
内蒙古沐邦兴材新材料有限公司	49.00	-315,391.55		-315,391.55	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额
流动资产	270,465.08
非流动资产	224,516,831.52
资产合计	224,787,296.60
流动负债	174,160,487.74
非流动负债	
负债合计	174,160,487.74
营业收入	
净利润	-643,656.22
综合收益总额	-643,656.22
经营活动现金流量	4,257,979.42

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产主要包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	453,551,487.48	4,535,514.87
应收账款	130,307,467.07	22,750,165.82
其他应收款	4,871,384.77	1,931,320.00
合计	588,730,339.32	29,217,000.69

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款		190,156,374.99			190,156,374.99
应付票据		61,520,000.00			61,520,000.00
应付账款		310,981,006.20			310,981,006.20
其他应付款		686,910,955.60	360,000,000.00		1,046,910,955.60
其他流动负债		387,318,290.31			387,318,290.31
长期借款		50,600,000.00	52,250,000.00		102,850,000.00

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
合计		1,687,486,627.10	412,250,000.00		2,099,736,627.10

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、欧元和英镑）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
应收账款	25,957.69	25,957.69
小计	25,957.69	25,957.69

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 敏感性分析：

截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚未归还的银行借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			50,128,286.10	50,128,286.10
<b>资产合计</b>			<b>50,128,286.10</b>	<b>50,128,286.10</b>

### (三) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
汕头市邦领贸易有限公司	广东省汕头市	批发业	2,000.00	24.5	24.5

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

公司控股股东为汕头市邦领贸易有限公司（以下简称：邦领贸易），成立于 2001-04-02，法定代表人为廖志远，注册资本为 2000 万元人民币，统一社会信用代码为 91440511727855464E，企业地址位于汕头市金园工业城 9A5A6、9B6 片区厂房(含办公楼)二层，所属行业为批发业，经营范围包含：销售：化工原料（不含危险品），塑料原料（不含危险品），胶合板，木材制品，五金交电，金属材料，建筑材料，汽车零部件，摩托车零部件，家具，普通机械，电器机械及器材，电子计算机及配件；邦领贸易持有本公司股份 83,956,210 股，占公司股本总额的 24.5%。

#### 2. 本公司最终控制方是廖志远

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

## (三) 本公司无合营和联营企业情况

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南昌远启沐榕科技中心（有限合伙）	同一实际控制人
郑泳麟	上届公司董事
广东星奇文化发展有限公司	郑泳麟（关联人）实际控制
张忠安	内蒙古豪安的原实际控制人
余菊美	内蒙古豪安的原实际控制人
江西豪安能源科技有限公司	标的公司的原实际控制人控制的企业
江西赣川投资发展有限公司	同一实际控制人
中贤建设集团有限公司	同一实际控制人
姜丽	实际控制人近亲属

注：张忠安、余菊美为内蒙古豪安的原实际控制人，目前为业绩承诺义务人，江西豪安能源科技有限公司为内蒙古豪安的原实际控制人控制的企业。公司将上述二人及其江西豪安比照关联方披露。

## (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 关联租赁情况

## (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费发生额	上期确认的租赁费发生额
中贤建设集团有限公司	小车租赁	18,000.00	
郑泳麟	房屋租赁		120,000.00
广东星奇文化发展有限公司	房屋租赁		88,000.00
合计		18,000.00	208,000.00

## 3. 关联担保情况

## (1) 本公司作为被担保方

担保方	债务类型	借款余额 (万元)	借款起始日	借款到期 日	担保是否已 经履行完毕
张忠安、余菊美	银行借款	1,500.00	2021/7/24	2022/6/11	是
张忠安、余菊美	银行借款	1,500.00	2021/7/24	2022/6/13	是
廖志远、江西赣川投资发展有限公司	银行借款	1,900.00	2022/7/27	2023/7/26	否
廖志远、江西赣川投资发展有限公司	银行借款	2,600.00	2022/7/28	2023/7/27	否
廖志远、江西赣川投资发展有限公司	银行借款	2,000.00	2022/7/28	2023/7/27	否
廖志远	银行借款	2,000.00	2022/4/28	2023/4/28	否
廖志远、姜丽	银行借款	1,400.00	2021/12/27	2022/12/20	是

担保方	债务类型	借款余额 (万元)	借款起始日	借款到期 日	担保是否已 经履行完毕
廖志远、姜丽	银行借款	3,400.00	2021/12/28	2022/12/20	是
廖志远、姜丽、中贤建设集团有限公司	银行借款	5,000.00	2022/8/5	2024/7/31	否
合计		21,300.00			

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	646.32	221.59

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

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
其他应收款					
	郑泳麟			12,611,336.09	378,340.08

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	汕头市邦领贸易有限公司	22,500,000.00	
	江西豪安能源科技有限公司	184,037,742.40	

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1. 已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	5,954,546.29
1至2年（含2年）	493,714.31
合计	6,448,260.60

##### 2. 其他重大财务承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司全资子公司广东邦宝益智玩具有限公司（以下简称“邦宝玩具”）存在房产、土地使用权抵押担保，具体情况如下：

江西沐邦高科股份有限公司在中国农业银行股份有限公司南昌红谷滩支行抵押贷款余额为 9,000 万元，是借款合同编号为 36010120220001810、36010120220001866 号，金额分别为 8,500 万元、5000 万元的流动资金借款，合同期限为 1 年，抵押担保情况具体如下：邦宝玩具与农行南昌红谷滩支行签订编号为 36100620220003990 号的《最高额抵押合同》，以公司名下房产（房地产权证号：粤（2022）濠江区不动产权第 0005535 号，总建筑面积 60019.03 m<sup>2</sup>）和土地使用权（土

地证号：粤（2022）濠江区不动产权第 0005535 号，总面积 44330.38 m<sup>2</sup>）作为抵押物，抵押给农行南昌红谷滩支行，为上述两笔借款提供抵押担保。

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

根据（2021）年粤 0104 民初 4174 号广东省广州市越秀区人民法院民事裁定书，上海新创文化发展有限公司因与深圳华润万佳超级市场有限公司中六店、深圳华润万佳超级市场有限公司、广州汇百原玩具有限公司、广东美奇林互动科技有限公司著作权侵权以及不正当竞争一案，获得广东省广州市越秀区人民法院一审裁定，判决广东美奇林互动科技有限公司对广州汇百原玩具有限公司向原告上海新创文化发展有限公司赔偿经济损失 500 万元中的 350 万元承担连带赔偿责任。后广东美奇林互动科技有限公司对判决不服提起上诉截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

根据（2021）年粤 0303 民初 36831 号传票，广东美奇林互动科技有限公司因买卖合同纠纷，广东美奇林互动科技有限公司诉宝能百货零售有限公司向广东美奇林互动科技有限公司支付货款及利息，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要的非调整事项。

## 十三、其他重要事项说明

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：玩具业务分部、光伏业务分部。

## 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额			
	光伏业务分部	玩具业务分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	74,537.01	20,025.82		94,562.83
二. 营业成本	59,348.47	16,944.71		76,293.18
三. 利润总额	10,218.60	-10,794.06		-575.46
四. 净利润	9,254.11	-11,448.69		-2,194.58
五. 资产总额	122,697.58	62,247.87		184,945.45
六. 负债总额	97,220.97	6,702.16		103,923.13

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 注释1. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	54,893.66	28,364,254.99
1—2年	157,814.73	348,234.29
2—3年		4,900.00
小计	212,708.39	28,717,389.28
减：坏账准备	17,428.49	49,468.14
合计	195,279.90	28,667,921.14

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	212,708.39	100.00	17,428.49	8.19	195,279.90
其中：账龄组合	212,669.97	99.98	17,428.49	8.20	195,241.48
低风险组合	38.42	0.02			38.42
合计	212,708.39	100.00	17,428.49		195,279.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,900.00	0.02	4,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,712,489.28	99.98	44,568.14	0.16	28,667,921.14

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	673,057.91	2.34	44,568.14	6.62	628,489.77
低风险组合	28,039,431.37	97.64			28,039,431.37
合计	28,717,389.28	100.00	49,468.14		28,667,921.14

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,855.24	1,647.02	3.00
1—2 年	157,814.73	15,781.47	10.00
合计	212,669.97	17,428.49	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	4,900.00		4,900.00			
按组合计提坏账准备的应收账款	44,568.14	-27,139.65				17,428.49
其中：账龄组合	44,568.14	-27,139.65				17,428.49
合计	49,468.14	-27,139.65	4,900.00			17,428.49

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	204,588.69	96.18	16,766.22
江苏苏宁易购电子商务有限公司	4,275.28	2.01	350.36
北京京东世纪贸易有限公司	3,806.00	1.79	311.91
广东邦宝益智玩具有限公司	38.42	0.02	
合计	212,708.39	100.00	17,428.49

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	24,850,000.00	
其他应收款	152,694,565.09	12,343,306.01
合计	177,544,565.09	12,343,306.01

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**(一) 应收股利****1. 应收股利**

被投资单位	期末余额	期初余额
广东美奇林互动科技有限公司	24,850,000.00	
合计	24,850,000.00	

**(二) 其他应收款****1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	152,663,616.90	12,659,336.09
1-2年	30,000.00	54,000.00
2-3年	20,000.00	30,000.00
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	152,723,616.90	12,753,336.09
减：坏账准备	29,051.81	410,030.08
合计	152,694,565.09	12,343,306.01

**2. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	261,727.00	137,000.00
备用金	2,140.88	5,000.00
业绩补偿款		12,611,336.09
合并范围内关联往来	152,432,000.00	
代扣代缴	27,749.02	
小计	152,723,616.90	12,753,336.09
减：坏账准备	29,051.81	410,030.08
合计	152,694,565.09	12,343,306.01

**3. 按金融资产减值三阶段披露**

项目	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
第一阶段	152,461,889.90		152,461,889.90	5,000.00		5,000.00
第二阶段	261,727.00	29,051.81	232,675.19	12,748,336.09	410,030.08	12,338,306.01
第三阶段						
合计	152,723,616.90	29,051.81	152,694,565.09	12,753,336.09	410,030.08	12,343,306.01

**4. 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	152,723,616.90	100.00	29,051.81	0.02	152,694,565.09
其中：账龄组合	261,727.00	0.17	29,051.81	11.10	232,675.19
低风险组合	152,461,889.90	99.83			152,461,889.90
合计	152,723,616.90	100.00	29,051.81		152,694,565.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,753,336.09	100.00	410,030.08	3.22	12,343,306.01
其中：账龄组合	12,748,336.09	99.96	410,030.08	3.22	12,338,306.01
低风险组合	5,000.00	0.04			5,000.00
合计	12,753,336.09	100.00	410,030.08		12,343,306.01

## 5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,727.00	6,051.81	3.00
1—2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2—3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	261,727.00	29,051.81	

### (2) 低风险组合

低风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	152,432,000.00		
社保、备用金	29,889.90		
合计	152,461,889.90		

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		410,030.08		410,030.08
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-380,978.27		-380,978.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		29,051.81		29,051.81

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广西沐邦高科新能源有限公司	往来款	76,202,000.00	1 年以内	49.90	
江西邦宝新材料科技有限公司	往来款	75,730,000.00	1 年以内	49.59	
内蒙古沐邦新材料有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	0.33	
南昌市悦途酒店管理有限公司	押金	183,727.00	1 年以内	0.12	5,511.81
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.03	29,051.81
合计		152,665,727.00		99.97	34,563.62

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	2,170,819,942.76	326,015,835.10	1,844,804,107.66	993,819,942.76	150,417,011.14	843,402,931.62
合计	2,170,819,942.76	326,015,835.10	1,844,804,107.66	993,819,942.76	150,417,011.14	843,402,931.62

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汕头市金平区邦宝创客教育培训中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			
江西邦宝新材料科技有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00	2,000,000.00		50,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东美奇林互动科技股份有限公司	440,000,000.00	440,000,000.00			440,000,000.00	175,598,823.96	326,015,835.10
内蒙古豪安能源科技有限公司	980,000,000.00		980,000,000.00		980,000,000.00		
广东邦宝益智玩具有限公司	20,000,000.00	500,819,942.76			500,819,942.76		
广西沐邦高科新能源有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		200,000,000.00		
合计	1,693,000,000.00	993,819,942.76	1,182,000,000.00	5,000,000.00	2,170,819,942.76	175,598,823.96	326,015,835.10

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,959.27	46,833.16	150,992,252.99	109,581,742.34
其他业务	145.17	944.00	59,668,934.09	57,828,339.72
合计	125,104.44	47,777.16	210,661,187.08	167,410,082.06

##### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期主营业务商品销售	合计
一、商品类型	124,959.27	124,959.27
玩具	124,959.27	124,959.27
日用品		
模具		
二、按经营地区分类	124,959.27	124,959.27
国内地区	124,959.27	124,959.27
国外地区		

续

合同分类	上期主营业务商品销售	合计
一、商品类型	150,992,252.99	150,992,252.99
玩具	120,844,469.11	120,844,469.11
日用品	26,099,969.70	26,099,969.70
模具	4,047,814.18	4,047,814.18
二、按经营地区分类	150,992,252.99	150,992,252.99
国内地区	139,532,708.34	139,532,708.34
国外地区	11,459,544.65	11,459,544.65

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	24,850,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-336,417.05	-475,847.43
合计	24,513,582.95	-475,847.43

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	294,316.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	850,492.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,455,958.42	
减：所得税影响额	-869,914.89	
合计	-3,436,334.44	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.54	-0.67	-0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.12	-0.66	-0.66

董事长：廖志远

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用