



长庚新材

NEEQ:833590

福建长庚新材料股份有限公司

Fujian Changgeng New Materials Co., Ltd



年度报告

2021

# 公司年度大事记



2021 年 5 月 4 日，公司“一种大菠萝纹家居用装饰地毯”通过国家知识产权局实用新型专利授权。



2021 年 5 月 28 日，公司“一种高强度汽车地毯生产防静电用喷湿装置”和“一种高克重无纺布加工用红外硫化设备”通过国家知识产权局实用新型专利授权。



2021 年 7 月 9 日，公司“一种具有渐变花型的无纺布立体结构”通过国家知识产权局实用新型专利授权。



## 关于公布2021年福建省科技小巨人企业名单的通知

福建省科技厅、发展改革委、工业和信息化厅、财政厅：根据《关于公布2021年福建省科技小巨人企业名单的通知》（闽科发〔2021〕2号）要求，经组织认定，现将福建省科技小巨人企业名单公布如下。

## 2021年科技小巨人企业名单

序号	企业名称	区域
11	福建长庚新材料股份有限公司	延平区

2021 年 9 月 2 日，公司被评为福建省科技小巨人企业。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	123

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人廖长庚、主管会计工作负责人黄志平及会计机构负责人（会计主管人员）黄志平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制的风险	公司董事长兼总经理廖长庚直接持有公司 52.48% 的股份，另外，其作为长安投资的执行事务合伙人间接控制公司 19.03% 的股份，因此，廖长庚为公司的控股股东和实际控制人，实际控制公司的经营与决策。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但上述状况可能在公司经营财务决策、重大人事和利润分配等方面给公司及中小股东带来一定的风险。
应收款项发生坏账损失的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款 377.89 万元，账面净额 357.42 万元，占资产总额的 7.21%。应收账款账龄 1 年内金额 372.08 万元，1 年以上账龄金额 5.8 万元，目前应收账款总体控制情况比较好，产生坏账风险较小。预计公司销售规模的增长和行业竞争的加剧，可能导致信用期增加，公司可能发生客户延迟支付货款导致生产经营资金紧张，甚至应收款项发生坏账损失的风险。
管理层与其他核心技术人员变动风险	公司的核心竞争力为运用具有特殊性能、功能化纤维产品以及环境友好型纤维研发、生产、销售汽车装饰新材料产品。

	上述核心竞争力的保持得益于公司突出的技术研发团队。随着行业竞争的加剧，将对公司保留上述人才带来一定的压力，如果不能持续保持良好的激励制度和团队工作环境，大范围的核心人员变动将对公司的业务发展造成不利影响。
向上下游转嫁成本难度较大的风险	在汽车行业市场竞争加剧的大环境下，汽车及其配套产业整体市场增长将放缓，而作为增长主力的经济型家用车市场以综合“性价比”竞争为主要特征，对汽车厂商的成本控制提出了更高的要求。在汽车内饰产业链中，公司属于整车制造企业的二级供货商，公司下游的整车制造企业存在向上游配套厂商转嫁成本的需要，且公司的上游为涤纶、丙纶等原材料行业，公司对环保性新型材料有较大依赖，因此向上游转嫁成本的难度较大。
新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	2021年年初以来，因新型冠状病毒引起疫情爆发，国内外企业生产均受到不同程度的影响，一方面公司与客户和供应商的业务协同受波及，另一方面整体经济形势受疫情冲击，可能对公司销售目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
股东大会	指	福建长庚新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	福建长庚新材料股份有限公司董事会
监事会	指	福建长庚新材料股份有限公司监事会
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
亚太所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、万元
无纺布	指	无纺布（英文名：Non Woven Fabric 或者 Nonwoven cloth）又称不织布，是由定向的或随机

		的纤维而构成，是新一代环保材料，具有防潮、透气、柔韧、质轻、不助燃、容易分解、无毒无刺激性、色彩丰富、价格低廉、可循环再用等特点。如多采用聚丙烯（pp 材质）粒料为原料，经高温熔融、喷丝、铺网、热压卷取连续一步法生产而成。因具有布的外观和某些性能而称其为布。
产业用纺织品	指	产业用纺织品不同于一般的服装用、家用纺织品，而是指经过专门设计的具有工程结构特点的纺织品，具有技术含量高、产品附加值高、劳动生产率高、产业渗透面广等特点。
丙纶	指	以石油精炼的副产物丙烯为原料制得的合成纤维。
化纤	指	用天然高分子化合物或人工合成的高分子化合物为原料，经过制备纺丝原液、纺丝和后处理等工序制得的具有纺织性能的纤维。
涤纶	指	一种合成纤维，俗称“的确良”，具有极优良的定形性能，大量用于制造衣着面料和工业制品。
再生涤纶	指	利用废旧聚酯瓶片，纺丝废丝，泡泡料，浆块做原料，废旧瓶片经过粉碎、清洗，各种料的混合物经过干燥，熔融挤出，纺丝，卷绕，集束，牵伸，卷曲，松弛热定型，切断后形成不同长度的涤纶短纤。
聚丙烯	指	是一种半结晶的由丙烯单体聚合而成的热塑性塑料，简称 PP。
涤纶短纤维	指	由聚酯（即聚对苯二甲酸乙二醇酯，简称 PET，由 PTA 和 MEG 聚合而成）在纺成丝束切断后得到的纤维。
开松	指	用专用设备使丝束均匀伸展为符合工艺要求的匀质纤维网的工艺过程。
起绒	指	用起绒机或梳毛机加工形成绒毛。
提花	指	纺织物以经线、纬线交错组成的凹凸花纹。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建长庚新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Changgeng New Materials Co., Ltd -
证券简称	长庚新材
证券代码	833590
法定代表人	廖长庚

### 二、 联系方式

董事会秘书	黄志平
联系地址	南平市江南工业园祥瑞路 8 号
电话	0599-8850907
传真	0599-8850997
电子邮箱	hzp@fjcgxc.com
公司网址	www.fjcgxc.com
办公地址	南平市江南工业园祥瑞路 8 号
邮政编码	353000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 21 日
挂牌时间	2015 年 9 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（C17）-非家用纺织制成品制造(C178)-非织造布制造(C1781)
主要业务	研发、生产、销售无纺新材料制备的具有特殊性能、功能化纤维产品以及环境友好型纤维产品
主要产品与服务项目	汽车脚垫面料、汽车内饰面料
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（廖长庚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖长庚），无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350700572971419C	否
注册地址	福建省南平市延平区江南工业园祥瑞路8号	否
注册资本	23,650,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	英大证券		
主办券商办公地址	深圳市深南中路 2068 号华能大厦东区 30、31 楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	英大证券		
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	温安林	曹代晴	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道联合广场 A 栋塔楼 A1706		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,234,633.84	20,971,784.97	1.25%
毛利率%	30.80%	37.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,738,919.96	2,065,164.40	32.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,070,974.28	1,447,768.62	43.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.88%	7.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.47%	5.06%	-
基本每股收益	0.1158	0.0818	41.56%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,552,443.97	50,787,784.56	-2.43%
负债总计	21,609,106.67	22,867,359.90	-5.5%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,730,577.40	27,711,407.44	0.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.17	0%
资产负债率%（母公司）	44.33%	45.59%	-
资产负债率%（合并）	43.61%	45.03%	-
流动比率	0.87	1.09	-
利息保障倍数	4.85	3.48	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,741,757.32	2,955,680.89	331.09%
应收账款周转率	4.97	4.26	-
存货周转率	4.71	5.37	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.43%	-9.56%	-
营业收入增长率%	1.25%	2.14%	-
净利润增长率%	32.68%	41.95%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	23,650,000	23,650,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	683,465.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	201,409.44
交易性金融资产和其他债权等取得的投资收益	-153,646.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,521.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>729,706.51</b>
所得税影响数	57,822.24
少数股东权益影响额（税后）	3,938.59
<b>非经常性损益净额</b>	<b>667,945.68</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十四)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调

整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**2、重要会计估计变更**

无

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为研发、生产、销售新型环保纤维材料制备的具有特殊性能、功能化纤维产品以及环境友好型纤维产品。公司致力于为国内外汽车内饰产品生产家和家居饰品生产厂家提供高质量、高技术的无纺针刺起绒/提花面料，并及时帮助客户解决生产使用过程中出现的技术问题。公司生产的无纺新材料包括平毯、提花毯、起绒毯、起绒提花组合毯等产品类型，产品主要应用于汽车内饰材料、汽车脚垫、家居和商用地毯以及环保过滤材料。

#### 1、公司的采购模式

##### (1) 供应商的选择

公司供应商的选择遵循比质比价原则，采购员适时进行市场调查，记录查询到的原材料价格，以此为标准按照同质价低、同价质优的原则选择供应商。供销部和生产技术部分别对供应商的资质、产品质量、信誉、保障能力等方面进行综合评定，评定合格后符合公司各项标准的被列入合规供应商名单，年终公司根据供应商业绩记录完成供应商续评，续评合格的供应商继续保留在供应商名单中，不合格的被淘汰。

##### (2) 采购价格的确定

公司在采购前，对多家供应商提出询价，根据品质、价格、交期、付款等条件进行筛选。

##### (3) 采购流程

公司在进行采购时，由生产部门提出采购申请，交到采购部门。采购部门结合采购需求和库存情况安排采购。采购在合格供应商名单的范围内进行挑选，比对价格、质量和交货周期，最后下单。货物抵达公司后由生产部门组织验收，验收合格则采购流程结束。

#### 2、公司的生产模式

##### (1) 主要生产方式

公司根据客户的销售订单及经营计划安排生产，主要采取“以单（销售单）定产”的生产模式，严格控制产品库存。公司生产过程如下：生产研发部接到销售部的订单后通过已建立的 ERP 系统确认仓库原料、产品库存情况，生产研发部首先制定工艺配比和生产计划，然后下生产任务单至生产车间，生产车间主管根据任务单安排领料，调整工艺，安排生产线开始生产。

##### (2) 质量控制

公司按照《ISO9001:2015 质量管理体系》和《ISO14001:2015 环境管理体系》实施质量控制管理，使产品生产和质量处于严格管控。公司在原材料进厂后首先取样进行检验合格后入库。实行产前、产中、产后将分阶段对原材料、半成品、产成品的克重、均匀度、毛感、配色进行比照样品、称重等检验过程。

#### 3、公司的销售模式

##### (1) 营销方式

公司产品销售为直销模式，一般直接销往客户。公司在汽车无纺装饰新材料和家居门垫地毯新材料的市场有着良好的口碑和销售渠道，质量、服务得到较为广泛的认可，目前与主要客户建立了良好的长期合作关系，并不断有新客户联系公司购买产品。目前客户省外较多，主要集中在浙江、厦门、广东地区。

##### (2) 售后服务

公司产品在各生产工序及出厂前均进行了严格的检验，防止发生售后质量问题。公司销售人员会在接到客户反馈问题后 48 小时内到现场进行技术指导，及时帮助客户解决技术难题，确保产品适合使用。

#### 4、公司的研发模式

公司设立了研发部负责新项目研发，由资深工程师及多名技术人员组成。公司通过立项制度开展新项目

研发，新项目通过申报批准阶段、研发实施阶段、验收阶段即完成新项目的研发流程，通过流程后公司即开始安排新项目的正式投产。公司通过持续技术研发保持产品的技术领先，研发项目的立项均立足于市场发展趋势和公司战略。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、2019年12月2日，公司通过国家高新技术企业认定，证书编号GR201935000498，有效期3年。高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）；</p> <p>2、2021年3月17日，公司通过科技型中小企业认定，入库登记编号202135070208000824，有效期2021-03-15至2021-12-31。认定依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）。</p>

### 行业信息

是否自愿披露

是√否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,769,761.37	3.57%	2,010,470.84	3.96%	-11.97%



应收票据	0	-	150,000.00	0.30%	-100%
应收账款	3,574,173.26	7.21%	4,978,895.21	9.80%	-28.21%
存货	4,929,641.81	9.95%	4,082,092.24	8.04%	20.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	4,899,975.50	9.89%	0	-	-
固定资产	15,131,755.94	30.54%	16,365,698.75	32.22%	-7.54%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,139,391.08	6.34%	3,285,340.24	6.47%	-4.44%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	13,317,476.24	26.88%	14,300,000.00	28.16%	-6.87%
长期借款	301,947.92	0.61%	1,500,000.00	2.95%	-79.87%
预付账款	-	-	277,260.00	0.55%	-100%
交易性金融资产	2,981,308.70	6.02%	1,775,806.24	3.50%	67.88%
其他应收款	1,398.72	-	415,558.60	0.82%	-99.66%
递延所得税资产	61,168.63	0.12%	41,062.23	0.08%	48.97%
应付票据	2,600,000.00	5.25%	1,200,000.00	2.36%	116.67%
应付账款	3,455,266.83	6.97%	3,619,934.85	7.13%	-4.55%
合同负债	43,915.49	0.09%	1,466.91	-	2,893.74%
应付职工薪酬	174,945.00	0.35%	163,408.50	0.32%	7.06%
应交税费	507,415.51	1.02%	504,715.88	0.99%	0.53%
其他应付款	2,430.67	-	367,613.53	0.72%	-99.34%
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00	2.42%	1,200,000.00	2.36%	-
长期借款	301,947.92	0.61%	1,500,000.00	2.95%	-79.87%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金余额 176.98 万元，较上年同期 201.05 万元减少 24.07 万元，减幅 11.97%。主要因为报告期末银行承兑汇票保证金减少。

2、报告期末，固定资产账面价值 1513.18 万元，较上年同期 1636.57 万元减少 123.39 万元，减幅 7.54%。主要是报告期内计提固定资产折旧。

3、报告期末，短期借款余额 1331.75 万元，较上年同期 1430 万元减少 98.25 万元，减幅 6.87%。主要是报告期内减少短期银行借款 100 万，另计提报告期末短期借款利息 1.75 万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,234,633.84	-	20,971,784.97	-	1.25%
营业成本	14,695,136.42	69.20%	13,149,169.96	62.70%	11.76%
毛利率	30.80%	-	37.30%	-	-



销售费用	37,821.78	0.18%	1,309,778.42	6.25%	-97.11%
管理费用	1,604,147.48	7.55%	1,812,908.36	8.64%	-11.52%
研发费用	1,848,469.56	8.70%	1,675,482.36	7.99%	10.32%
财务费用	478,283.43	2.25%	377,720.87	1.80%	26.62%
信用减值损失	62,902.67	0.30%	20,196.13	0.10%	211.46%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	683,465.56	3.22%	215,728.78	1.03%	216.82%
投资收益	103,697.78	0.49%	-315,061.33	-1.50%	-
公允价值变动收益	-257,369.11	-1.21%	66,863.87	0.32%	-484.92%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,835,481.43	13.35%	2,299,494.95	10.96%	23.31%
营业外收入	5,569.40	0.03%	3,306.03	0.02%	68.46%
营业外支出	7,091.06	0.03%	147.42	-	4,710.11%
净利润	2,742,662.64	12.92%	2,067,149.68	9.86%	32.68%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：本期 2123.46 万元，较上年同期 2097.18 万元增加 26.28 万元，增幅 1.25%。主要是因为本期起绒类订单产品增加。

2、营业成本：本期 1469.51 万元，较上年同期 1314.97 万元增加 154.60 万元，增幅 11.76%。主要是因为本期根据列报要求将原进入销售费用核算的产品运费 133.04 万元调整到营业成本列示。

3、毛利率：本期 30.80%，较上年同期 37.30%减少 6.5%。主要是因为本期根据列报要求将原先进入销售费用核算的产品运费 133.04 万元调整到营业成本列示。剔除该项影响因素，毛利率为 37.06%。

4、销售费用：本期 3.78 万元，较上年同期 130.98 万元减少 127.2 万元，减幅 97.11%。主要是因为受本期销售产品运费 133.04 万元调整到营业成本列示。

5、管理费用：本期 160.41 万元，较上年同期 181.29 万元减少 20.88 万元，减幅 11.52%。主要是因为本期房屋修缮等费用减少。

6、研发费用：本期 184.85 万元，较上年同期 167.55 万元增加 17.30 万元，增幅 10.32%。主要是因为本期研发项目支出增加。

7、营业利润：本期 283.55 万元，较上年同期 229.95 万元增加 53.60 万元，增幅 23.31%。主要是因为本期管理费用减少和政府补助收入增加。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	21,143,808.16	20,790,133.61	1.70%
其他业务收入	90,825.68	181,651.36	-50.00%
主营业务成本	14,623,414.70	13,005,726.52	12.44%
其他业务成本	71,721.72	143,443.44	-50.00%

#### 按产品分类分析:

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
针刺起绒地毯	12,778,364.12	9,250,713.25	27.45%	-2.43%	8.02%	-7.15%
针刺起绒提花地毯	448,497.35	285,189.66	36.41%	18.82%	22.89%	-2.10%
针刺提花地毯	7,166,039.52	4,595,896.79	35.87%	9.35%	22.80%	-7.03%
针刺无纺毯	750,907.17	491,615.00	34.53%	-1.6%	5.26%	-4.27%

1、针刺起绒地毯：本期销售收入 1277.84 万元，较上年同期 1309.61 万元减少 31.77 万元，减幅 2.43%。主要是此类产品订单减少。

2、针刺起绒提花毯：本期销售收入 44.85 万元，较上年同期 37.74 万元增加 7.11 万元，增幅 18.82%。主要是此类产品订单增加。

3、针刺提花地毯：本期销售收入 716.60 万元，较上年同期 655.34 万元增加 61.26 万元，增幅 9.35%。主要是此类产品订单增加。

4、针刺无纺毯：本期销售收入 75.09 万元，较上年同期 76.31 万元减少 1.22 万元，减幅 1.60%。主要是此类产品订单减少。

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

无

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江三门维艾尔工业有限公司	7,796,015.35	36.87%	否
2	浙江鸿盛原汽车用品有限公司	2,423,897.23	11.46%	否
3	浙江天鸿汽车用品股份有限公司	2,208,216.33	10.44%	否
4	浙江煜华车饰有限公司	1,170,506.09	5.54%	否
5	海啊科技有限公司	1,137,093.47	5.38%	否
	<b>合计</b>	14,735,728.47	69.69%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	扬州天富龙科技纤维有限公司	6,496,956.99	42.16%	否
2	德州市陵城区九鑫环保材料厂	2,419,088.50	15.70%	否
3	仪征威英化纤有限公司	2,299,471.55	14.92%	否
4	建瓯市福茂物流有限公司	515,834.00	3.35%	否
5	建瓯市祥瑞物流有限公司	465,862.39	3.02%	否
	<b>合计</b>	12,197,213.42	79.15%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,741,757.32	2,955,680.89	331.09%
投资活动产生的现金流量净额	-6,925,800.54	7,904,398.16	-187.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,636,666.25	-10,561,742.42	-46.63%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额 1274.18 万元，同比增加 978.61 万元，增幅 331.09%。主要是因为本期支付其他与经营活动有关的款项增加。经营活动各项流量情况如下：（1）销售商品、提供劳务收到的现金：同比增加 193.14 万元，增幅 10.19%。主要是因现金类销售收入比重增加影响。（2）收到其他与经营活动有关的现金：同比增加 665.99 万元，增幅 178.95%，因财政补助收入增加等影响。（3）购买商品、接收劳务支付的现金：同比增加 60 万元，增幅 8.48%。主要是报告期内原料采购直接现金支付增加影响。（4）支付给职工的现金：同比增加 22.8 万元，增幅 10.12%。（5）支付的各项税费：同比减少 15.54 万元，减幅 9.69%。主要是享受税收政策，递延纳税影响。（6）支付其他与经营活动有关的现金：同比减少 186.74 万元，减幅 24.71%。主要是本期银行承兑汇票保证金等往来款项减少影响。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额-692.58 万元，上年同期 790.44 万元。主要是因为（1）本期子公司对外参股公司投资款 490 万元。（2）本期购买固定资产支出 64.32 万元。（3）报告期内买卖理财产品现金净流出 138.26 万元，上年同期买卖理财产品现金净流入 590.44 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额-563.67 万元，同比减少 492.51 万元，减幅 46.63%。主要是因为上年同期股份回购现金支出 686.16 万元。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建南平维尔斯贸易有限公司	控股子公司	纺织品及针织品零售；服装零售；鞋帽零售；卫生洁具零售；日用品零售；汽车零配件零售；五金零售；机	10,000,000	10,665,202.25	10,637,995.10	56,939.60	187,133.76

		动车燃料 (不含醇 基燃料) 零售; 无 纺布生 产、销售; 地毯、挂 毯生产、 销售; 针 织、梭织 服装生 产、销售; 针织、梭 织制品生 产、销售。					

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
南平市三	无	否	2021	2021	5,622,		991,89	4,630	4.35%	已事前	否

隆针织服装有限公司			年1月1日	年12月31日	000.00		8.00	,102		及时履行	
南平索昕服饰有限公司	无	否	2021年1月1日	2021年12月31日	3,853,102.00		3,853,102.00		4.35%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	9,475,102.00		4,845,000.00	4,630,102	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司控股子公司福建南平维尔斯贸易有限公司因市场环境变化及经营业务调整，决定暂不直接介入劳保类纺织服装的生产销售，为提高资金利用水平，出借给原服装生产供应商，约定借款期限两年，到期还本付息，有利于降低资金成本，增加资金收益。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000.00	56,939.60
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中

董监高	2022年1月 1日	2022年12 月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
-----	---------------	-----------------	----	--------	---------------	-------

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员作出的《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》和《关于避免同业竞争的承诺》。公司股东及董事、监事、高级管理人员切实履行了上述承诺。报告期内，除已披露的日常性关联交易外，未发生其他关联交易事项，也未出现任何同业竞争的情形。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	780,000.00	1.57%	取得银行承兑汇票保证金
房屋、建筑物及设备	固定资产	抵押	9,839,741.34	19.86%	取得银行借款抵押物
土地使用权	无形资产	抵押	2,706,608.04	5.46%	取得银行借款抵押物
<b>总计</b>	-	-	<b>13,326,349.38</b>	<b>26.89%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

(1) 报告期末，公司在中国银行南平分行尚有六个月 30%比例银行承兑汇票保证金 78 万元。  
(2) 报告期末，公司以房屋建筑物和土地使用权为抵押物取得银行借款余额 1480 万元，有利于改善公司日常经营资金需要。不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售	无限售股份总数	4,600,000	19.45%		4,600,000	19.45%



条件股份	其中：控股股东、实际控制人	17,000	0.07%	20,000	37,000	0.16%	
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,050,000	80.55%		19,050,000	80.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,375,000	52.33%		12,375,000	52.33%	
	董事、监事、高管	6,675,000	28.22%		6,675,000	28.22%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		23,650,000	-	20,000	23,650,000	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	廖长庚	12,392,000	20,000	12,412,000	52.4820%	12,375,000	37,000	0	0
2	福建省南平市长安投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	19.0275%	0	4,500,000	0	0
3	罗理荣	4,425,000	0	4,425,000	18.7104%	4,425,000	0	0	0
4	卢亨平	2,250,000	0	2,250,000	9.5137%	2,250,000	0	0	0
5	廖思桐	27,000	0	27,000	0.1142%	0	27,000	0	0
6	陈宇	10,000	0	10,000	0.0423%	0	10,000	0	0
7	余梦	9,000	0	9,000	0.0381%	0	9,000	0	0
8	张洁琼	8,000	0	8,000	0.0338%	0	8,000	0	0
9	田雨	6,000	0	6,000	0.0254%	0	6,000	0	0
10	周艳玲	3,000	0	3,000	0.0127%	0	3,000	0	0
合计		23,630,000	20,000	23,650,000	100%	19,050,000	4,600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

福建省南平市长安投资合伙企业（有限合伙）为员工持股平台，廖长庚为长安投资的执行事务合伙人并持有长安投资 48.4% 的出资。截至本报告披露日，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国银行南平分行	银行	3,000,000.00	2021年4月8日	2022年4月7日	4.35%
2	短期借款	中国银行南平分行	银行	2,000,000.00	2021年4月29日	2022年4月27日	4.35%
3	短期借款	中国银行南平分行	银行	3,000,000.00	2021年5月13日	2022年5月11日	4.35%
4	短期借款	中国银行南平分行	银行	2,000,000.00	2021年11月24日	2022年11月24日	4.35%
5	短期借款	中国邮政储蓄银行	银行	3,300,000.00	2021年9月9日	2022年9月8日	4.15%

		南平延平支行					
6	长期借款	中国邮政储蓄银行南平延平支行	银行	1,500,000.00	2020年9月17日	2023年9月15日	4.25%
合计	-	-	-	14,800,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月23日	1.15	0	0
合计	1.15	0	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.97	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
廖长庚	董事长、总经理	男	否	1964年7月	2021年9月14日	2024年9月13日
罗理荣	董事	男	否	1964年9月	2021年9月14日	2024年9月13日
卢亨平	董事	男	否	1965年3月	2021年9月14日	2024年9月13日
李玲	董事、副总经理	女	否	1967年6月	2021年9月14日	2024年9月13日
高小东	董事、总经理助理	男	否	1981年12月	2021年9月14日	2024年9月13日
张甘杭	监事会主席	男	否	1972年2月	2021年9月14日	2024年9月13日
邱利君	监事	男	否	1985年5月	2021年9月14日	2024年9月13日
章丹萍	监事	女	否	1973年10月	2021年9月14日	2024年9月13日
黄志平	财务总监、副总经理、董事会秘书	男	否	1986年11月	2021年9月14日	2024年9月13日
江学玉	总经理助理	女	否	1971年12月	2021年9月14日	2024年9月13日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李玲为控股股东、实际控制人、董事长兼总经理廖长庚配偶，其他人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备会计师职称并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2			2
生产人员	19		4	15
销售人员	2			2
技术人员	7			7
财务人员	2			2
行政人员	3			3

员工总计	35		4	31
------	----	--	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	5	5
专科以下	28	24
员工总计	35	31

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
廖长庚	无变动	董事长、总经理	12,392,000	20,000	12,412,000
黄志平	无变动	副总经理、财务总监、董事会秘书	0	0	0
高小东	无变动	董事、总经理助理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司治理机制健全，已按照《公司法》等相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等规定建立了公司治理制度，具体包括：（1）股东大会议事规则；（2）董事会议事规则；（3）监事会议事规则；（4）累积投票制度；（5）对外担保管理制度；（6）对外投资管理制度；（7）关联交易管理制度；（8）信息披露管理制度；（9）总经理工作制度；（10）董事会秘书工作制度；（11）投资者关系管理制度。明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够切实保障股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，符合相关法律法规的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：  
是 否



## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

2021年年度内公司共召开了2次股东大会、3次董事会和3次监事会。自公司整体变更以来，三会的会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立。公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的相关资产，具有独立的采购和销售系统，独立进行生产、经营，在业务各经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(二) 资产独立。1、资产情况公司具备与经营有关的业务体系及相关资产，公司独立、合法拥有

上述资产的所有权或使用权，且其资产与控股股东、实际控制人及其他股东的资产之间产权权属界定明确，不存在权属争议。截止 2021 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的其他应收及预付关联方款项，不存在资产被控股股东占用的情形，因此公司的资产独立。2、资金占用和关联担保情况。报告期内，公司资金不存在被公司股东包括控股股东、实际控制人占用的情形。

(三) 人员独立。公司依法独立聘任员工，与员工出具劳动合同，并独立为员工缴纳社会保险手续；公司的管理部及财务部负责独立管理公司的劳动关系、行政人事、工资薪酬，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他关联方共用员工的情况。除廖长庚担任长安投资执行事务合伙人及李玲担任控股子公司经理外，公司其他高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

(四) 机构独立。公司拥有设立机构的自主权，建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，各部门已构成独立、完整的整体。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司不存在股东单位干预股份公司正常生产经营活动的现象。公司董事会下设管理部、财务部、生产研发部、品管部、供销部、信息技术部、设备部 7 个职能部门及 1 名董事会秘书。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司正常运作。

(五) 财务独立。公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全了信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是								
审计意见	无保留意见								
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明								
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01610261 号								
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）								
审计机构地址	深圳市福田区滨河大道联合广场 A 栋塔楼 A1706								
审计报告日期	2022 年 6 月 8 日								
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"><tr><td>温安林</td><td>曹代晴</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1 年</td><td>1 年</td><td>年</td><td>年</td></tr></table>	温安林	曹代晴			1 年	1 年	年	年
温安林	曹代晴								
1 年	1 年	年	年						
会计师事务所是否变更	否								
会计师事务所连续服务年限	9 年								
会计师事务所审计报酬	10 万元								
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">亚会审字（2022）第 01610261 号</p> <p><b>福建长庚新材料股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了福建长庚新材料股份有限公司（以下简称长庚新材）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长庚新材 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长庚新材，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p>								

长庚新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括长庚新材 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

长庚新材管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长庚新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长庚新材的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长庚新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长庚新材不能持续经营。

（五）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。

（六）就长庚新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（以下为签字页）

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）  
中国北京

中国注册会计师：温安林

中国注册会计师：曹代晴

二〇二二年六月八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,769,761.37	2,010,470.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	2,981,308.70	1,775,806.24
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		150,000.00
应收账款	五（四）	3,574,173.26	4,978,895.21
应收款项融资			
预付款项	五（五）		277,260.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,398.72	415,558.60
其中：应收利息			412,166.94
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	4,929,641.81	4,082,092.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	5,249,618.76	9,614,942.56
<b>流动资产合计</b>		<b>18,505,902.62</b>	<b>23,305,025.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	五（九）	4,899,975.50	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十）	53,250.20	29,657.65
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	15,131,755.94	16,365,698.75
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	3,139,391.08	3,285,340.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	61,168.63	41,062.23
其他非流动资产	五（十四）	7,761,000.00	7,761,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,046,541.35</b>	<b>27,482,758.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,552,443.97</b>	<b>50,787,784.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	13,317,476.24	14,300,000.00
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	五（十六）	2,600,000.00	1,200,000.00
应付账款	五（十七）	3,455,266.83	3,619,934.85
预收款项			
合同负债	五（十八）	43,915.49	1,466.91
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	五（十九）	174,945.00	163,408.50
应交税费	五（二十）	507,415.51	504,715.88
其他应付款	五（二十一）	2,430.67	367,613.53
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	五（二十二）	1,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债	五（二十三）	5,709.01	190.65
<b>流动负债合计</b>		<b>21,307,158.75</b>	<b>21,357,330.32</b>

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	301,947.92	1,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）		10,029.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		301,947.92	1,510,029.58
<b>负债合计</b>		21,609,106.67	22,867,359.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十五）	23,650,000.00	23,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	28,047.73	28,047.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	1,112,004.44	856,451.55
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	2,940,525.23	3,176,908.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,730,577.40	27,711,407.44
少数股东权益		212,759.90	209,017.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		27,943,337.30	27,920,424.66
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		49,552,443.97	50,787,784.56

法定代表人：廖长庚

主管会计工作负责人：黄志平

会计机构负责人：黄志平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,292,542.24	1,632,595.22
交易性金融资产		2,981,308.70	1,775,806.24



衍生金融资产			
应收票据	十二（一）		150,000.00
应收账款	十二（二）	3,534,787.34	4,913,044.79
应收款项融资			
预付款项			277,260.00
其他应收款	十二（三）	1,398.72	3,391.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,929,641.81	4,082,092.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,660.38	
<b>流动资产合计</b>		<b>12,745,339.19</b>	<b>12,834,190.15</b>
<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	十二（四）	9,800,000.00	9,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		53,250.20	29,657.65
投资性房地产			
固定资产		15,131,755.94	16,365,698.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,139,391.08	3,285,340.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		56,505.31	38,813.98
其他非流动资产		7,761,000.00	7,761,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,941,902.53</b>	<b>37,280,510.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,687,241.72</b>	<b>50,114,700.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,317,476.24	14,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,600,000.00	1,200,000.00
应付账款		3,455,266.83	3,619,934.85
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		174,945.00	163,408.50
应交税费		481,865.56	484,150.63
其他应付款		2,430.67	367,613.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		42,448.94	0.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债		5,518.36	
<b>流动负债合计</b>		<b>21,279,951.60</b>	<b>21,335,107.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		301,947.92	1,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			10,029.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>301,947.92</b>	<b>1,510,029.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,581,899.52</b>	<b>22,845,137.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		23,650,000.00	23,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,047.73	28,047.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,112,004.44	856,451.55
一般风险准备			
未分配利润		2,315,290.03	2,735,064.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>27,105,342.2</b>	<b>27,269,563.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>48,687,241.72</b>	<b>50,114,700.77</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		21,234,633.84	20,971,784.97
其中：营业收入	五（二十九）	21,234,633.84	20,971,784.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,991,849.31	18,660,017.47
其中：营业成本	五（二十九）	14,695,136.42	13,149,169.96
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	五（三十）	327,990.64	334,957.50
销售费用	五（三十一）	37,821.78	1,309,778.42
管理费用	五（三十二）	1,604,147.48	1,812,908.36
研发费用	五（三十三）	1,848,469.56	1,675,482.36
财务费用	五（三十四）	478,283.43	377,720.87
其中：利息费用	五（三十四）	736,340.41	927,094.67
利息收入	五（三十四）	267,170.01	556,690.05
加：其他收益	五（三十五）	683,465.56	215,728.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	103,697.78	-315,061.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	五（三十六）	-24.5	-315,061.33
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-257,369.11	66,863.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	62,902.67	20,196.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,835,481.43	2,299,494.95
加：营业外收入	五（三十九）	5,569.40	3,306.03
减：营业外支出	五（四十）	7,091.06	147.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,833,959.77	2,302,653.56
减：所得税费用	五（四十一）	91,297.13	235,503.88

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,742,662.64	2,067,149.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,742,662.64	2,067,149.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,742.68	1,985.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,738,919.96	2,065,164.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,742,662.64	2,067,149.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,738,919.96	2,065,164.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,742.68	1,985.28
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十二）	0.1158	0.0818
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十二）	0.1158	0.0818

法定代表人：廖长庚

主管会计工作负责人：黄志平

会计机构负责人：黄志平

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

<b>一、营业收入</b>	十二（五）	21,207,890.87	20,971,784.97
减：营业成本	十二（五）	14,691,210.85	13,149,169.96
税金及附加		327,990.64	334,957.50
销售费用		37,821.78	1,309,778.42
管理费用		1,579,585.70	1,812,908.36
研发费用		1,848,469.56	1,675,482.36
财务费用		678,846.60	789,025.80
其中：利息费用		744,541.24	933,514.32
利息收入		65,694.64	144,488.52
加：其他收益		683,465.56	215,728.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（六）	103,722.28	-10,847.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-257,369.11	66,863.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		72,562.97	3,204.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,646,347.44	2,175,412.60
加：营业外收入		5,000.00	3,306.03
减：营业外支出		7,091.06	147.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,644,256.38	2,178,571.21
减：所得税费用		88,727.50	210,685.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,555,528.88	1,967,885.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		2,555,528.88	1,967,885.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,555,528.88	1,967,885.44
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<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		19,658,886.40	17,727,533.84
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	10,381,428.81	3,721,554.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,040,315.21</b>	<b>21,449,088.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,679,014.99	7,079,058.60
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,481,380.60	2,253,376.04
支付的各项税费		1,448,182.26	1,603,605.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	5,689,980.04	7,557,366.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,298,557.89</b>	<b>18,493,407.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,741,757.32</b>	<b>2,955,680.89</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		103,722.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五（四十三）	15,546,892.11	20,453,845.49
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,650,614.39	22,453,845.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		643,195.58	
投资支付的现金		4,900,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十三）	17,033,219.35	14,549,447.33
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,576,414.93	14,549,447.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,925,800.54	7,904,398.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		13,300,000.00	20,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,300,000.00	20,700,000.00
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,436,666.25	1,400,094.67
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	五（四十三）		6,861,647.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,936,666.25	31,261,742.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,636,666.25	-10,561,742.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（四十四）	179,290.53	298,336.63
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十四）	810,470.84	512,134.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（四十四）	989,761.37	810,470.84

法定代表人：廖长庚

主管会计工作负责人：黄志平

会计机构负责人：黄志平

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<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		19,618,695.40	17,333,478.24

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,346,802.32	4,831,520.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,965,497.72</b>	<b>22,164,998.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,679,014.99	7,079,058.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,457,380.60	2,253,376.04
支付的各项税费		1,448,182.26	1,601,164.64
支付其他与经营活动有关的现金		5,638,506.06	6,631,190.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,223,083.91</b>	<b>17,564,789.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,742,413.81</b>	<b>4,600,208.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		103,722.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		15,546,892.11	20,453,845.49
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,650,614.39</b>	<b>20,453,845.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		643,195.58	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		17,033,219.35	14,549,447.33
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,676,414.93</b>	<b>14,549,447.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,025,800.54</b>	<b>5,904,398.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,300,000.00	20,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,300,000.00</b>	<b>20,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,436,666.25	1,400,094.67
支付其他与筹资活动有关的现金			6,861,647.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,936,666.25</b>	<b>31,261,742.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,636,666.25</b>	<b>-10,561,742.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>79,947.02</b>	<b>-57,135.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		432,595.22	489,730.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>512,542.24</b>	<b>432,595.22</b>



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	23,650,000.00				28,047.73				856,451.55		3,176,908.16	209,017.22	27,920,424.66
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	23,650,000.00				28,047.73				856,451.55		3,176,908.16	209,017.22	27,920,424.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									255,552.89		-236,382.93	3,742.68	22,912.64
（一）综合收益总额											2,738,919.96	3,742.68	2,742,662.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								255,552.89	-2,975,302.89			-2,719,750.00
1. 提取盈余公积								255,552.89	-255,552.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,719,750.00		-2,719,750.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	23,650,000.00				28,047.73			1,112,004.44	2,940,525.23	212,759.90		27,943,337.30

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				536,047.73				659,663.01		1,781,532.30	207,031.94	33,184,274.98
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	30,000,000.00				536,047.73				659,663.01		1,781,532.30	207,031.94	33,184,274.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-6,350,000.00				-508,000.00						1,395,375.86	1,985.28	-5,263,850.32
(一)综合收益总额											2,065,164.40	1,985.28	2,067,149.68
(二)所有者投入和减少资本	-6,350,000.00				-508,000.00								-6,858,000.00
1. 股东投入的普通股	-6,350,000.00				-508,000.00								-6,858,000.00
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									196,788.54		-669,788.54		-473,000.00

1. 提取盈余公积								196,788.54		-196,788.54		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-473,000.00		-473,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	23,650,000.00				28,047.73			856,451.55		3,176,908.16	209,017.22	27,920,424.66

法定代表人：廖长庚

主管会计工作负责人：黄志平

会计机构负责人：黄志平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,650,000.00				28,047.73				856,451.55		2,735,064.04	27,269,563.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,650,000.00				28,047.73				856,451.55		2,735,064.04	27,269,563.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									255,552.89		-419,774.01	-164,221.12
（一）综合收益总额											2,555,528.88	2,555,528.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									255,552.89		-2,975,302.89	-2,719,750.00
1. 提取盈余公积									255,552.89		-255,552.89	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,719,750.00	-2,719,750.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	23,650,000.00				28,047.73				1,112,004.44		2,315,290.03	27,105,342.20

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				536,047.73				659,663.01		1,436,967.14	32,632,677.88

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00			536,047.73			659,663.01		1,436,967.14	32,632,677.88	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-6,350,000.00			-508,000.00			196,788.54		1,298,096.90	-5,363,114.56	
（一）综合收益总额									1,967,885.44	1,967,885.44	
（二）所有者投入和减少资本	-6,350,000.00			-508,000.00						-6,858,000.00	
1. 股东投入的普通股	-6,350,000.00			-508,000.00						-6,858,000.00	
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							196,788.54		-669,788.54	-473,000.00	
1. 提取盈余公积							196,788.54		-196,788.54		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-473,000.00	-473,000.00	
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												
<b>四、本年年末余额</b>	23,650,000.00				28,047.73				856,451.55		2,735,064.04	27,269,563.32

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

福建长庚新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 2015 年 6 月 24 日经福建省南平市工商行政管理局核准登记，由廖长庚、罗理荣、卢亨平及福建省南平市长安投资合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。2020 年减资后，目前股本 2,365 万，实收资本 2,365 万，其中廖长庚货币资金出资 1,237 万元，占注册资本的 52.33%；罗理荣货币资金出资 452.5 万元，占注册资本的 19.13%；卢亨平货币资金出资 225 万，占注册资本的 9.51%；福建省南平市长安投资合伙企业（有限合伙）出资 450 万元，占注册资本的 19.03%

公司注册地址：福建省南平市江南工业园祥瑞路 8 号

公司统一社会信用代码：91350700572971419C

公司法定代表人：廖长庚

公司经营范围：无纺装饰新材料，汽车脚垫及材料，高温，常温无纺过滤材料，工程专用土工布，工业，民用无纺布的生产，销售；按照对外贸易备案审批项目从事进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为自然人廖长庚。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 6 月 8 日批准报出

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
福建南平维尔斯贸易有限公司

#### (二) 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### (三) 重要会计政策及会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(九) 金融工具”、“三、(十) 存货”、“三、(十四) 固定资产”、“三、(十七) 无形资产”、“三、(十九) 长期待摊费用”以及“三、(二十二) 收入”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

##### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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

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。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用 不适用

### (2) 外币财务报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作

出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 1、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当



期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止

确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

### **3、金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 5、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

## 11. 应收票据

适用 不适用

对于本公司取得的票据，按承兑人分为金融机构和其他企业。承兑人为金融机构的票据，公司预期不存在信用损失；承兑人为其他企业的票据，公司将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

## 12. 应收账款

适用 不适用

对于应收账款，无论是因销售产品或提供劳务而产生的应收款项还是包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款坏账准备按照合并范围内组合以及以账龄分析组合，合并范围内组合不计提坏账准备，账龄组合以账龄为基础计算

其预期信用损失，具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	30.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款系假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容	计提比例
账龄分析组合		注1
合并范围内组合		0.00%

注1、账龄分析组合系以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	其他应收账计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	30.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

本公司存货分类为原材料、在产品、库存商品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## (2) 发出存货的计价方法

存货发出采用月末一次加权平均法。

## (3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

## (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## (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；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

适用 不适用

## 17. 合同成本

适用 不适用

## 18. 持有待售资产

适用 不适用

## 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

### （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。

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。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。



公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一



次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24. 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 固定资产分类及折旧方法

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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
配套设施	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19

### (3) 其他说明

适用 不适用

## 25. 在建工程

适用 不适用

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必要支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 26. 借款费用

适用 不适用

## 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

## 30. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	50	0
专利权	年限平均法	10	0
非专利技术	年限平均法	10	0
软件	年限平均法	10	0

### (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31. 长期资产减值

适用 不适用

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

### 33. 合同负债

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 35. 租赁负债

适用 不适用

#### 36. 预计负债

适用 不适用

#### 37. 股份支付

适用 不适用

#### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 39. 收入

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准:

本公司将针刺地毯类产品货物运送至客户,且客户已接受该商品时,已取得经客户签收确认的送货通知单,客户取得商品的控制权,本公司确认收入。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:

政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项时作为确认时点。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。



对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42. 租赁

适用 不适用

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

##### 1、 坏账准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

##### 2、 存货跌价准备

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

##### 3、 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

##### 4、 非金融非流动资产减值准备

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

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



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

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

残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### **5、递延所得税资产**

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

#### **6、所得税**

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

### **44. 重要会计政策和会计估计变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

#### **(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

#### **(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

合并资产负债表

适用 不适用

母公司资产负债表

适用 不适用

#### **(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用 不适用

### **45. 其他**

适用 不适用

#### (四) 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税	无	无
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
福建南平维尔斯贸易有限公司	25%

##### 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定、《实施条例》第九十三条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203号文件规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本公司于2019年度12月2日通过福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局对于高新技术企业资质的认定。公司2019年、2020年、2021年度按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

2、根据财政部 国家税务总局财税[2019]第13号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。应纳税所得额在100万元-300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税[2019]第13号文件规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

##### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (五) 合并财务报表主要项目附注

##### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,023.92	1,734.80

银行存款	986,029.76	808,183.37
其他货币资金	782,707.69	1,200,552.67
<b>合计</b>	<b>1,769,761.37</b>	<b>2,010,470.84</b>
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	780,000.00	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>780,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>

其他说明：

适用 不适用

截止 2021 年 12 月 31 日，公司银行承兑汇票保证金余额 78 万元，系在中国银行南平分行开具银行承兑汇票合计金额 260 万元，保证金比例 30%。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,981,308.70	1,775,806.24
其中：权益工具投资		
其他	2,981,308.70	1,775,806.24
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		
<b>合计</b>	<b>2,981,308.70</b>	<b>1,775,806.24</b>

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		150,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>150,000.00</b>

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,853,500.00	
商业承兑汇票		
合计	2,853,500.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,720,828.77	5,173,037.29
其中: 0月-1月	1,539,773.23	2,041,001.37
1月-2月	1,372,030.05	2,098,481.48
2月-3月	413,239.21	844,103.83
3月-4月	341,416.14	
4月-5月	29,447.37	
6月-7月	24,922.77	
1至2年	1,411.20	65,536.20
2至3年	49,009.20	7,896.00
3至4年	7,618.80	
合计	3,778,867.97	5,246,469.49

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位: 元

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	
按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	3,778,867.97	100%	204,694.71	5.42%	3,574,173.26
其中：					
信用风险组合	3,778,867.97	100%	204,694.71	5.42%	3,574,173.26
<b>合计</b>	3,778,867.97	100%	204,694.71	5.42%	3,574,173.26

(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	
按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	5,246,469.49	100.00%	267,574.28	5.10%	4,978,895.21
其中：信用组合风险	5,246,469.49	100.00%	267,574.28	5.10%	4,978,895.21
<b>合计</b>	5,246,469.49	100.00%	267,574.28	5.10%	4,978,895.21

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险组合	267,574.28	-62,879.57			204,694.71
<b>合计</b>	267,574.28	-62,879.57			204,694.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江三门维艾尔工业有限公司	1,259,566.63	33.33%	62,978.33
浙江鸿盛原汽车用品有限公司	782,371.52	20.70%	39,118.58
浙江天鸿汽车用品股份有限公司	364,925.72	9.66%	18,246.29
海啊科技有限公司	354,348.88	9.38%	17,717.44
浙江煜华车饰有限公司	331,427.03	8.77%	16,571.35

合计	3,092,639.78	81.84%	154,631.99
----	--------------	--------	------------

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内			277,260.00	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			277,260.00	100%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
-		
合计		

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		412,166.94
应收股利		
其他应收款	1,398.72	3,391.66
合计	1,398.72	415,558.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		
备用金	1,554.13	3,570.17
往来款		
合计	1,554.13	3,570.17

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	178.51			178.51
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-23.10			-23.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	155.41			155.41

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

**3) 按账龄披露**

适用 不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用组合风险	178.51	-23.10			155.41
<b>合计</b>	178.51	-23.10			155.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中石化森美(福建)石油有限公司南平分公司	备用金	1,554.13	1-2年	100%	155.41
<b>合计</b>	-	1,554.13	-	100%	155.41

**7) 涉及政府补助的其他应收款**

适用 不适用

**8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**9、存货**

**(1) 存货分类**

适用 不适用

单位：元



项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,798,109.66		3,798,109.66
在产品	241,005.61		241,005.61
库存商品	587,990.87		587,990.87
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	302,535.67		302,535.67
合同履约成本			
合计	4,929,641.81		4,929,641.81

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,295,644.52		3,295,644.52
在产品	53,426.99		53,426.99
库存商品	486,465.58		486,465.58
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	246,555.15		246,555.15
合同履约成本			
合计	4,082,092.24		4,082,092.24

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外部单位借款	5,243,678.38	9,614,662.56
待抵扣进项税额	5,940.38	280.00
合计	5,249,618.76	9,614,942.56

其他说明：

适用 不适用

外部单位借款主要系本公司之控股子公司福建南平维尔斯贸易有限公司为提高资金利用效率，于2020年1月将562.20万出借给南平市三隆针织服装有限公司，约定借款利率4.35%，属于以摊余成本计量的金融资产，本公司将其列为其他流动资产。

#### 14、债权投资

##### (1) 债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

### 1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### 2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

无

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
福建奥欣家居用品有限公司		4,900,000.00		-24,500						4,899,975.50	
小计		4,900,000.00		-24,500						4,899,975.50	
合计		4,900,000.00		-24,500						4,899,975.50	

其他说明:

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,250.20	29,657.65
合计	53,250.20	29,657.65

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,131,755.94	16,365,698.75
固定资产清理		
合计	15,131,755.94	16,365,698.75

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	18,883,198.86	9,801,563.59	126,159.63	114,512.56	28,925,434.64
2. 本期增加金额				362,451.33	362,451.33
(1) 购				362,451.33	362,451.33

置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	18,883,198.86	9,801,563.59	126,159.63	476,963.89	29,287,885.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,662,794.48	7,668,302.65	119,851.56	108,787.20	12,559,735.89
2. 本期增加金额	741,219.60	798,736.44		56,438.10	1,596,394.14
(1) 计提	741,219.60	798,736.44		56,438.10	1,596,394.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,404,014.08	8,467,039.09	119,851.56	165,225.30	14,156,130.03
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,479,184.78	1,334,524.50	6,308.07	311,738.59	15,131,755.94
2. 期初账面	14,220,404.38	2,133,260.94	6,308.07	5,725.36	16,365,698.75

面价值					
-----	--	--	--	--	--

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,307,464.00		797,998.42	4,105,462.42
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,307,464.00		797,998.42	4,105,462.42
二、累计摊销				
1. 期初余额	534,706.68		285,415.50	820,122.18
2. 本期增加金额	66,149.28		79,799.88	145,949.16
(1) 计提	66,149.28		79,799.88	145,949.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	600,855.96		365,215.38	966,071.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,706,608.04		432,783.04	3,139,391.08
2. 期初账面价值	2,772,757.32		512,582.92	3,285,340.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至2021年12月31日，账面价值人民币2,706,608.04元（原值人民币3,307,464.00元）无形资产所有权受到限制，系本公司以土地使用权为抵押，作为取得中国邮政储蓄银行南平延平支行3,300,000.00元的“附注五、（十五）”短期借款的抵押物之一及1,500,000.00元的“附注五、（二十四）、附注五、（二十二）”长期借款的抵押物之一。

## 27、开发支出

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
CG-2018-01		435,231.54			435,231.54	
CG-2018-02		631,286.47			631,286.47	

CG-2021-01		374,723.13				374,723.13		
CG-2021-02		407,228.42				407,228.42		
<b>合计</b>		1,848,469.56				1,848,469.56		

其他说明：

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用 不适用

### (2) 商誉减值准备

适用 不适用

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	204,850.12	32,592.85	267,752.79	41,062.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	190,505.24	28,575.79		
<b>合计</b>	395,355.36	61,168.63	267,752.79	41,062.23

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动			66,863.87	10,029.58
<b>合计</b>			66,863.87	10,029.58



(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	7,761,000.00		7,761,000.00	7,761,000.00		7,761,000.00
合计	7,761,000.00		7,761,000.00	7,761,000.00		7,761,000.00

其他说明：

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	13,317,476.24	14,300,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	13,317,476.24	14,300,000.00

短期借款分类说明：

适用 不适用

1. 抵押+保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“五、(十一)”及“五、(十二)”说明。

2. 根据新金融工具准则，本期末公司将计提的短期借款应付利息在短期借款中列示。

截止2021年12月31日，公司取得1年期银行借款余额共计1330万元，期末计提2021年12月21日至2021年12月31日期间借款利息17476.24元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,600,000.00	1,200,000.00
合计		

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料及辅助材料款	1,958,794.91	2,590,923.88
应付设备及工程款	543,540.00	543,540.00
应付运费款	952,931.92	485,470.97
合计	3,455,266.83	3,619,934.85

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南平市江南新区建设发展有限公司	543,540.00	尚未解决
合计	543,540.00	-

其他说明：

适用 不适用

于2021年12月31日，账龄超过一年的应付账款为543,540.00元，主要为应付土地出让金余款，因南平市城市规划修路占用本公司土地，导致本公司实际使用土地面积较土地使用证面积小，目前尚未与南平工业园区开发建设有限公司就此事项达成一致，土地出让金余款尚未支付。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

适用 不适用

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同产生的合同负债	43,915.49	1,466.91
合计	43,915.49	1,466.91

#### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	163,408.50	2,418,697.65	2,407,161.15	174,945.00
2、离职后福利-设定提存计划		57,279.00	57,279.00	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	163,408.50	2,475,976.65	2,464,440.15	174,945.00

#### (2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	163,408.50	2,246,896.85	2,235,360.35	174,945.00
2、职工福利费		79,574.30	79,574.30	
3、社会保险费		56,266.50	56,266.50	
其中：医疗保险费		48,717.00	48,717.00	
工伤保险费		4,504.50	4,504.50	
生育保险费		3,045.00	3,045.00	
4、住房公积金		35,960.00	35,960.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	163,408.50	2,418,697.65	2,407,161.15	174,945.00

#### (3) 设定提存计划

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		55,712.00	55,712.00	
2、失业保险费		1,567.00	1,567.00	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		57,279.00	57,279.00	

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	168,887.60	74,722.70
消费税		
企业所得税	114,063.37	219,795.75
个人所得税	1,988.17	563.08
城市维护建设税	8,444.39	3,736.14
教育费附加	5,066.63	2,241.68
地方教育附加	3,377.76	1,494.45
印花税		
房产税	28,916.49	25,490.98
车船税		
土地使用税	176,671.10	176,671.10
资源税		
<b>合计</b>	507,415.51	504,715.88

其他说明：

适用 不适用

#### 41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,430.67	367,613.53
<b>合计</b>	2,430.67	367,613.53

##### (1) 应付利息

适用 不适用

##### (2) 应付股利

适用 不适用

##### (3) 其他应付款

适用 不适用

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付客户保证金		99,000.00

代扣社保款	500.67	511.87
其他往来款	1,930.00	268,101.66
<b>合计</b>	<b>2,430.67</b>	<b>367,613.53</b>

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,200,000.00	1,200,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债		
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>

其他说明:

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	5,709.01	190.65
<b>合计</b>	<b>5,709.01</b>	<b>190.65</b>

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,501,947.92	2,700,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	1,200,000.00	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>301,947.92</b>	<b>1,500,000.00</b>

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

公司于2020年9月17日向中国邮政储蓄银行福建省南平延平支行取得三年期银行借款300万元，借款年利率4.25%，按月付息，每季度还本30万元。截止2021年12月31日，剩余借款本金150万元，期末计提2021年12月21日至2021年12月31日期间借款利息1947.92元。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

适用 不适用

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### (2) 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动	期末余额
--	------	------	------

		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	23,650,000.00						23,650,000.00

其他说明:

适用 不适用

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据:

无

其他说明:

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	28,047.73			28,047.73
其他资本公积				
合计	28,047.73			28,047.73

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

适用 不适用

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	856,451.55	255,552.89		1,112,004.44
任意盈余公积				
合计	856,451.55	255,552.89		1,112,004.44

盈余公积说明(本期增减变动情况、变动原因说明):

适用 不适用

按母公司实现的净利润的10%计提盈余公积。

#### 60、未分配利润

单位: 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,176,908.16	1,781,532.30

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,176,908.16	1,781,532.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,738,919.96	2,065,164.40
减：提取法定盈余公积	255,552.89	196,788.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,719,750.00	473,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,940,525.23	3,176,908.16

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,143,808.16	14,623,414.70	20,790,133.61	13,005,726.52
其他业务	90,825.68	71,721.72	181,651.36	143,443.44
合计	21,234,633.84	14,695,136.42	20,971,784.97	13,149,169.96

### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	49,662.49	56,736.44
教育费附加	29,797.49	34,041.85
地方教育附加	19,865.00	22,694.57
房产税	108,814.94	101,963.92



车船税	2,070.00	1,740.00
土地使用税	117,780.72	117,780.72
资源税		
印花税		
其他		
<b>合计</b>	<b>327,990.64</b>	<b>334,957.50</b>

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
差旅费		
业务招待费		
折旧费		
办公费		
商品维修费		
广告费	37,821.78	
运输装卸费		1,309,778.42
预计产品质量保证损失		
其他		
<b>合计</b>	<b>37,821.78</b>	<b>1,309,778.42</b>

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	613,419.72	435,436.64
差旅费	37,812.89	49,495.51
业务费	117,446.90	108,235.70
中介服务费	227,024.10	307,128.21
咨询费	81,022.23	26,293.66
租赁费		
折旧费	190,528.26	138,726.66
办公费	90,130.37	76,982.00
无形资产摊销	145,949.16	145,949.16
房屋装修费摊销		258,899.76
保险费	36,226.25	28,857.54
维修费	26,463.14	69,350.00
其他	38,124.46	167,553.52
<b>合计</b>	<b>1,604,147.48</b>	<b>1,812,908.36</b>

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		

固定资产折旧	148,272.82	163,767.84
职工薪酬	1,013,356.06	913,860.41
材料费	352,928.00	376,180.70
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
水电费	19,797.35	20,667.72
修理费	38,955.76	6,553.98
委托外部研究开发费	232,528.30	132,075.47
其他	42,631.27	62,376.24
<b>合计</b>	<b>1,848,469.56</b>	<b>1,675,482.36</b>

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	736,340.41	927,094.67
减：利息收入	267,170.01	556,690.05
汇兑损益		
手续费及其他	9,113.03	7,316.25
其他		
<b>合计</b>	<b>478,283.43</b>	<b>377,720.87</b>

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	683,257.80	215,600.00
代扣个人所得税手续费	207.76	128.78
其他		
<b>合计</b>	<b>683,465.56</b>	<b>215,728.78</b>

## 68、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

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	-24.50	
处置长期股权投资产生的投资收益		-304,214.02
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	103,722.28	-10,847.31
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
<b>合计</b>	103,697.78	-315,061.33

投资收益的说明：

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-254,676.68	66,439.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
其他非流动金融资产	-2,692.43	423.89
其他		
<b>合计</b>	-257,369.11	66,863.87

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	62,879.57	-9,933.17
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	23.10	30,129.30
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
<b>合计</b>	62,902.67	20,196.13

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

### 73、资产处置收益

适用 不适用

### 74、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	5,569.40	3,306.03	5,569.40
合计	5,569.40	3,306.03	5,569.40

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	7,091.06	147.42	7,091.06
合计	7,091.06	147.42	7,091.06

营业外支出的说明：

适用 不适用

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	121,433.11	220,745.75
递延所得税费用	-30,135.98	14,758.13
合计	91,297.13	235,503.88

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,833,959.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,168.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	21,811.20
税收优惠的影响	

非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,407.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除数	-118,676.03
其他	-11,413.85
<b>所得税费用</b>	<b>91,297.13</b>

## 77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	433,736.80	221,800.00
利息收入	65,623.69	144,263.34
个税手续返还	207.76	128.78
其他往来款	9,684,560.56	3,200,000.00
保证金退回		60,000.00
其他	197,300.00	95,362.49
<b>合计</b>	<b>10,381,428.81</b>	<b>3,721,554.61</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用的付现支出	38,200.00	1,094,298.85
管理费用及研发费用付现支出	726,279.00	1,219,471.30
财务费用手续费支出	9,620.38	8,596.83
支付其他往来款	4,915,880.66	5,235,000.00
<b>合计</b>	<b>5,689,980.04</b>	<b>7,557,366.98</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品款项	14,592,136.88	20,350,760.53
赎回基金理财产品款项	954,755.23	103,084.96
<b>合计</b>	<b>15,546,892.11</b>	<b>20,453,845.49</b>

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品款项	15,342,000.00	13,450,000.00
购买基金理财产品款项	1,691,219.35	1,099,447.33
合计	17,033,219.35	14,549,447.33

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股本回购款		6,861,647.75
合计		6,861,647.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	2,742,662.64	2,067,149.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	-62,902.67	-20,196.13
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,596,394.14	1,608,998.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	145,949.16	145,949.16
长期待摊费用摊销		258,899.76
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	257,369.11	-66,863.87

财务费用（收益以“-”号填列）	736,340.41	927,094.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-103,697.78	315,061.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,106.40	4,728.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,029.58	10,029.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-847,549.57	-355,986.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,674,368.30	-2,924,042.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,632,959.56	984,858.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,741,757.32	2,955,680.89
<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		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	989,761.37	810,470.84
减：现金的期初余额	810,470.84	512,134.21
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	179,290.53	298,336.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	989,761.37	810,470.84
其中：库存现金	1,023.92	1,734.80
可随时用于支付的银行存款	986,029.76	808,183.37
可随时用于支付的其他货币资金	2,707.69	552.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	989,761.37	810,470.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	780,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	9,839,741.34	银行借款抵押物
无形资产	2,706,608.04	银行借款抵押物
合计	13,326,349.38	-

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

适用 不适用

##### (2) 境外经营实体说明

适用 不适用

#### 83、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技创新券补助资金	5,400.00	其他收益	5,400.00
2019年研发经费投入补助	41,600.00	其他收益	41,600.00
2020年标准化工作专项补助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
互联网标杆奖励金	150,000.00	其他收益	150,000.00
科技创新奖补资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
南平市科技型中小企业技术创新资金计划项目补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
绿色产业标准化项目奖励资金	45,000.00	其他收益	45,000.00
科技特派员工作补助经费	219,521.00	其他收益	219,521.00
稳岗补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
失业保险补贴	736.80	其他收益	736.80
合计	683,257.80	-	683,257.80

##### (2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 84、套期

适用 不适用

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
福建南平维尔斯贸易有限公司	福建南平	福建南平	纺织品及纺织品的零售	98.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

□适用 √不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建南平维尔斯贸易有限公司	2%	3,742.68		212,759.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

√适用 □不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建南平维尔斯贸易有限公司	5,760,563.43	4,904,638.82	10,665,202.25	27,207.15		27,207.15

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建南平维尔斯贸易有限公司	10,470,835.54	2,248.25	10,473,083.79	22,222.45		22,222.45

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建南平维尔斯贸易有限公司	56,939.60	187,133.76	187,133.76	4,999,343.51	99,264.24	99,264.24	-1,644,527.71	

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	4,900,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-24.50	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明：

适用 不适用

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

### 4. 重要的共同经营

适用 不适用

### 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

### 6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	2,981,308.70			2,981,308.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,981,308.70			2,981,308.70
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,250.20			53,250.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资				
(五) 其他非流动金融资产	53,250.20			53,250.20
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>3,034,558.90</b>			<b>3,034,558.90</b>
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

**2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

本公司第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

适用 不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9. 其他**

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
廖长庚	股东、实际控制人、董事长兼总经理
福建省南平市长安投资合伙企业(有限合伙)	法人股东;公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼董事长
罗理荣	自然人股东、副总经理
卢亨平	自然人股东、副总经理
李玲	董事、实际控制人(董事长)之配偶兼副总经理
黄志平	财务总监兼董事会秘书兼副总经理
高小东	董事、总经理助理
张秀月	主要投资者罗理荣之配偶
方金英	主要投资者卢亨平之配偶

其他说明:

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用



本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明:

适用 不适用

### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

适用 不适用

本公司作为被担保方:

适用 不适用

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖长庚、李玲、 罗理荣、张秀月、 卢亨平、方金英	13,000,000.00	2019/11/12	2022/11/7	否
廖长庚、李玲、 罗理荣、卢亨平	11,071,000.00	2017/9/20	2028/9/19	否

关联担保情况说明:

适用 不适用

### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	453,470.00	445,985.00

### (8) 其他关联方交易

适用 不适用

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

适用 不适用

### (2) 应付项目

适用 不适用

## 7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

## 2. 债务重组

适用 不适用

## 3. 资产置换、资产转让及出售

### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

### (2) 其他资产置换

适用 不适用

## 4. 年金计划

适用 不适用

## 5. 终止经营

适用 不适用

## 6. 分部报告

适用 不适用

## 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8. 其他

适用 不适用

## (十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		150,000.00
合计		150,000.00

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

无

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,853,500.00	
合计	2,853,500.00	

#### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,720,828.77	5,171,626.09
小计	3,720,828.77	5,171,626.09
减：坏账准备	186,041.43	258,581.30
合计	3,534,787.34	4,913,044.79

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,720,828.77	100.00	186,041.43	5.00	3,534,787.34	5,171,626.09	100.00	258,581.30	5.00	4,913,044.79
其中：										
信用风险组合	3,720,828.77	100.00	186,041.43	5.00	3,534,787.34	5,171,626.09	100.00	258,581.30	5.00	4,913,044.79
合计	3,720,828.77	100.00	186,041.43		3,534,787.34	5,171,626.09	100.00	258,581.30		4,913,044.79

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,720,828.77	186,041.43	5.00
合计	3,720,828.77	186,041.43	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	258,581.30	-72,539.87			186,041.43
合计	258,581.30	-72,539.87			186,041.43

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	1,259,566.63	33.85	62,978.33
客户 2	782,371.52	21.03	39,118.58
客户 3	364,925.72	9.81	18,246.29
客户 4	354,348.88	9.52	17,717.44
客户 5	331,427.03	8.91	16,571.35
合计	3,092,639.78	83.12	154,631.99

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,398.72	3,391.66
合计	1,398.72	3,391.66

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		3,570.17
1 至 2 年	1,554.13	
小计	1,554.13	3,570.17
减：坏账准备	155.41	178.51
合计	1,398.72	3,391.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组 合计 提坏	1,554.13	100.00	155.41	10.00	1,398.72	3,570.17	100.00	178.51	5.00	3,391.66

账准 备											
其中：											
信用 风险 组合	1,554.13	100.00	155.41	10.00	1,398.72	3,570.17	100.00	178.51	5.00	3,391.66	
合计	1,554.13	100.00	155.41		1,398.72	3,570.17	100.00	178.51		3,391.66	

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1至2年	1,554.13	155.41	10.00
合计	1,554.13	155.41	

(3) 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)	
上年年末余额	178.51			178.51
上年年末余额在本期	178.51			178.51
--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	-23.10			-23.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	155.41			155.41

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,570.17			3,570.17
上年年末余额在本期	3,570.17			3,570.17
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-2,016.04			-2,016.04
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,554.13			1,554.13

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	178.51	-23.10			155.41
合计	178.51	-23.10			155.41

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,554.13	3,570.17
合计	1,554.13	3,570.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中石化森美(福建)石油有限公司南平分公司	备用金	1,554.13	1至2年	100.00	155.41
合计		1,554.13		100.00	155.41

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

**(四) 长期股权投资**

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	9,800.00		9,800.00	9,800.00		9,800.00
合计	9,800.00		9,800.00	9,800.00		9,800.00

**1、 对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	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
福建南平维尔斯特贸易有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
合计	9,800,000.00			9,800,000.00		

**(五) 营业收入和营业成本**

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,117,065.19	14,619,489.13	20,790,133.61	13,005,726.52
其他业务	90,825.68	71,721.72	181,651.36	143,443.44
合计	21,207,890.87	14,691,210.85	20,971,784.97	13,149,169.96

### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	21,117,065.19	20,790,133.61
租赁收入	90,825.68	181,651.36
合计	21,207,890.87	20,971,784.97

## 2、合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
针刺起绒地毯	12,751,657.16
针刺起绒提花地毯	448,497.35
针刺提花地毯	7,166,039.52
针刺无纺地毯	750,871.16
租赁收入	90,825.68
合计	21,207,890.87
按经营地区分类:	
华南	805,855.94
华东	20,402,034.93
合计	21,207,890.87
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	21,117,065.19
在某一时段内确认	90,825.68
合计	21,207,890.87

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	103,722.28	-10,847.31
合计	103,722.28	-10,847.31



## (十六) 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	683,465.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	201,409.44	
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	-153,646.83	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,521.66	

和支出		
小计	729,706.51	
减：所得税影响额	57,822.24	
少数股东权益影响额	3,938.59	
<b>合计</b>	<b>667,945.68</b>	

其他说明：

适用 不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	9.88%	0.12	0.12
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.47%	0.09	0.09

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福建长庚新材料股份有限公司董事会秘书办公室