



洁利来

NEEQ：832734

福建洁利来智能厨卫股份有限公司



半年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第七节	财务会计报告 .....	18
第八节	备查文件目录 .....	60

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人黄印章、主管会计工作负责人张新意及会计机构负责人（会计主管人员）张新意保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
房地产行业政策调控风险	智能卫生洁具行业的整体发展与房地产行业的发展具有较高的相关性。近年来，由于我国各地房地产价格涨幅较大，为了控制投机性房地产的需求，维护房地产市场的健康发展，保证大众购房者对商品房的刚性需求，中央及各级政府均出台了一系列抑制房地产市场价格过快增长的宏观调控政策，打击市场中房地产投机性需求。在近几年宏观调控的影响下，我国房地产行业的发展速度从2008年开始逐步放缓。未来，若在宏观调控的压力下，房地产行业的发展进入持续放缓的疲软周期，智能卫生洁具行业将会受到一定的影响。公司存在因房地产行业调控导致业绩下滑的风险。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	截止报告期末公司目前股东总数为17个，其中公司实际控制人黄印章持有10,094,880股，占公司股份总额的77.65%，股东黄婧持有1,378,520股，占公司股份总额的10.60%。鉴于公司股东黄印章与股东黄婧为父女关系且公司股份集中，股东黄印章仍将保持绝对控股地位，若其利用股权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

品牌、产品设计被仿冒的风险	<p>品牌知名度系消费者选购智能卫浴产品的重要影响因素。经过多年的技术积累及市场维护，公司先后获得“福建省著名商标”、“福州市知名商标”以及“福州市知识产权示范企业”等殊荣。“洁利来”、“GLLO”品牌在国内智能卫浴市场已享有较高的品牌知名度和美誉度。由于市场中较多中小型卫生洁具制造企业在产品设计、品牌推广、技术研发及创新等方面的基础较为薄弱，模仿、抄袭成为部分中小型卫生洁具制造企业设计研发的主要手段。尽管公司积极采用多种防范措施来保护自主知识产权，但依旧存在无法及时获取所侵权信息。若未来公司产品被大量仿冒，将直接影响公司品牌形象及消费者对公司产品的购买意愿，进而对公司正常生产经营产生不利影响。</p>
产品研发和技术创新风险	<p>公司自设立伊始就凭借自身强大的研发实力与自主创新的技术成果在智能卫浴行业形成较强的核心竞争优势。但随着国内外节能减排政策标准的不断提升，消费者及市场监管部门对卫生洁具产品的节水性能及产品质量管理的要求将越来越高。在此压力下，公司在产品研发、技术创新上必须紧随市场需求的变化趋势，若公司无法及时把握智能卫浴行业的发展趋势，同步加大新产品、新技术的研发力度，公司或将失去在行业内竞争优势，导致公司面临较大的市场竞争风险。</p>
存货余额较大的风险	<p>报告期末公司存货余额为 17,926,119.01 元，占期末流动资产的比重为 57.83%，占期末资产总额的比重为 52.46%，存货余额较大且占流动资产和总资产的比重较高。由于公司感应洁具产品型号众多，涉及上千种各类材料，很多材料供应周期长并且需要经过细致的来料检验，另外，感应洁具涉水涉电属性要求对产成品实行严格的检验，以上因素导致了感应产品的生产周期较长。为保障订单交期，满足客户需求，公司对关键材料、半成品、产成品等均实行充足备货。因此，存货余额较大是感应洁具产品的生产特点决定的。公司产品虽已在产品销售价格方面形成较为成熟、流畅的定价机制，但若产品市场发生较大变化或原材料价格发生较大波动，公司不能加强生产计划管理和库存管理，及时消化库存，可能产生存货跌价和存货滞压情况，并导致存货周转率下降，对公司生产经营带来不利影响。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司于 2019 年 12 月通过高新技术企业资格复审，并取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的编号为 GR201935001050 高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《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）相关规定并经税务主管部门备案，公司 2019-2022 年度企业所得税税率按 15% 的优惠税率征收征收。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。</p>
生产及办公用房未取得房屋所有权证	<p>公司名下无登记任何的土地使用权及房产，目前坐落于福州市晋安区福兴经济开发区后屿路 9 号 B 座一至三层的生产及办公用房系向福州市晋安区福兴经济开发区管理委员会租赁使用。</p>

	因历史原因，上述房产仅取得了《国有土地使用权证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、但因未完成建筑报批手续，无法办理房屋所有权证，存在权属瑕疵。公司租赁上述房产或面临房产被拆除或拆迁、无法正常使用的风险。
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
公司、本公司、洁利来股份	指	福建洁利来智能厨卫股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会		股东大会、董事会、监事会
《公司章程》		《福建洁利来智能厨卫股份有限公司章程》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
报告期、本期		2022 年 01 月 01 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末		2022 年 6 月 30 日
主办券商、东吴证券		东吴证券股份有限公司
证监会、中国证监会		中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》		《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建洁利来智能厨卫股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian GLL0 Intelligent Kitchen Sanitary Ware Co., Ltd. -
证券简称	洁利来
证券代码	832734
法定代表人	黄印章

### 二、 联系方式

董事会秘书	张新意
联系地址	福州市晋安区福兴投资区后屿路9号B座一、二层
电话	0591-87897909
传真	0591-88830666
电子邮箱	530625936@qq.com
公司网址	www.gllo.com.cn
办公地址	福州市晋安区福兴投资区后屿路9号B座一、二层
邮政编码	350014
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部办公室

### 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	2007年8月21日
挂牌时间	2015年7月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其他电子设备制造-C3990 其他电子设备制造
主要业务	智能卫浴、红外感应洁具、净水机等研发、生产及销售
主要产品与服务项目	智能卫浴红外线感应器产品及成套智能卫浴产品、橱柜和浴室柜、净水器的研发、生产和销售
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）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为黄印章
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄印章，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	91350100665072172Q	否
注册地址	福建省晋安区福兴投资区后屿路9号B座一、二层	否
注册资本（元）	13,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	东吴证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	11,501,419.15	9,385,170.13	22.55%
毛利率%	39.28%	29.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,111,709.86	-874,726.46	227.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,054,366.26	-925,152.94	213.97%
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）	5.41%	-4.33%	-
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）	5.13%	-4.58%	-
基本每股收益	0.09	-0.07	228.57%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,173,836.86	29,040,172.90	17.68%
负债总计	13,060,796.68	9,038,842.58	44.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,113,040.18	20,001,330.32	5.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.54	5.19%
资产负债率%（母公司）	38.22%	31.13%	-
资产负债率%（合并）	38.22%	31.13%	-
流动比率	2.37	2.81	-
利息保障倍数	11.46	-2.67	-

##### （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	119,418.43	-3,067,278.69	103.89%
应收账款周转率	1.52	1.24	-
存货周转率	0.39	0.46	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.68%	-2.45%	-
营业收入增长率%	22.55%	54.16%	-
净利润增长率%	227.09%	-269.79%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

公司系一家专业致力于红外智能卫浴感应器产品以及成套智能卫浴产品，集研发、生产、销售为一体的高新技术企业。经过多年的生产实践和研发技术的积累，公司已申请了多项领域内的发明与实用新型专利，多个研发成果也已实现了成果转化。公司与福建二建建设集团有限公司、中铁七局安装工程有限公司、北京亿盛和业建材有限公司、福建中科鼎鑫建筑科技有限公司、东鹏洁具、鹏程装修等房地产开发商、建材供应商、建筑装修工程施工单位以及市场中优质的卫浴厂商等行业类客户保持了稳定的业务合作关系。

公司采取“自主研发→加工+组装→销售”的商业模式获取利润。在原材料采购上，公司与主要供应商均签订合同进行采购，并与主要供应商保持稳定合作关系；在生产环节中，公司所生产的智能卫浴产品的零部件均通过外部采购取得，生产部的主要职能系对外购零部件进行加工、焊接及组装、调试；在产品销售方面，公司主要通过总部业务部门、在主要省份设立驻地办事处或相应区域业务负责人直接营销，并以门店经销作为辅助销售渠道。在该直销与经销相结合的传统销售模式基础上，公司还借助“淘宝”、“建行商城”及“京东”等电商平台，实现线上、线下双轨同步销售的业务模式。同时，公司凭借自身精湛的产品、设计、制造能力，还为多家一线卫浴品牌提供智能感应器代工生产服务。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	693,337.98	2.03%	293,453.07	1.01%	136.27%
应收票据	0.00	0.00%	117,644.50	0.41%	-100.00%
应收账款	9,829,767.80	28.76%	5,324,661.57	18.34%	84.61%
预付账款	1,848,637.34	5.41%	1,227,918.65	4.23%	50.55%

其他应收款	699,050.62	2.05%	786,578.85	2.71%	-11.13%
存货	17,926,119.01	52.46%	17,680,730.21	60.88%	1.39%
固定资产	1,899,159.48	5.56%	2,156,154.27	7.42%	-11.92%
长期待摊费用	803,930.35	2.35%	634,812.45	2.19%	26.64%
递延所得税资产	473,834.28	1.39%	532,345.33	1.83%	-10.99%
短期借款	5,627,000.00	16.47%	5,127,000.00	17.65%	9.75%
应付账款	4,826,366.73	14.12%	2,002,627.30	6.90%	141.00%
合同负债	1,551,262.52	4.54%	1,201,907.47	4.14%	29.07%
应付职工薪酬	280,514.34	0.82%	325,581.68	1.12%	-13.84%
应交税费	384,991.76	1.13%	238,559.45	0.82%	61.38%
其他应付款	128,043.34	0.37%	18,382.90	0.06%	596.54%

### 项目重大变动原因：

1、应收账款：报告期末应收账款余额比报告期初余额增加了 84.61%，报告期内受新冠疫情后续的影响，整个行业经济情况持续低迷，特别是在下半年，与公司业务往来的不少客户均发生资金短缺的困难，为维持业务往来，公司对长期合作、信用良好的厂家调整了信用政策，同意延迟付款周期。另外，在报告期内公司承接了一批诸如学校、地铁等公共工程项目，因处于供货阶段，需要项目验收后收款，回款周期较长，因而也造成应收账款的大幅提升。

2、预付款项：报告期末预付款项余额比报告期初余额增加了 50.55%，主要原因是报告期内公司加快了新产品的开发和销售，部分供应商要求对新产品耗材进行预付定制。

3、货币资金：报告期末货币资金余额比报告期初余额增加 136.27%，主要原因是公司收到回笼货款所致。

4、应付账款：报告期末应付账款余额比报告期初余额增加了 141.00%，主要原因是报告期内公司销售额增加，因此公司对原物料采购也相应的增加，进而导致应付账款增加。

5、应交税费：报告期末应交税费余额比报告期初余额增加 61.38%，主要原因是报告期内国家实行税费延缓缴纳的税收优惠政策所致。

6、应收票据、其他应付款：报告期末应收票据较报告其初下降了 100%、其他应付款余额比报告期初余额增加了 596.54%，但其占总资产的比重均不足 1%，其变动不会对公司生产经营造成重大影响。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	11,501,419.15	-	9,385,170.13	-	22.55%
营业成本	6,983,522.79	60.72%	6,657,276.60	70.93%	4.90%
毛利率	39.28%	-	29.07%	-	-
销售费用	812,914.04	7.07%	825,220.94	8.79%	-1.49%
管理费用	1,515,849.94	13.18%	1,578,403.76	16.82%	-3.96%
研发费用	227,382.19	1.98%	926,929.33	9.88%	-75.47%
财务费用	108,396.11	0.94%	164,815.75	1.76%	-34.23%

营业利润	1,169,993.91	10.17%	-873,541.35	-9.31%	233.94%
营业外收入	227.00	0.00%	10,492.12	0.11%	-97.84%
营业外支出	0.00	0.00%	17,407.64	0.19%	-100.00%
其它收益	57,343.60	0.50%	60,360.00	0.64%	-5.00%
信用减值损失	713,108.36	6.20%	-114,608.17	-1.22%	-722.21%
净利润	1,111,709.86	9.67%	-874,726.46	-9.32%	227.09%
经营活动产生的现金流量净额	119,418.43	-	-3,067,278.69	-	103.89%
投资活动产生的现金流量净额	-107,964.61	-	-219,530.00	-	50.82%
筹资活动产生的现金流量净额	388,431.09	-	3,400,000.00	-	-88.58%

### 项目重大变动原因：

1、营业利润：报告期内的营业利润较上期增长了 233.94%，主要原因是报告期内执行了系列降本增效政策所致。

2、研发费用：报告期内的研发费用较上期减少了 75.47%，主要原因是报告期内公司对研发直接投入的材料成本减少所致。

3、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上期增加了 722.21%，主要原因是公司根据客户的信用等级对部份客户的赊销账期延长所致；另外，在报告期内公司承接了一批诸如学校、地铁等公共工程项目，需要待项目验收后方能收款，回款周期较长，因而也造成应收账款的大幅提升，导致计提坏账准备金额增加。

4、财务费用：报告期内的财务费用较上期减少了 34.23%，主要原因是报告期内公司借款所支付的利息费用较上期减少导致。

5、净利润：报告期内的净利润较上期增长了 269.79%，主要原因是报告期内公司执行了系列降本增效政策所致。

6、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期增加了 103.89%，主要原因是报告期内公司支付给职工以及为职工支付的现金较上期有减少和公司购买原材料的部份货款以票据支付结算所致。

7、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上期增加了 50.82%，主要原因是报告期内公司减少了对固定资产的购置所致。

8、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上期减少了 3,361,168.91 元，主要原因是报告期内公司减少了银行借款所致。

9、营业外收入、营业支出：报告期末营业外收入、营业支出金额较上期有所变动，但其占总资产的比重均不足 1%，其变动不会对公司生产经营造成重大影响。

### 三、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	57,116.60
除上述各项之外的其他营业外收支净额	227.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>57,343.60</b>
所得税影响数	

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	57,343.60

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 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

##### （二） 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

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用  不适用

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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的收购、出售资产、对外投资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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### (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) 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

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书	2015年4月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年4月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于规范关联交易的承诺	2015年4月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺	2015年4月9日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人	其他承诺	2015年4月9日		正在履行中

	或控股股东				
2016-025	实际控制人 或控股股东	募集资金使用承诺	2016年8月16日		正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 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 售条 件股 份	无限售股份总数	4,182,100.00	32.17%	0	4,182,100.00	32.17%
	其中：控股股东、实际控制人	2,531,220.00	19.47%	0	2,531,220.00	19.47%
	董事、监事、高管	416,780.00	3.21%	0	416,780.00	3.21%
	核心员工	91,000.00	0.70%	0	91,000.00	0.70%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	8,817,900.00	67.83%	0	8,817,900.00	67.83%
	其中：控股股东、实际控制人	7,563,660.00	58.18%	0	7,563,660.00	58.18%
	董事、监事、高管	1,254,240.00	9.65%	0	1,254,240.00	9.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,000,000.00	-	0	13,000,000.00	-
普通股股东人数		17				

## 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 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	黄印章	10,094,880	0	10,094,880	77.6529%	7,563,660	2,531,220	0	0
2	黄婧	1,378,520	0	1,378,520	10.6040%	1,033,890	344,630	0	0
3	兴业证 券股份 有限公司	637,000	0	637,000	4.9000%	0	637,000	0	0
4	华福证	170,500	0	170,500	1.3115%	0	170,500	0	0

	券有限 责任公 司								
5	王仁	154,700	0	154,700	1.1900%	117,000	37,700	0	0
6	曾星明	103,000	0	103,000	0.7923%	0	103,000	0	0
7	洪承和	72,800	0	72,800	0.5600%	54,600	18,200	0	0
8	娄德群	65,000	0	65,000	0.5000%	0	65,000	0	0
9	林海鹏	65,000	0	65,000	0.5000%	48,750	16,250	0	0
10	林伟炯	61,000	0	61,000	0.4692%	0	61,000	0	0
	<b>合计</b>	12,802,400	-	12,802,400	98.48%	8,817,900	3,984,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：黄印章和黄婧为父女关系，其他前十名股东之间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄印章	董事长兼总经理	男	1962年12月	2020年11月9日	2023年11月8日
黄婧	董事	女	1989年3月	2020年11月9日	2023年11月8日
王仁	董事、副总经理	男	1978年5月	2020年11月9日	2023年11月8日
林海鹏	董事、副总经理	男	1963年7月	2020年11月9日	2023年11月8日
洪承和	董事	男	1986年10月	2020年11月9日	2023年11月8日
夏作文	监事会主席	男	1973年10月	2020年11月9日	2023年11月8日
刘墨聪	职工代表监事	男	1964年5月	2020年11月9日	2023年11月8日
叶建娥	监事	女	1974年1月	2020年11月9日	2023年11月8日
张新意	董事会秘书兼财务负责人	男	1977年3月	2022年4月26日	2023年11月8日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理黄印章与公司董事黄婧为父女关系，除此之外，其他董监高之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡立铭	董事会秘书	离任	无	个人原因
郑景兴	财务总监	离任	无	工作岗位调整
张新意	无	新任	董事会秘书	任命
张新意	无	新任	财务负责人	任命

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张新意，男，汉族，1977年3月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级国际财务管理师。2000年3月至2012年5月，任福州福乐鞋材有限公司财务经理；2012年6月至2016年11



月任邯郸市庆元钢铁有限公司财务经理；2016年12月至2021年8月任福建正茸农业科技股份有限公司财务总监兼董事会秘书，2021年9月至2022年3月任福建正茸农业发展有限公司财务经理。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

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	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	31	30
销售人员	14	14
技术人员	11	10
财务人员	3	4
行政人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>67</b>	<b>66</b>

**（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

**核心员工的变动情况：**

无

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	693,337.98	293,453.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	0.00	117,644.50
应收账款	六（三）	9,829,767.80	5,324,661.57
应收款项融资			
预付款项	六（四）	1,848,637.34	1,227,918.65
其他应收款	六（五）	699,050.62	786,578.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六（六）	17,926,119.01	17,680,730.21
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>30,996,912.75</b>	<b>25,430,986.85</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（七）	1,899,159.48	2,156,154.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六（八）	803,930.35	634,812.45
递延所得税资产	六（九）	473,834.28	532,345.33
其他非流动资产		0.00	285,874.00
<b>非流动资产合计</b>		3,176,924.11	3,609,186.05
<b>资产总计</b>		34,173,836.86	29,040,172.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十一）	5,627,000.00	5,127,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十二）	4,826,366.73	2,002,627.30
预收款项			
合同负债	六（十三）	1,551,262.52	1,201,907.47
应付职工薪酬	六（十四）	280,514.34	325,581.68
应交税费	六（十五）	384,991.76	238,559.45
其他应付款	六（十六）	128,043.34	18,382.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（十七）	262,617.99	124,783.78
<b>流动负债合计</b>		13,060,796.68	9,038,842.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,060,796.68	9,038,842.58
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（十八）	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六（十九）	328,364.27	328,364.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十）	1,338,029.93	1,338,029.93
一般风险准备			
未分配利润	六（二十一）	6,446,645.98	5,334,936.12
归属于母公司所有者权益合计		21,113,040.18	20,001,330.32
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		21,113,040.18	20,001,330.32
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,173,836.86	29,040,172.90

法定代表人：黄印章

主管会计工作负责人：张新意

会计机构负责人：张新意

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六（二十二）	11,501,419.15	9,385,170.13
其中：营业收入	六（二十二）	11,501,419.15	9,385,170.13
<b>二、营业总成本</b>	六（二十二）	9,675,433.48	10,204,463.31
其中：营业成本	六（二十二）	6,983,522.79	6,657,276.60
税金及附加	六（二十三）	27,368.41	51,816.93
销售费用	六（二十四）	812,914.04	825,220.94
管理费用	六（二十五）	1,515,849.94	1,578,403.76
研发费用	六（二十六）	227,382.19	926,929.33
财务费用	六（二十七）	108,396.11	164,815.75
其中：利息费用		111,568.91	148,449.73
利息收入		380.87	1,611.75
加：其他收益	六（二十八）	57,116.60	60,360.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十九）	-713,108.36	-114,608.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,169,993.91	-873,541.35
加：营业外收入	六（三十）	227.00	10,492.12
减：营业外支出	六（三十一）		17,407.64

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,170,220.91	-880,456.87
减：所得税费用	六（三十二）	58,511.05	-5,730.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,111,709.86	-874,726.46
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）		1,111,709.86	-874,726.46
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,111,709.86	-874,726.46
<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>		1,111,709.86	-874,726.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,111,709.86	-874,726.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.07

法定代表人：黄印章

主管会计工作负责人：张新意

会计机构负责人：张新意

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		7,741,162.06	11,368,115.48
收到的税费返还		0.00	47,151.59
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	887,788.83	815,396.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,628,950.89</b>	<b>12,230,663.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,965,649.36	9,861,637.31
支付给职工以及为职工支付的现金		1,557,215.57	2,660,829.79
支付的各项税费		408,208.98	462,017.95
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	578,458.55	2,313,457.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,509,532.46</b>	<b>15,297,942.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>119,418.43</b>	<b>-3,067,278.69</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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,964.61	219,530.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>107,964.61</b>	<b>219,530.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-107,964.61</b>	<b>-219,530.00</b>
<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		4,300,000.00	7,927,000.00
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>4,300,000.00</b>	<b>7,927,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	4,527,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,568.91	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,911,568.91</b>	<b>4,527,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>388,431.09</b>	<b>3,400,000.00</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>399,884.91</b>	<b>113,191.31</b>

加：期初现金及现金等价物余额		293,453.07	623,532.90
六、期末现金及现金等价物余额		693,337.98	736,724.21

法定代表人：黄印章

主管会计工作负责人：张新意

会计机构负责人：张新意

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

**福建洁利来智能厨卫股份有限公司**  
**2022 年半年度财务报表附注**  
**（除特别说明外，本附注金额单位均为人民币元）**

##### 一、公司的基本情况

###### 1、公司概况

福建洁利来智能厨卫股份有限公司（以下简称公司或本公司）统一社会信用代码 91350100665072172Q；注册地址：福州市晋安区福兴投资区后屿路 9 号 B 座一、二层；注册资本：1300 万元人民币；法定代表人：黄印章。

2015 年 7 月 9 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：洁利来，证券代码：832734。

###### 2、公司的经营范围

公司经营范围：生产智能卫浴、卫生洁具、浴室柜、橱柜、厨房电器、净水器、电子感应设备；自



营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 3、公司历史沿革

本公司前身为“洁利来（福建）感应设备有限公司”，系经福州市晋安区对外经济贸易局以“榕晋外经（2007）字第 279 号”文件批准设立的台港澳法人独资有限公司，于 2007 年 8 月 9 日取得了福建省人民政府颁发的商外资闽榕外资字【2007】0071 号批准证书，由原股东洁利来集团（香港）有限公司出资，注册资本 580 万港元，实收资本 580 万港元。经公司 2011 年 10 月 26 日股东会决议，并经福州市晋安区对外经济贸易局以“榕晋外经（2011）字第 089 号”文件批准，洁利来集团（香港）有限公司将其持有的公司 100%股权转让给自然人黄印章，公司由外资企业变更为内资企业，公司注册资本由 580 万港元变更为 527.71 万元人民币，同时办理了工商变更登记手续。根据公司 2012 年 2 月 22 日股东会决议，公司增加注册资本 72.29 万元，由自然人黄婧认缴，同时办理了工商变更登记手续。经过上述股权变更，公司登记的注册资本为 600 万元人民币，实收资本 600 万元，其中：黄印章出资 527.71 万元，持有公司 87.95%的股份，黄婧出资 72.29 万元，持有公司 12.05%的股份。

根据公司 2014 年 10 月 14 日股东大会决议，公司变更为股份有限公司，以“洁利来（福建）感应设备有限公司”截至 2014 年 6 月 30 日的账面净资产 891.24 万元，按比例折为股份公司的全部股本，其中：880 万元列入股份公司注册资本，余额列入股份公司的资本公积，股份总数为 880 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。原“洁利来（福建）感应设备有限公司”全体股东作为股份公司的发起人，按原持有的有限公司股权比例，持有股份公司的全部股份，具体如下表：

股东姓名	持股数（股）	持股比例
黄印章	7,739,600	87.95%
黄婧	1,060,400	12.05%
合计	8,800,000	100.00%

根据贵公司 2015 年 9 月 11 日第五次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，贵公司定向发行人民币普通股 120 万股，面值人民币 1 元/股，发行价格为人民币 3.68 元/股，公司申请增加股本人民币 120 万元，变更后的股本为人民币 1,000 万元。

根据公司 2015 年第五次临时股东大会审议通过并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2015 年 12 月 18 日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

根据公司 2016 年 8 月 29 日召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过公司以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 1000 万股为基数，用公司股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 300 万股，转增完成后公司总股本增加至 1300 万股，变更后的股本为人民币 1,300 万元。

### 4、财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

## 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## 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：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求确定，以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点采用的具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

#### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不

丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

### （六）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

### （七）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

### （八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产

##### （i）分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

对于划分为风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2 备用金、押金、保证金等信用风险较低的其他应收款项组合

其他应收款组合 3 除以上组合以外的其他应收款项

对于划分为风险组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

2、金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。



终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3、金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （九）存货

##### （1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

##### （2）发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用移动加权平均法核算。

##### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对

于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### （十）长期股权投资的核算方法

##### （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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### （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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法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。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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。

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

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十一）固定资产

### （1）固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——

—企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

### （2）各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30	3%	3.23%-9.70%
模具	5	3%	19.40%
运输工具	4	3%	24.25%
机器设备及电子设备	3-5	3%	19.40%-32.33%
办公及其他设备	3-5	3%	19.40%-32.33%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

### （3）固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项固定资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金

流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

## （十二）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## （十三）借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生

产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十四）无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款入账，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的其他支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### （2）无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果



无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	合同规定年限或受益年限（未规定的按 5 年）	平均年限法	

### （3）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。具体摊销方法列示如下：

类别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5 年

### （十六）职工薪酬

#### 1、短期薪酬

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，按照公允价值计量。

#### 2、辞退福利

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。

#### 3、离职后福利

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金

及其他社会保障制度，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。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十七）收入

#### （1）销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

直销模式收入确认：公司按客户的要求将商品交付客户，取得客户对商品数量、单价与质量无异议的确认后确认销售收入。

经销模式收入确认：业务部根据经销商订单开单发货，在经销商验收确认后确认销售收入。

出口销售模式收入确认：公司对外出口一般采用 FOB 贸易结算方式，在完成出口报关，货物装船并取得货运提单后确认销售收入。

#### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

#### （十八）政府补助

##### （1）分类

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。

##### （2）会计处理

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （十九）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### （2）递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异

产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

### （3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### （5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

##### （一）会计政策变更

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

##### （二）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

##### （三）重要前期差错更正

本公司本年度无重要前期差错更正事项。

#### 五、税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

注 1：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司本年度符合小微企业认定条件，享受小微企业的优惠税率。

#### 六、财务报表主要项目注释

##### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	583,537.18	55,823.21
其中：库存现金(人民币)	583,537.18	55,823.21
银行存款	109,800.80	237,629.86
其中：银行存款(人民币)	107,924.83	234,155.80
银行存款(美元)	1875.97	3,474.06
其他货币资金		-
合 计	693,337.98	293,453.07

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

## (二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	117,644.50
合 计	-	117,644.50

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,208,211.79	5,363,514.51
1至2年	2,398,785.20	165,126.99
2至3年	150,564.33	194,201.40
3至4年	188,281.40	602.50
4年以上	15,054.50	14,452.00
小 计	10,960,897.22	5,737,897.40
减：坏账准备	1,131,129.42	413,235.83
合 计	9,829,767.80	5,324,661.57

### 2、应收账款分类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并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	10,960,897.22	100.00	1,131,129.42	10.32	5,737,897.40	100.00	413,235.83	7.20
组合1合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-	-	-

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2 账龄组合	10,960,897.22	100.00	1,131,129.42	10.32	5,737,897.40	100.00	413,235.83	7.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	10,960,897.22	100.00	1,131,129.42	10.32	5,737,897.40	100.00	413,235.83	7.20

## 3. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年06月30日			2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	8,208,211.79	74.89	410,410.59	5,363,514.51	93.48	268,175.73
1至2年	2,398,785.20	21.88	479,757.04	165,126.99	2.88	33,025.40
2至3年	150,564.33	1.37	75,282.17	194,201.40	3.38	97,100.70
3至4年	188,281.40	1.72	150,625.12	602.50	0.01	482.00
4年以上	15,054.50	0.14	15,054.50	14,452.00	0.25	14,452.00
合计	10,960,897.22	100.00	1,131,129.42	5,737,897.40	100.00	413,235.83

4、期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## (四) 预付账款

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,734,610.29	93.83	1,121,538.90	91.34
1至2年	114,027.05	6.17	106,379.75	8.66
2至3年			-	-
3年以上			-	-
合计	1,848,637.34	100.00	1,227,918.65	100.00

2、期末预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## (五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	699,050.62	786,578.85
合计	699,050.62	786,578.85

## 1、其他应收款按账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	694,264.35	741,353.85
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3至4年	-	45,223.96
4年以上	293,154.54	293,154.54
小计	987,418.89	1,079,732.35
减：坏账准备	288,368.27	293,153.50
合计	699,050.62	786,578.85

## 2、其他应收款分类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	257,378.50	26.07	257,378.50	100.00	257,378.50	23.84	257,378.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	730,040.39	73.93	30,989.77	4.24	822,353.85	76.16	35,775.00	4.35
组合1合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-	-	-
组合2备用金、押金、保证金等信用风险较低的应收款项	110,245.09	11.16	-	-	106,853.85	9.90	-	-
组合3除以上组合以外的应收其他款项	619,795.30	62.77	30,989.77	5.00	715,500.00	66.26	35,775.00	5.00
合计	987,418.89	-	288,368.27	-	1,079,732.35	23.84	293,153.50	-

## 3、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例
福州市玖仙网络科技有限公司	257,378.50	257,378.50	4年以上	100%
合计	257,378.50	257,378.50		

## 4、按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	期初余额
------	------	------



	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金、押金、保证金等信用风险较低的应收款项	110,245.09	-	-	106,853.85	-	-
除以上组合以外的应收其他款项	619,795.30	5.00	30,989.77	715,500.00	5.00	35,775.00
合计	730,040.39	-	30,989.77	822,353.85	-	35,775.00

5、期末其他应收款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## （六）存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,952,365.01	495,499.93	6,456,865.08	5,898,180.03	495,499.93	5,402,680.10
自制半成品及在产品	3,234,660.76	6,886.31	3,227,774.45	2,598,610.76	6,886.31	2,591,724.45
库存商品（产成品）	8,661,779.55	420,300.07	8,241,479.48	10,106,625.73	420,300.07	9,686,325.66
周转材料（包装物、低值易耗品等）	-	-	-	-	-	-
合计	18,848,805.32	922,686.31	17,926,119.01	18,603,416.52	922,686.31	17,680,730.21

## （七）固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	8,870,442.54	107,964.61		8,978,407.15
其中：模具	2,627,355.09	107,964.61		2,735,319.70
运输工具	3,055,169.42			3,055,169.42
机器设备及电子设备	2,149,551.34			2,149,551.34
办公及其他设备	1,038,366.69			1,038,366.69
二、累计折旧合计：	6,714,288.27	364,959.40		7,079,247.67
其中：模具	1,638,359.18	139,079.91		1,777,439.09
运输工具	2,383,800.31	162,791.79		2,546,592.10
机器设备及电子设备	1,983,986.62	20,537.18		2,004,523.80
办公及其他设备	708,142.16	42,550.52		750,692.68
三、固定资产账面价值合计	2,156,154.27			1,899,159.48

其中：模具	988,995.91			957,880.61
运输工具	671,369.11			508,577.32
机器设备及电子设备	165,564.72			145,027.54
办公及其他设备	330,224.53			287,674.01

## (八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
装修费用	534,812.45	262,269.73	93,151.83	703,930.35
泉州商会会员费	100,000.00			100,000.00
合计	634,812.45	262,269.73	93,151.83	803,930.35

## (九) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	473,834.28	11,360,014.87	532,345.33	10,646,906.51
资产减值准备	22,942.74	2,342,184.00	81,453.79	1,629,075.64
未弥补亏损	450,891.54	9,017,830.87	450,891.54	9,017,830.87

## (十) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转销	转回	
应收账款坏账准备	413,235.83	717,893.59			1131,129.42
其他应收款坏账准备	293,153.50			4,785.23	288,368.27
存货跌价准备	922,686.31				922,686.31
合计	1,629,075.64	717,893.59		4,785.23	2,342,184.00

## (十一) 短期借款

## 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

信用借款	1,827,000.00	1,327,000.00
抵押借款	3,800,000.00	3,800,000.00
合计	5,627,000.00	5,127,000.00

## (十二) 应付账款

## 1、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,822,765.29	1,999,025.86
1-2年(含2年)	3,601.44	3,601.44
2-3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
合计	4,826,366.73	2002,627.30

注：期末应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (十三) 合同负债

## 1、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,551,262.52	1,201,907.47
1年以上	-	-
合计	1,551,262.52	1,201,907.47

注：本期预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (十四) 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	325,581.68	1,990,387.89	2,035,455.23	280,514.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	167,219.00	167,219.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	325,581.68	2,157,606.89	2,202,674.23	280,514.34

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	325,581.68	1,744,697.09	1,789,764.43	280,514.34
二、职工福利费		83,840.17	83,840.17	
三、社会保险费		130,800.63	130,800.63	
其中：1、医疗保险费		116,773.44	116,773.44	
2、工伤保险费		3,810.30	3,810.30	
3、生育保险费		10,216.89	10,216.89	
4、其他		-	-	
四、住房公积金		31,050.00	31,050.00	
五、工会经费和职工教育经费		-	-	
六、短期带薪缺勤		-	-	
七、短期利润分享计划		-	-	
八、其他短期薪酬		-	-	
合计	325,581.68	1,990,387.89	2,035,455.23	280,514.34

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	172,373.21	26,826.42
城市维护建设税	7,585.29	26,826.42
个人所得税	196,231.05	196,744.07
教育费附加及地方教育费附加	6,822.29	6,483.90
地方水利建设基金	383.85	383.85
印花税	1,596.07	1,637.30
合计	384,991.76	238,559.45

## (十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	128,043.34	18,382.90
合计	128,043.34	18,382.90

## 1、按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	128,043.34	18,382.90
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)	-	-

3年以上	-	-
合 计	128,043.34	18,382.90

## 2、按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
应付关联方往来款	-	-
应付押金及保证金	-	-
其他往来	128,043.34	18,382.90
合 计	15,647.08	10,659.46

## (十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	262,617.99	124,783.78
合 计	262,617.99	124,783.78

## (十八) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00	-	-	-	-	-	13,000,000.00

## (十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	328,364.27	-	-	328,364.27

## (二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,338,029.93	-	-	1,338,029.93
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	1,338,029.93	-	-	1,338,029.93

## (二十一) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期年初余额	5,334,936.12	5,965,119.64
本期增加额	1,111,709.86	-874,726.46
其中：本期净利润转入	1,111,709.86	-874,726.46
其他调整因素	-	-
本期减少额	-	-

其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	6,446,645.98	5,090,393.18

## （二十二）营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	11,501,419.15	6,983,522.79	9,385,170.13	6,657,276.60
感应卫浴产品收入	5,764,559.84	3,772,862.84	6,569,619.09	4,660,093.62
非感应卫浴产品收入	5,693,320.97	3,202,879.65	1,877,034.03	1,331,455.32
浴室柜、橱柜等收入	41,274.50	7780.30	938,517.01	665,727.66
2. 其他业务小计	-	-	-	-
合计	11,501,419.15	6,983,522.79	9,385,170.13	6,657,276.60

### （二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	7,585.92	28,925.17
教育费附加及地方教育费附加	6,822.92	20,480.36
印花税	1,734.44	2,411.40
其他	11,224.80	
合计	27,368.41	51,816.93

### （二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	191,098.84	84,708.94
展览费	-	71,839.62
广告费	80,010.10	2,186.79
职工薪酬	405,577.74	539,867.54
其他	136,227.36	126,618.05
合计	812,914.04	825,220.94

### （二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	803,796.99	865,792.03
保险费	26,791.90	7,098.85
折旧费	201,415.69	224,897.86
业务招待费	48,461.70	52,090.02
差旅费	1,884.90	15,962.29
办公费	75,796.45	66,564.36
聘请中介机构费	119,720.35	7,920.79
租赁费	34,929.54	72,934.36
车辆费用	58,129.83	55,654.10
其他	144,922.59	209,489.10
合 计	1,515,849.94	1,578,403.76

## (二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	207,903.85	464,810.15
折旧费	3,868.84	3,169.04
直接材料费	8,450.64	379,080.84
租赁费	-	36,022.95
其他	7,158.86	43,846.35
合 计	227,382.19	926,929.33

## (二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	111,568.91	148,449.73
减：利息收入	380.87	1,611.75
汇兑损益	-11,876.06	-6,865.28
手续费及其他	9,084.13	24,843.05
合 计	108,396.11	164,815.75

## (二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用专项补助	57,116.60	60,360.00
合 计	57,116.60	60,360.00

## (二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	713,108.36	114,608.17
合 计	713,108.36	114,608.17

## (三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	10,492.12

其中：固定资产处置利得	-	-
政府补助	-	-
其他	227.00	-
合计	227.00	10,492.12

## (三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	-	-
盘亏损失	-	-
税收罚款滞纳金	-	-
固定资产报废	-	17,407.64
合计	-	17,407.64

## (三十二) 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	58,511.05	-5,730.41
其他（补提上年所得税费用）		
合计	58,511.05	-5,730.41

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,170,220.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,511.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
其他	
所得税费用	58,511.05

## (三十三) 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	269,825.49	
政府补助	57,116.60	60,360.00
其他	560,846.74	755,036.71



合计	887,788.83	815,396.71
----	------------	------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	578,458.55	2,313,457.42
支付往来款		
其他		
合计	578,458.55	2,313,457.42

## (3) 将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,111,709.86	-874,726.46
加：资产减值准备		
信用减值损失	713,108.36	114,608.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	364,959.40	313,067.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	93,151.83	89,381.03
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）		17,407.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	108,396.11	166,427.50
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	58,511.05	-5,730.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-245,388.80	-2,458,821.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,920,652.19	3,314,883.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,384,119.89	-1,991,875.33
其他	254,590.31	-1,751,899.99
经营活动产生的现金流量净额	119,418.43	-3,067,278.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	693,337.98	736,724.21
减：现金的年初余额	293,453.07	623,532.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	399,884.91	113,191.31

## (5) 披露现金和现金等价物的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	693,337.98	736,724.21
其中：库存现金	583,537.18	107,792.36
可随时用于支付的银行存款	109,800.80	628,931.85
可随时用于支付的其他货币资金		
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	693,337.98	736,724.21

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	籍贯	身份证号	对本公司投资	对本公司的直接持股比例（%）
黄印章	福建省福州市	35010319621208021X	1009.49.万元	77.65

### 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄婧	持股 5%以上的股东
上海殿骊贸易有限公司（原：上海洁利来感应设备有限公司）	公司控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业
洁利来集团（香港）有限公司	受同一控制人控制的公司
洁利来装饰（香港）国际连锁股份有限公司	受同一控制人控制的公司

### 3、关联交易情况

#### （1）关联方担保情况

本公司于 2022 年 4 月向福建海峡银行股份有限公司福州黎明支行借入的 380 万元流动贷款，以公司控股股东、实际控制人黄印章个人住宅财产作抵押替本公司提供担保。

## 八、或有事项

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司无对外担保、未决诉讼等或有事项。

## 九、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益

项 目	行次	本期发生额	上期发生额
非经常性损益合计(损失以“－”号填列)	1	57,343.60	53,444.48
其中:非流动资产处置损益	2		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3	-	-
计入当期损益的政府补助	4	57,116.60	60,360.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	21	227.00	-6,915.52
减:非经常性损益的所得税影响数	22	-	3,018.00
非经常性损益净额	23	57,343.60	50,426.48
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	23	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	24	57,343.60	50,426.48

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告期		
	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	5.41%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13%	0.08	0.08

福建洁利来智能厨卫股份有限公司

2022 年 8 月 25 日

## 第八节 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（如无）。
- （三）报告期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：

公司证券部办公室