

证券代码：834113

证券简称：福润股份

主办券商：国融证券



福润股份

NEEQ: 834113

石家庄福润新技术股份有限公司

Shijiazhuang Forerun New Technology corp., Ltd



年度报告

2022

## 公司年度大事记

1、2022 年 3 月 11 日，石家庄福润新技术股份有限公司（以下简称“公司”）与王美丽签订《股权转让协议》，将全资子公司——石家庄福鑫电力科技有限公司（以下简称“福鑫电力”）100%的股权（其中认缴注册资金 1000 万元，实缴注册资金 0.00 万元）转让给王美丽。本交易已完成并办理完成工商注册手续，目前王美丽持有福鑫电力 100%的股权，公司不再持有福鑫电力的股权。

2、2022 年 3 月 22 日，收购人与转让方签署了《股份转让协议》。收购人朱芙蓉受让转让方张玉强持有的公众公司 7,999,000 股股份（占公众公司总股本的 79.99%），其中包括 1,999,000 股流通股股份和 6,000,000 股限售股股份；受让转让方寇根双持有的公众公司 2,000,000 股股份（占公众公司总股本的 20.00%），其中包括 500,000 股流通股股份和 1,500,000 股限售股股份。《股份转让协议》签署的同时，收购人朱芙蓉与转让方张玉强就限售股签署《表决权委托协议》，在转让方持有的公众公司流通股过户完成后，张玉强将其持有的 6,000,000 股限售股的表决权委托给朱芙蓉行使。本次收购完成后，收购人朱芙蓉持有公众公司 9,999,000 股股份，占公众公司总股本的 99.99%，朱芙蓉成为公众公司控股股东、实际控制人。

2022 年 7 月 5 日、2022 年 7 月 6 日中国证券登记结算有限责任公司分别办理完成了转让人寇根双、张玉强持有的无限售股第一次特定事项协议转让相关过户手续。根据收购人朱芙蓉与转让方张玉强签署的《表决权委托协议》，张玉强将其持有的 6,000,000 股限售股的表决权委托给朱芙蓉于过户当日已生效，目前朱芙蓉拥有福润股份能够行使表决权的股份总数 8,499,000 股。

3、公司从战略发展角度出发，为提高公司的盈利能力，增强公司持续经营能力和综合竞争力，2022 年 12 月 28 日，公司完成经营范围的变更，主营业务由复合开关、控制器、直流屏、智能控制保护开关、智能电力电容、电工仪器仪表的研发、生产与销售，变更为诺丽（又名海巴戟）果汁销售。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第八节	财务会计报告 .....	41
第九节	备查文件目录 .....	121

## 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。

公司负责人朱芙蓉、主管会计工作负责人翁苇及会计机构负责人（会计主管人员）翁苇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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
一、市场竞争加剧的风险	<p>电力成套设备制造厂商众多，竞争激烈，报告期内公司产品售价因竞争加剧而逐年下降，虽然公司通过集中采购、改善设计等方式取得了一定的控制成本效果，使得公司产品毛利率保持稳定，但是成本控制空间越来越小，若市场竞争进一步加剧，而公司未及时地开发新市场及新产品，将会对公司经营带来不利影响。</p> <p>针对以上风险，公司应对措施：通过技术改进降低成本；通过加强生产、采购管理降低成本；加大技术投入，研发出适应市场的新产品。</p>
二、实际控制人不当控制风险	<p>2022年3月22日，收购人朱芙蓉与转让方张玉强、寇根双签署了《股份转让协议》，本次收购完成后，收购人朱芙蓉将</p>

	<p>持有公众公司 9,999,000 股股份, 占公众公司总股本的 99.99%, 朱芙蓉成为公众公司第一大股东、控股股东、实际控制人。2022 年 7 月 5 日、2022 年 7 月 6 日中国证券登记结算有限责任公司分别办理完成了转让人寇根双、张玉强持有的无限售股第一次特定事项协议转让相关过户手续。根据收购人朱芙蓉与转让方张玉强签署的《表决权委托协议》, 张玉强将其持有的 6,000,000 股限售股的表决权委托给朱芙蓉于过户当日已生效, 目前朱芙蓉拥有福润股份能够行使表决权的股份总数 8,499,000 股。</p> <p>综上, 公司在收购前及收购完成之后均存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响, 从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>针对以上风险, 公司应对措施: 加强董事会及监事会的作用, 严格执行各项流程。</p>
<p>三、应收账款余额较大的风险</p>	<p>报告期末公司应收账款账面价值较大, 截至 2022 年 12 月 31 日, 应收账款账面价值为 3,024,939.97 元, 占期末总资产的比例为 51.35%。虽然通过会计政策规定对应收账款计提相应的坏账准备, 但是如果一旦发生坏账, 可能因坏账准备计提不足, 对未来经营业绩造成一定影响。针对以上风险, 公司应对措施: 公司将加强应收账款管理, 应收账款的回收责任落实到人; 另外, 公司将加强与客户的沟通, 及时了解客户的资金情况, 按照合同约定收款, 保证款项的及时收取</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>重大变化情况说明: 本期报告较上年度报告减少技术更新风险、租赁房产搬迁风险、存货余额较大的风险, 主要系由于疫情及市场竞争等原因, 近年来公司经营持续亏损, 公司原实际控制人、董事长兼总经理张玉强、监事会主席寇根双于 2022 年 3 月 22 日与收购人朱芙蓉签署了《股份转让协议》, 转让持有公司全部股权, 不再经营高低压电气设备相关业务。公司实际控制人朱芙蓉接手后于 2022 年年底完成主营业务变更,</p>

2022 年 12 月 28 日取得了新的《营业执照》，主营业务为诺丽（又名海巴戟）果汁销售，因此 2022 年度不再进行原主营业务生产研发及销售工作，原有生产厂房终止租赁，并转让了子公司，存货也进行处置。

## 释义

释义项目	指	释义
福润股份、股份公司、公司、本公司	指	石家庄福润新技术股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
石家庄市工商局	指	石家庄市工商行政管理局
电装分公司	指	石家庄福润新技术股份有限公司电装分公司
福润众诚	指	石家庄福润众诚商贸有限公司
《公司章程》	指	《石家庄福润新技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
电容器投切开关	指	无功补偿装置中用于投切电容器的开关设备
智能控制保护开关	指	是集数据采集、通讯、电网参数分析等功能于一体的新型开关设备，适用于交流 0.4KV、50Hz 低压配电系统的监测及控制保护
智能电力电容、智能电容	指	是 0.4KV 低压配电网高效节能、降低线损、提高功率因数和电能质量的组合型无功补偿设备
电工仪器仪表	指	集成测量各种电气参数的设备
诺丽		是一种发源于南太平洋群岛的热带常绿多年生阔叶灌木或小乔木，又名海巴戟，海巴戟天，诺尼。学名 <i>Morinda citrifolia</i> Linn，为茜草科巴戟天属植物。叶可外敷消炎；根部可降血压；树皮有强烈收敛功效；种子有催泻作用；花朵可治眼疾；而果实的价值最高。国外主要分布在南太平洋诸岛，如印度尼西亚、法属波利尼西亚大溪地群岛、萨摩亚、澳大利亚、柬埔寨。国内则分布在海南岛、西沙群岛和台湾岛。
报告期、本期	指	2022 年度
报告期末、本期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年度
上年期末、上期末	指	2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	石家庄福润新技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shijiazhuang Forerun New Technology Corp., Ltd. Forerun Corp., Ltd.
证券简称	福润股份
证券代码	834113
法定代表人	朱芙蓉

### 二、 联系方式

董事会秘书	卓小淼
联系地址	石家庄高新区湘江道 319 号天山科技工业园孵化器 C 座 1603-036 室
电话	18608970523
传真	0311-67093787
电子邮箱	forerun@163.com
公司网址	<a href="http://www.forerun.com.cn">http://www.forerun.com.cn</a>
办公地址	石家庄高新区湘江道 319 号天山科技工业园孵化器 C 座 1603-036 室
邮政编码	050000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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	1999 年 11 月 15 日
挂牌时间	2015 年 11 月 6 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-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备 制造业-C3829 其它输配电及控制设置制造
主要业务	公司主要从事复合开关、控制器、直流屏、智能控制保护开关、智能电力电容、电工仪器仪表的研发、生产与销售。
主要产品与服务项目	公司主要从事复合开关、控制器、直流屏、智能控制保护开关、智能电力电容、电工仪器仪表及相关产品的技术服务。
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）	10,000,000



优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为朱芙蓉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱芙蓉，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	91130101721608809N	否
注册地址	河北省石家庄市高新区湘江道 319 号天山科技工业园孵化器 C 座 1603-036 室	是
注册资本	10,000,000.00 元	否
注：2022 年 12 月 15 日召开了 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了公司注册地址变更并修改公司章程，2022 年 12 月 28 日，石家庄高新技术产业开发区行政服务局核发公司新的《营业执照》，注册地址变更为石家庄高新区湘江道 319 号天山科技工业园孵化器 C 座 1603-036 室。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券、国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李宗芳	刘金霞		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东班保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			

#### 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

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	148,571.30	3,687,554.82	-95.97%
毛利率%	8.07%	19.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,142,528.10	-697,221.92	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,820,332.12	-935,325.94	-
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）	-42.12%	-7.13%	-
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）	-51.21%	-7.43%	-
基本每股收益	-0.31	-0.07	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,890,592.68	10,670,693.08	-44.80%
负债总计	1,500.00	1,639,072.30	-99.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,889,092.68	9,031,620.78	-17.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.9	-17.78%
资产负债率%（母公司）	0.03%	8.70%	-
资产负债率%（合并）	0.03%	15.36%	-
流动比率	3,848.64	12.3	-
利息保障倍数	-284.90	-15.33	-

##### (三) 营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,485,965.29	-488,251.26	-
应收账款周转率	0.04	0.91	-
存货周转率	0.1	1.18	-

**(四) 成长情况**

项目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-44.80%	-1.90%	-
营业收入增长率%	-95.97%	-7.53%	-
净利润增长率%	-	-42.90%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

项目	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**(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
非流动资产处置损益	41,673.87
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）	3,715.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-421.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	752,448.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>797,416.49</b>
所得税影响数	119,612.47
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>677,804.02</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) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

#### (2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，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。

#### (3) 执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

财政部、应急部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号），对《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的进行了修订。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行该办法。

#### (4) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对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进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，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 2022 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。

(5) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

经公司 2022 年第一次临时股东大会决议，2022 年 3 月 11 日公司将全资子公司——石家庄福鑫电力科技有限公司 100%的股权以经评估后的价格人民币 9.00 万元转让，转让完成后公司不再持有石家庄福鑫电力科技有限公司的股权，因此本年末合并报表不包括石家庄福鑫电力科技有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家集高低压电气设备的研发、生产、销售为一体的现代科技型企业。经过多年的品牌建设和经验的积累，已成为电力输配电设备领域的中坚力量。

##### (一) 研发模式

自公司成立以来，公司一直坚持以自主创新为主、公开技术应用为补充的研发模式。公司密切关注行业技术前沿，紧跟行业前瞻性技术发展趋势，保持技术领先性，形成自主的技术平台和核心技术。此外，公司还成立了专门的评估小组，在技术规划、项目申报、创新课题、产品评审、技术评估等方面发挥了指导性作用。指导与鼓励公司每位员工开展与自身业务相关的研究与创新。除了核心技术的研发外，针对公司技术研发部的管理工作深入的研究，包括技术研发部日常管理，技术后续服务，及质保保障等，制定了行业管理办法、质量管理创新活动等一系列科学研究计划，努力创造一个学习进取、开拓创新的良好环境。

##### (二) 采购模式

公司采购的原材料主要为电子元器件、继电器、壳体和变压器，原材料全部外购，采用比质比价议标的方式直接采购，公司不生产任何原材料。由总经理根据销售计划和库存量下达生产任务，生产部库管制定采购计划，采购部根据生产计划和物料清单或产品结构文件以及主要产品及其零部件的库存量实施采购，逐步计算出主产品的各个零部件、原材料所应该投产时间、投产数量，或者订货时间、订货数量。根据采购计划，对供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间、将指定的品种、指定的数量送到指定的地点。通过货比三家（发询价函），招投标，直采三种方式，以货比三家为主，经过技术评价、生产质检测试、议价、商务评价，选择性价比最好的供应商作为合格供应商。

##### (三) 生产模式

公司根据销售合同和全年的经营目标等制订产品生产计划，生产车间根据生产订单和生产计划有序开展生产。生产过程中，公司严格按照国家标准、行业标准以及质量管理体系要求，进行管理和监督，确保产品品质。公司在生产工序中，公司承担了绝大部分工序的生产，主要包括电气控制电路的组装加工调试、机械部分的组装测试、核心程序系统的组装与测试、出厂试验检测及售后技术支持与服务。

##### (四) 销售模式

公司深耕于电气行业，一方面通过自身产品的质量和技术不断积累客户，另一方面，公司通过积极

的招聘和培养高素质的营销队伍来开拓市场。公司主要采取直销模式，公司直接与客户进行谈判，签订销售合同。公司的销售人员通过“中国采购与招标网”（www.chinabidding.com）、“国家电网公司电子商务平台”（https:ecp.sgcc.com.cn）等公共平台及其他公开渠道寻找投标标的的来源，找到来源后，公司积极根据公开的中标信息与相关供应商取得联系。未来，公司还将直接参与国家电网的相关招标活动。

报告期内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

√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）2021 年 9 月 18 日通过高新企业复审，经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局核发高新技术企业证书，证书编号为 GR202113000858，有效期：三年。有效期内公司享受企业所得税 15.00%的税率及研发费用企业所得税前加计 75%扣除。</p> <p>（2）2021 年 4 月 19 日取得了河北省科技厅核发的《河北省科技型中小企业》证书，有效期三年。</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 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

注：经公司 2022 年第四次临时股东大会决议，通过公司变更经营范围及主营业务 2022 年 12 月 28 日取得了新的《营业执照》，公司主营业务为诺丽（又名海巴戟）果汁销售。但公司 2022 年未实际经营变更后的主营业务，根据实质重于形式的原则，公司 2022 年度所处行业、业务、产品及客户等未发生变化。

## (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	1,964,671.37	33.35%	3,454,798.45	32.38%	-43.13%
应收票据	0	-	0	-	0.00%
应收账款	3,024,939.97	51.35%	3,283,440.01	30.77%	-7.87%
预付款项		-	980.00	0.01%	-100.00%
其他应收款	655,932.06	11.14%	28,500.00	0.27%	2,201.52%
存货	0	-	2,637,232.46	24.71%	-100.00%
投资性房地产	0	-	0	-	0.00%
长期股权投资	0	-	0	-	0.00%
固定资产	43,906.53	0.75%	72,183.59	0.68%	-39.17%
在建工程	0	-	0	-	0.00%
无形资产	0	-	0	-	0.00%
使用权资产	0	-	892,616.16	8.37%	-100.00%
商誉	0	-	0	-	0.00%
短期借款	0	-	0	-	0.00%
应付账款	0	-	724,336.19	6.79%	-100.00%
长期借款	0	-	0	-	0.00%
租赁负债	0	-	855,691.41	8.02%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末账面价值为 1,964,671.37 元，较上年期末减少 43.13%，主要系公司本期订单量减少，销售收入和回款减少所致。

2、应收账款期末账面价值为 3,024,939.97 元，较上年期末减少 7.87%。主要系公司收回了上年度部分款项及增加计提坏账准备所致。

3、其他应收款期末账面价值为 655,932.06 元，较上年期末增加 2,201.52%。主要系报告期内备用金增加以及对原子公司石家庄福鑫电力科技有限公司代垫款，尚未结算。

4、存货期末账面价值为 0.00 元，较上年期末减少 2,637,232.46 元。主要系上年末存货均系原子公司石家庄福鑫电力科技有限公司所有，报告期内出售子公司减少所致。

5、固定资产期末账面价值为 43,906.53 元，较上年期末减少 39.17%。系报告期内计提累计折旧减少所致。

6、使用权资产期末账面价值为 0.00 元、租赁负债 0.00 元，系公司租赁的生产经营使用的厂房，



本报告期内与出租方协商终止租赁。

7、应付账款账面价值为 0.00 元，较上年期末减少 100%，系上年末应付账款均系原子公司石家庄福鑫电力科技有限公司所欠供应商款项，报告期内出售子公司，因此期末无余额。

## 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	148,571.30	-	3,687,554.82	-	-95.97%
营业成本	136,580.29	91.93%	2,965,748.58	80.43%	-95.39%
毛利率	8.07%	-	19.57%	-	-
销售费用	80,478.08	54.17%	377,044.85	10.22%	-78.66%
管理费用	3,504,411.26	2,358.74%	1,157,466.00	31.39%	202.77%
研发费用	19,175.73	12.91%	450,171.99	12.21%	-95.74%
财务费用	5,111.62	3.44%	38,752.78	1.05%	-86.81%
信用减值损失	-375,675.77	-252.86%	258,253.63	7.00%	-245.47%
资产减值损失	0.00%	0.00%	37,845.12	1.03%	-100.00%
其他收益	3,715.64	2.50%	128,622.60	3.49%	-97.11%
投资收益	752,448.23	506.46%		0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%		0.00%	
资产处置收益	41,673.87	28.05%		0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%		0.00%	
营业利润	-3,176,948.61	-2,138.33%	-916,995.09	-24.87%	-246.45%
营业外收入	0.05	0.00%	152,499.78	4.14%	-100.00%
营业外支出	421.30	0.28%	1,000.00	0.03%	-57.87%
净利润	-3,142,528.10	-2,115.16%	-697,221.92	-18.91%	-350.72%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入较上年同期减少 95.97%，主要系由于疫情及市场竞争等原因，近年来公司经营持续亏损，公司实际控制人、董事长兼总经理张玉强、监事会主席寇根双于 2022 年 3 月 22 日与收购人朱芙蓉签署了《股份转让协议》，将转让持有公司全部股权，不再经营高低压电气设备相关业务，因此减少与客户订单。公司实际控制人朱芙蓉接手后于 2022 年年底完成主营业务变更，2022 年未实际开展新的主营业务。

2、报告期内营业成本较上年同期减少 95.39%，主要系营业收入减少带来营业成本的变化。

3、报告期内毛利率较上年同期减少 11.50%，主要系产品市场竞争激烈影响，公司各类产品的销售价格下调及原材料上涨等因素影响所致。

4、销售费用较上年度同期下降 78.66%。主要是系本期销售人员较上年同期平均人数减少导致职工薪酬减少。

5、管理费用较上年度同期增加 202.77%。主要系（1）出售资产及转让股份聘请中介机构的评估费、律师费增加；（2）技术服务费增加：公司对已售出产品的需要承担一定免费维护，但公司不在经营原有业务，因此由转让后石家庄福鑫电力科技有限公司承担该项业务；（3）办公费用增加：主要系维修费、邮寄费增加所致。

6、研发费用较上年度同期减少 95.74%。主要系（1）研发人员辞职致薪酬减少（2）公司不在经营电气类业务，为研制新产品投入物料减少。

7、财务费用较上年度同期减少 86.81%。主要系根据租赁准则规定，对公司融资租赁厂房支付租金应确认利息，本年度由于终止租赁，因此利息减少。

8、信用减值损失较上年度同期减少 245.47%。主要系按信用期计提的坏账准备增加所致。

9、资产减值损失较上年度同期减少 100%，主要系处置存货计提存货跌价准备核销所致。

10、其他收益较上年度同期减少 97.11%，主要系取得政府补助减少所致。

11、投资收益较上年度同期增加 752,448.23 元，系公司出售子公司确认的收益。

12、资产处置损益较上年度同期增加 41,673.87 元，系公司终止租赁业务，处置使用权资产产生的收益。

13、营业利润较上年同期减少 246.45%、净利润较上年同期减少 350.72%，主要系公司营业收入大幅度下降、计入管理中的技术服务费、办公费用大幅度增加所致。

## (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	148,627.90	3,687,554.82	-95.97%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	136,580.29	2,965,748.58	-95.39%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

## 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百分点
复合开关	69,517.70	83,454.80	-20.05%	-92.59%	-91.09%	-20.25%
控制器	14,607.96	13,141.72	10.04%	-95.41%	-94.42%	-15.88%
直流屏	3,805.31	186.47	95.10%			
智能电容	56,017.69	39,797.30	28.96%	-97.44%	-97.51%	2.01%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

公司产品主要为智能电容、复合开关、控制器和智能电容，和上年产品类别未发生重大变化。由于疫情及市场竞争等原因，近年来公司经营持续亏损，公司实际控制人、董事长兼总经理张玉强、监事会主席寇根双于 2022 年 3 月 22 日与收购人朱芙蓉签署了《股份转让协议》，将转让持有公司全部股权，不再经营高低压电气设备相关业务，因此减少与客户订单，为避免产品积压，增加资金流动性，将库存产品处置销售，因此大部分产品毛利率均呈一定幅度下降。

#### (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	石家庄福鑫电力科技有限公司	148,627.90	100%	否
2				
3				
4				
5				
	合计	148,627.90	100%	-

#### (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				
2				
3				
4				
5				
	合计			-

本年度处置以年年度存货，不存在采购相关业务。

### 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	-1,485,965.29	-488,251.26	-
投资活动产生的现金流量净额	-4,161.79	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-96,000.00	-

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量分析

本报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-1,485,965.29元，较上年同期减少997,714.03元，下降204.34%，主要系本年度停止经营原有业务，销售收入大幅度下跌导致销售回款较上年度减少所致。主要表现为其中销售回款减少2,816,950.50元，收到税费返还减少13,645.80元，收到政府补助以及往来款等其他与经营活动有关的现金增加1,203,581.59元、购买原材料以及偿还供应商款项减少224,311.29元，支付职工薪酬减少747,950.97元、支付的各项税费减少365,588.271元、支付销售、管理、研发等其他与经营有关活动支付现金增加708,549.85元。

##### 2、投资活动产生的现金流量分析

公本报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-4,161.79元，较上年同期减少4,161.79元，系处置子公司支付款项。

##### 3、筹资活动产生的现金流量分析

本期公司筹资活动产生的现金流量净额为0.00元，较上期增加96,000.00元，系本期发生融资租赁厂房支付的租金的情形。

### (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

##### 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. 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

公司成立于 1999 年 11 月 15 日，于 2015 年 11 月 6 日在全国股转系统挂牌。挂牌以来公司专注于为整个电能传输链提供所需的无功补偿设备和电力操作电源系统，主要从事复合开关、控制器、智能电容、电工仪器仪表等产品的研发、生产与销售。公司掌握电力操作电源系统核心技术，自主生产整套电源系统以及其中的核心装备。

公司经过十多年的开拓发展，公司现拥有众多的下游客户，建立长期稳定的合作关系，同时公司制定了长期的研发计划和市场开拓目标。为公司未来的发展打下坚实的基础。

近年来受新冠疫情影响，公司推广等销售活动减少，订单减少，同时公司客户的生产经营也深受影响，加之产品市场竞争激烈影响，为避免产品积压，增加资金流动性，公司本年度下调所有产品销售价格，公司出现了亏损。2022 年 3 月 22 日，公司实际控制人、董事长兼总经理张玉强、监事会主席寇根双于 2022 年 3 月 22 日与收购人朱芙蓉签署了《股份转让协议》，将转让持有公司全部股权，不再经营高低压电气设备相关业务。朱芙蓉收购后于 2022 年 12 月底前完成公司经营范围和主营业务变更，变更后主营业务为诺丽（又名海巴戟）果汁销售。随着国民收入水平的提高以及对营养健康的关注，消费者对于营养食品的需求日益旺盛，营养食品行业在调整中复苏，成为大健康产业里新的增长值。公司未来潜在的客户有：全国各地的康复疗养机构，目前全国老用户人数达上万人，以上客户都是诺丽果汁的爱好者；其他追求健康、提高免疫力、绿色的群体都是我们的潜在客户。

公司的主要供应商为丰席树诺丽产业有限公司，其是一家集研发、生产诺丽原汁为一体的公司，更以诺丽产业化为目标，对种植和加工工艺存在的技术瓶颈进行科技攻关，完成了诺丽育苗、苗期管理、肥水管理、虫害管理等诺丽种植的技术规范，为诺丽的大规模种植打下了坚实的基础。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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（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） 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

#### （六） 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-003	出售资产	石家庄福鑫电力科技有限公司 100%股权	90000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本次交易是从长远发展角度出发所做的决定，对公司发展具有积极意义。本次出售股权不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司生产经营造成不利影响。

#### (七) 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	2015年6月10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	2015年6月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月10日		挂牌	关于承担社保、住房公积金补缴和被追偿损失的承诺函	对公司因部分员工未缴纳社会保险费、住房公积金而产生的补缴义务以及因此遭受的任何罚款与损失，由其个人全部承担无限连带责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月10日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何名义占用公司资金	正在履行中
董监高	2015年6月10日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何名义占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月10日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺函	承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息	正在履行中

					披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益	
--	--	--	--	--	--------------------------	--

### 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

1、 为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术，出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内上述人员严格履行上述承诺，截至目前未有违背承诺事项情形；

2、公司控股股东、实际控制人张玉强出具了《关于承担社保、住房公积金补缴和被追偿损失的承诺函》，对公司因部分员工未缴纳社会保险费、住房公积金而产生的补缴义务以及因此遭受的任何罚款与损失，由其个人全部承担无限连带责任，截至目前未有违背承诺事项；

3、为了避免资金占用，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》，报告期内 上述人员严格履行上述承诺，截至目前未有违背承诺事项。

4、为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的实际控制人向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。截至目前未有违背承诺事项。



## 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 条件股 份	无限售股份总数	2,500,000	25%	-2,499,000	1,000	0.01%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	20%	-2,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	500,000	5%	-500,000	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,500,000	75%	2,499,000	9,999,000	99.99%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60%	-3,501,000	2,499,000	24.99%
	董事、监事、高管	1,500,000	15%	-1,500,000	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						4

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

(1) 本报告期内，股东张玉强通过集合竞价转让股份 1000 股，持股比例由 80% 变为 79.99%；

(2) 2022 年 7 月 5 日、2022 年 7 月 6 日中国证券登记结算有限责任公司分别办理完成了转让人寇根双、张玉强持有的无限售股第一次特定事项协议转让相关过户手续，寇根双将 500,000 股流通股股份、张玉强将 1,999,000 股流通股股份均过户到收购人朱芙蓉名下。

根据《收购管理办法》规定，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。收购人朱芙蓉股份目前全部处于限售状态。

#### (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	张玉强	8,000,000	- 2,000,000	6,000,000	60.00%	6,000,000	0	0	0
2	朱芙蓉	0	2,499,000	2,499,000	24.99%	2,499,000	0	0	0
3	寇根双	2,000,000	-500,000	1,500,000	15.00%	1,500,000	0	0	0
4	赵丹	0	1,000	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	9,999,000	1,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
至本报告期末，公司股东之间无关联关系。

## 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

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人发生了变化，情况如下：

2022 年 3 月 22 日，收购人朱芙蓉与转让方张玉强、寇根双签署了《股份转让协议》。收购人朱芙蓉受让转让方张玉强持有的公众公司 7,999,000 股股份（占公众公司总股本的 79.99%），其中包括 1,999,000 股流通股股份和 6,000,000 股限售股股份；受让转让方寇根双持有的公众公司 2,000,000 股股份（占公众公司总股本的 20.00%），其中包括 500,000 股流通股股份和 1,500,000 股限售股股份。

具体情况详见公司于 2022 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《收购报告书》、《关于公司股份拟发生特定事项协议转让的公告》及《权益变动报告书》等公告。

2022 年 5 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于福润股份特定事项协议转让申请的确认函》（股转系统函【2022】1229 号），根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股份特定事项协议转让细则》，对张玉强将持有福润股份 1,999,000 股流通股股份、寇根双将持有福润股份 500,000 股流通股股份转让给朱芙蓉的申请已完成审核，并对此次特定事项协议转让申请予以确认。2022 年 7 月 5 日、2022 年 7 月 6 日中国证券登记结算有限责任公司分别办理完成了转让人寇根双、

张玉强持有的无限售股第一次特定事项协议转让相关过户手续，寇根双将 500,000 股流通股股份、张玉强将 1,999,000 股流通股股份均过户到收购人朱芙蓉名下。根据收购人朱芙蓉与转让方张玉强签署的《表决权委托协议》：“在转让方张玉强将持有的公众公司流通股过户完成后，则张玉强将其持有的 6,000,000 股限售股的表决权委托给朱芙蓉行使”，因此张玉强将其持有的 6,000,000 股限售股的表决权委托给朱芙蓉于过户当日已生效，目前朱芙蓉拥有福润股份能够行使表决权的股份总数 8,499,000 股，为公司的控股股东、实际控制人。实际控制人朱芙蓉简历如下：

朱芙蓉，女，1964 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于湖南工程学院，大学本科学历。1994 年 10 月至 2011 年 6 月担任海口新标榜康乐有限公司总经理；2011 年 7 月至 2014 年 12 月担任海南巨隆贸易有限公司总经理；2015 年 3 月至 2017 年 6 月担任贵州普悦正大基因有限公司市场部市场总监；2019 年 11 月至 2022 年 1 月担任海南众杰生物科技股份有限公司董事长；2020 年 12 月至今担任海南丰席树诺丽日化有限责任公司执行董事兼总经理；2021 年 7 月至今担任上海丰席树诺丽商贸有限公司执行董事；2021 年 10 月至今担任上海绿悦诺贸易有限公司执行董事；2022 年 6 月至今担任广西众杰诺丽生物科技有限公司执行董事兼总经理。

#### 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

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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
张玉强	董事长兼总经理	男	否	1967年12月	2021年5月12日	2022年9月2日
廖容	董事	女	否	1973年10月	2021年5月12日	2024年5月11日
廖容	财务总监	女	否	1973年10月	2021年5月12日	2022年9月15日
焦素月	董事	女	否	1979年12月	2021年5月12日	2024年5月11日
焦素月	董事会秘书	女	否	1979年12月	2021年5月12日	2022年9月15日
国建标	董事	男	否	1971年1月	2021年5月12日	2022年9月2日
张卫洲	董事	男	否	1973年4月	2021年5月12日	2022年9月2日
寇根双	监事会主席	男	否	1968年12月	2021年5月12日	2022年9月2日
刘晓艳	职工代表监事	女	否	1977年5月	2021年5月12日	2022年9月19日
马力	监事	男	否	1979年8月	2021年5月12日	2022年10月10日
朱芙蓉	董事长	女	否	1964年5月	2022年9月2日	2024年5月11日
关丽君	董事	女	否	1956年6月	2022年9月2日	2024年5月11日
肖江萍	总经理	女	否	1961年3月	2022年8月18日	2022年11月30日
张颀霆	董事	男	否	1995年10月	2022年9月2日	2024年5月11日
曾翠娥	监事会主席	女	否	1961年10月	2022年9月2日	2024年5月11日
范生泉	职工代表监事	男	否	1956年2月	2022年9月19日	2024年5月11日
云庄平	监事	男	否	1966年5月	2022年10月10日	2024年5月11日

卓小淼	董事会秘书	男	否	1984 年 5 月	2022 年 9 月 19 日	2024 年 5 月 11 日
卓小淼	总经理	男	否	1984 年 5 月	2022 年 11 月 30 日	2024 年 5 月 11 日
翁苇	财务总监	女	否	1995 年 10 月	2022 年 9 月 19 日	2024 年 5 月 11 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

公司董事长朱芙蓉与公司董事会秘书、总经理系母子关系，除外之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间的无关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张玉强	董事长、总经理	离任	无	个人原因	无
廖容	董事、财务总监	离任	董事	个人原因	无
焦素月	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因	无
国建标	董事	离任	无	个人原因	
张卫洲	董事	离任	无	个人原因	
寇根双	监事会主席	离任	无	个人原因	
刘晓艳	监事	离任	无	个人原因	
马力	监事	离任	无	个人原因	
朱芙蓉	无	新任	董事长	董事会、股东大会任命	
关丽君	无	新任	董事	董事会、股东大会任命	
肖江萍	无	新任	无	董事会任命	肖江萍于 2022 年 8 月聘任为公司总经理，于 2022 年 11 月 30 日离职
张颀霆	无	新任	董事	董事会、股东大会任命	
曾翠娥	无	新任	监事会主席	监事会、股东大会任命	

				会任命	
范生泉	无	新任	监事会主席	职工代表大会选举	
云庄平	无	新任	监事	监事会、股东大会任命	
卓小淼	无	新任	总经理、董事会秘书	董事会任命	
翁苇	无	新任	财务总监	董事会任命	

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	2
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

### (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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱芙蓉	董事长	0	2,499,000	2,499,000	24.99%	0	0
合计	-	0	-	2,499,000	24.99%	0	0

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

1、朱芙蓉，女，1964年5月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于湖南工程学院，大学本科学历。1994年10月至2011年6月担任海口新标榜康乐有限公司总经理；2011年7月至2014年12月担任海南巨隆贸易有限公司总经理；2015年3月至2017年6月担任贵州普悦正大基因有限公司市场部 市场总监；2019年11月至2022年1月担任海南众杰生物科技股份有限公司董事长；2020年12月至今担任海南丰席树诺丽日化有限责任公司执行董事兼总经理；2021年7月至今担任上海丰席树诺丽商贸有限公司执行董事；2021年10月至今担任上海绿悦诺贸易有限公司执行董事；2022年6月至今担任广西众杰诺丽生物科技有限公司执行董事兼总经理。

2、关丽君，女，1956年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河北经贸大学，大学专科学历。1972年1月至1993年3月在石家庄拖拉机厂历任话务员、班长、总机班班长、对外联络秘书；1997年4月至2004年10月任天同集团有限公司总裁办秘书；2004年11月至2010年11月任石家庄天同拖拉机有限公司办公室主任；2010年12月至今在石家庄鑫荣物业管理有限公司任办公室职员。

3、张颀霆，男，1995年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于加州大学圣地亚哥分校，金融学硕士。2020年3月至2021年4月任北京京东方传感技术有限公司市场部 经理；2021年4月至今任北京洞见市值管理咨询有限公司咨询部总监。

4、曾翠娥，女，1961年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年4月至2011年10月在萍乡市物资局从事财务工作；2019年11月至今，在海南众杰生物科技股份有限公司担任市场顾问。

5、肖江萍，女，1961年3月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于宜春大学，大学本科学历。1983年9月至1991年9月在中国中医研究院广安门医院任内科医生；1991年10月至1996年6月在卫生部卫生产业企业管理协会任办公室主任；1997年7月至2013年6月担任海南北医综合医疗中心负责人；2013年6月至2019年10月担任海南丰席树诺丽产业责任有限公司总经理；2019年11月至今担任海南众杰生物科技股份有限公司董事；2020年12月至今担任海南丰席树诺丽日化有限责任公司监事；2021年10月至今担任海南众杰诺丽康养管理有限公司执行董事兼总经理；2022年4月至今分别担任江苏众杰诺丽生物科技有限公司、江西众杰诺丽生物科技有限公司执行董事兼总经理；2022年4月至今担任湖南众杰诺丽生物科技有限公司执行董事。

6、卓小淼，男，1984年5月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河南财经学院，大学本科学历。2014年9月至2018年10月，在CBC（北京）信用管理有限公司海南分公司任信贷部风控员；2018年10月至2020年7月在CBC（北京）信用管理有限公司广东分公司任人事主管；2020年8月至2021年9月在广东创易科技有限公司海口分公司从事人力资源管理工作；2021年10月至2022年9月任海南众杰生物科技股份有限公司董事长兼总经理；2022年4月至2022年9月任湖南众杰诺丽生物科技有限公司总经理；2021年7月至今任上海丰席树诺丽商贸有限公司监事；2021年10月至今上任海绿悦诺贸易有限公司监事。

7、翁苇，女，1995年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于山东商业职



业技术学院，大学专科学历，会计专业。2018年9月至2019年10月在海南账易代理记账有限公司任会计助理；2019年10月至2022年3月在海南百士通财务有限公司任会计；2022年7月至今在海南众杰诺丽康养管理有限公司任会计。

8、范生泉，男，1956年2月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西安医科大学，大学专科学历。1975年7月至1994年12月在青海省卫生学校任教务科长；1995年1月至2016年7月在海南省卫生职业学院任教务科长；2005年8月至2016年7月在海南医学院第二附属医院任病理医师；2017年11月至今在海南迪安医学检验中心任病理主任；2017年12月至今在海南悦花越有电子商务有限公司任监事；2019年11月至今在海南众杰生物科技股份有限公司任讲师。

9、云庄平，男，1966年5月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于海南大学，大学专科学历。1994年7月至2005年3月为自由职业；2005年4月至今任海南莱富建筑装饰工程有限公司财务主管；2016年9月至今任海南昇祥盈化工有限公司财务主管；2017年1月至今任海南荣基恒业港航工程有限公司财务主管。

#### (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》第一百四十条规定的情形	否	无
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	无
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	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
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	具有会计专业知识背景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（限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的	否	无

其他企业		
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	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	卓小淼任公司总经理、 董事会秘书

#### (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
行政人员	5	2	3	4
销售人员	3		3	0
技术人员	2		2	0
生产人员	11		11	0
财务人员	2	2	2	2
<b>员工总计</b>	<b>23</b>	<b>4</b>	<b>21</b>	<b>6</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	
本科	3	2
专科	10	4
专科以下	9	
<b>员工总计</b>	<b>23</b>	<b>6</b>

### 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

1、员工薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》。公司支付员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资及各项补贴等。公司员工薪酬会随岗位调整、公司及个人业绩情况、市场整体薪酬水平等做相应的调整。公司按相关规定为员工购买各项保险。

报告期内，公司员工基本稳定，正常生产经营过程中有少数岗位人员正常离职，均以社会招聘进

方式引进新员工且及时入职补位，对公司生产经营未产生影响。

2、培训计划：公司十分重视员工的培训工作，公司每年度均制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感，培训包括新员工入职培训、安全教育培训、岗位专业知识和技能培训、新产品培训等。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付离退休职工相关费用。

## (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

## 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

公司自股份公司成立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范动作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司按照《公司法》和《公司章程》等规定，制定了《信息披露管理制度》《关联交易管理办法》《总经理工作细则》《投资者关系管理制度》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》《董事会秘书工作制度》《董事会议事规则》《重大事项决策管理办法》等。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、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。三会的组成人员以及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，按照三会的议事规则履行其义务。

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，公司治理符合相关法规的要求。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理条款，以公平、公正、公开为原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。公司制定了《投资者关系管理制度》，明确规定公司应努力为中小股东参加股东大会创造条件；要求与中小投资者保持经常联络，提高其对公司的参与度。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

为了健全和完善公司的治理结构，保证公司经营、管理工作的顺利进行，根据《中华人民共和国公司法》《石家庄福润新技术股份有限公司章程》的规定，制定《重大事项决策管理办法》，公司股东大会、董事会、董事长、总经理根据《公司章程》规定对相关事项进行处置所必须遵循的程序和规定。报告期内，公司无重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项发生。

### 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

为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，石家庄福润新技术股份有限公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规的相关规定，结合公司实际情况，公司于 2022 年度对《公司章程》进行了修订，内容主要为挂牌公司在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。

## (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	5	7	5

### 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	无
2021 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	无
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
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	无

### 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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合法律、行政法规以及《公司章程》的各项规定，无违规行为发生。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

**(一) 公司的业务独立** 公司拥有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的业务渠道。从服务体系构建到采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销体系，具有面向市场独立经营的能力，拥有完整、独立的业务体系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。公司主营业务收入和业务利润不存在依赖和受制于控股股东及其他关联方的情况。

**(二) 公司资产独立完整** 公司为整体变更设立的股份公司，设立时即承继了前身完整的经营性资产和配套设施，无形产权属明晰，对上述相关经营性资产拥有合法的所有权或使用权。公司不存在以公司有形资产或无形资产为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人以及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

**(三) 公司的人员独立** 公司拥有与控股股东、实际控制人及其关联方严格分离的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍，实现了员工工资发放、福利支出等人事管理的制度化。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推举、聘任、解聘或更换，不存在股东超越公司股东大会和董事会权限做出人事任免决定的情况。

**（四）公司的财务独立** 公司根据现行会计准则及相关法规、条例并结合公司实际情况建立了一套独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，能够独立做出财务决策。公司及下属各核算单位均独立建账，并按公司制定的财务管理制度，对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司开设独立的银行账户，对所发生的经济业务进行结算，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

**（五）公司的机构独立** 公司根据有关法律法规规定，制定了《公司章程》，通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度的建立，形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、总经理为执行机构的有效法人治理结构。公司为适应自身发展需要，设立了相应的职能机构，建立并完善了公司各部门规章制度，明确了各机构职能，并按相关内部管理与控制制度的规定独立运作，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东、实际控制人和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

### （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
<p>公司已依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易制度》、《对外担保制度》、《重大投资管理办法》和《投资者关系管理制度》等规章制度。上述规章制度对于投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、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均做出了明确规定。通过上述制度，公司建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能够给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司自 2017 年建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，不断提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，增强了年报信息披露的质量和透明度，健全了内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。公司财务数据不存在重大差错。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	立信中联审字[2023]D-0591 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区（东班保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2023 年 3 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李宗芳 2 年	刘金霞 2 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	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

### 审 计 报 告

立信中联审字[2023]D-0591 号

石家庄福润新技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了石家庄福润新技术股份有限公司及其子公司（以下简称“福润股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福润股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

福润股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估福润股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福润股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福润股份公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故

意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就福润股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李宗芳  
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘金霞

中国天津市

2023 年 3 月 30 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,964,671.37	3,454,798.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		
应收账款	五、（三）	3,024,939.97	3,283,440.01
应收款项融资			
预付款项	五、（四）		980.00
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、（五）	655,932.06	28,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	0	2,637,232.46
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、（七）	127,414.33	232,669.02
<b>流动资产合计</b>		<b>5,772,957.73</b>	<b>9,637,619.94</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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	43,906.53	72,183.59
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）		892,616.16

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	73,728.42	68,273.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,634.95</b>	<b>1,033,073.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,890,592.68</b>	<b>10,670,693.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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			
应付账款	五、(十一)		724,336.19
预收款项			
合同负债	五、(十二)		6,473.45
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、(十三)		
应交税费	五、(十四)		184.3
其他应付款	五、(十五)	1,500.00	
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、(十六)		51,545.40
其他流动负债	五、(十七)		841.55
<b>流动负债合计</b>		<b>1,500.00</b>	<b>783,380.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十八)		855,691.41
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>		0	855,691.41
<b>负债合计</b>		1,500.00	1,639,072.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	1,232,488.42	1,232,488.42
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	五、（二十一）	-5,343,395.74	-2,200,867.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,889,092.68	9,031,620.78
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		5,889,092.68	9,031,620.78
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		5,890,592.68	10,670,693.08

法定代表人：朱芙蓉

主管会计工作负责人：翁苇

会计机构负责人：翁苇

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,964,671.37	2,811,288.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	九、（一）		
应收账款	九、（二）	3,024,939.97	4,135,562.79
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	九、（三）	655,932.06	2,486,348.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
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		127,414.33	8,879.36
<b>流动资产合计</b>		<b>5,772,957.73</b>	<b>9,442,079.42</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		43,906.53	72,183.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			892,616.16
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		73,728.42	17,377.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,634.95</b>	<b>982,176.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,890,592.68</b>	<b>10,424,256.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		1,500.00	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			51,545.40

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,500.00	51,545.40
<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			855,691.41
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>		-	855,691.41
<b>负债合计</b>		1,500.00	907,236.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,232,488.42	1,232,488.42
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		-5,343,395.74	-1,715,469.01
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		5,889,092.68	9,517,019.41
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		5,890,592.68	10,424,256.22

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		148,571.30	3,687,554.82
其中：营业收入	五、（二十二）	148,571.30	3,687,554.82
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,747,681.88</b>	<b>5,029,271.26</b>
其中：营业成本	五、(二十二)	136,580.29	2,965,748.58
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、(二十三)	1,924.90	40,087.06
销售费用	五、(二十四)	80,478.08	377,044.85
管理费用	五、(二十五)	3,504,411.26	1,157,466.00
研发费用	五、(二十六)	19,175.73	450,171.99
财务费用	五、(二十七)	5,111.62	38,752.78
其中：利息费用		11,113.65	46,862.35
利息收入		7,798.53	11,711.57
加：其他收益	五、(二十八)	3,715.64	128,622.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	752,448.23	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-375,675.77	258,253.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		37,845.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	41,673.87	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,176,948.61</b>	<b>-916,995.09</b>
加：营业外收入	五、(三十三)	0.05	152,499.78
减：营业外支出	五、(三十四)	421.30	1,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,177,369.86</b>	<b>-765,495.31</b>
减：所得税费用	五、(三十五)	-34,841.76	-68,273.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,142,528.10</b>	<b>-697,221.92</b>
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. 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）		-3,142,528.10	-697,221.92
<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>		-3,142,528.10	-697,221.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,142,528.10	-697,221.92
(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）	五、(三十五)	-0.31	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、(三十五)	-0.31	-0.07

法定代表人：朱芙蓉

主管会计工作负责人：翁苇

会计机构负责人：翁苇

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		0.00	2,959,443.11

减：营业成本		0.00	2,743,125.22
税金及附加		1,880.60	39,056.96
销售费用		27,954.25	66,056.98
管理费用		3,409,271.62	908,229.77
研发费用			87,709.57
财务费用		4,464.12	38,232.32
其中：利息费用		12,262.65	46,862.35
利息收入		7,798.53	10,524.03
加：其他收益		3,715.64	128,622.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(四)	90,000.00	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-375,675.77	375,800.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			37,845.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,673.87	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,683,856.85</b>	<b>-380,699.46</b>
加：营业外收入		0.05	152,499.12
减：营业外支出		421.30	1,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,684,278.10</b>	<b>-229,200.34</b>
减：所得税费用		-56,351.37	-17,377.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,627,926.73</b>	<b>-211,823.29</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,627,926.73	-211,823.29
（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>		<b>-3,627,926.73</b>	<b>-211,823.29</b>
<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	2022 年	2021 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		1,141,231.50	3,958,182.00
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			13,645.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	1,352,836.72	149,255.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,494,068.22</b>	<b>4,121,082.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,856,781.84	2,081,093.13
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		336,033.08	1,083,984.05
支付的各项税费		2,176.98	367,765.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	1,785,041.61	1,076,491.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,980,033.51</b>	<b>4,609,334.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,485,965.29</b>	<b>-488,251.26</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		-4,161.79	
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>		<b>-4,161.79</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,161.79</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、（三十七）		96,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>96,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-96,000.00</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>-1,490,127.08</b>	<b>-584,251.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,454,798.45	4,039,049.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,964,671.37</b>	<b>3,454,798.45</b>

法定代表人：朱芙蓉

主管会计工作负责人：翁菁

会计机构负责人：翁菁

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		733,939.50	2,502,355.00
收到的税费返还			13,645.80
收到其他与经营活动有关的现金		1,850,192.43	140,825.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,584,131.93</b>	<b>2,656,826.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,613,371.34	400,400.97
支付给职工以及为职工支付的现金		215,281.77	384,004.64
支付的各项税费		1,948.38	366,919.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,690,147.63	637,262.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,520,749.12</b>	<b>1,788,587.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-936,617.19</b>	<b>868,238.85</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		90,000.00	
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>		<b>90,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>2,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>90,000.00</b>	<b>-2,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			96,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>96,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-96,000.00</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>-846,617.19</b>	<b>-1,227,761.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,811,288.56	4,039,049.71

六、期末现金及现金等价物余额		1,964,671.37	2,811,288.56
----------------	--	--------------	--------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,232,488.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,200,867.64	0	9,031,620.78
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,232,488.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,200,867.64	0	9,031,620.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,142,528.10	0	-3,142,528.10
（一）综合收益总额											-3,142,528.10	0	-3,142,528.10
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0
1. 股东投入的普通股													0
2. 其他权益工具持有者投入资本													0
3. 股份支付计入所有者权益的													0



金额														
4. 其他														0
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0		0
1. 提取盈余公积											0			0
2. 提取一般风险准备														0
3. 对所有者（或股东）的分配														0
4. 其他														0
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0		0
1. 资本公积转增资本（或股本）														0
2. 盈余公积转增资本（或股本）														0
3. 盈余公积弥补亏损														0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0
5. 其他综合收益结转留存收益														0
6. 其他														0
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0		0
1. 本期提取														0
2. 本期使用														0
(六) 其他														0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,232,488.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5,343,395.74</b>	<b>0</b>		<b>5,889,092.68</b>

项目	2021 年											少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他综	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	合收益	储备	公积	般 风 险 准 备		权益	
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,232,488.42						-1,503,645.72		9,728,842.70
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,232,488.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,503,645.72	0.00	9,728,842.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-697,221.92	0.00	-697,221.92
（一）综合收益总额											-697,221.92		-697,221.92
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00

4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,232,488.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2,200,867.64</b>	<b>0.00</b>	<b>9,031,620.78</b>

法定代表人：朱芙蓉

主管会计工作负责人：翁苇

会计机构负责人：翁苇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,232,488.42	0.00	0.00	0.00	0.00		-1,715,469.01	9,517,019.41
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,232,488.42	0.00	0.00	0.00	0.00		-1,715,469.01	9,517,019.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-3,627,926.73	-3,627,926.73
（一）综合收益总额											-3,627,926.73	-3,627,926.73
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0	0
1. 股东投入的普通股												0
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0
4. 其他												0
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0	0
1. 提取盈余公积											0	0
2. 提取一般风险准备												0
3. 对所有者（或股东）的分配												0
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0	0
（四）所有者权益内部结转												0
1. 资本公积转增资本（或股本）												0

2. 盈余公积转增资本（或股本）												0
3. 盈余公积弥补亏损												0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0
5. 其他综合收益结转留存收益												0
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
（五）专项储备												0
1. 本期提取												0
2. 本期使用												0
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,232,488.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>-5,343,395.74</b>	<b>5,889,092.68</b>

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	10,000,000.00				1,232,488.42						-1,503,645.72	9,728,842.70
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,232,488.42	0.00	0.00	0.00	0.00		-1,503,645.72	9,728,842.70
三、本期增减变动金额（减	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-211,823.29	-211,823.29

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-211,823.29	-211,823.29
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00

6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,232,488.42	0.00	0.00	0.00	0.00		-1,715,469.01	9,517,019.41

### 三、 财务报表附注

## 石家庄福润新技术股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

石家庄福润新技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1999 年 11 月张玉强、谢辉彪出资组建的有限责任公司改制而来。公司于 2015 年 6 月 10 日完成股份改制,并于 2015 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。2017 年 9 月公司取得了石家庄市高新区市场监督管理局核发的《营业执照》(统一社会信用代码:91130101721608809N)。公司证券简称:福润股份,股票代码:834113,所属行业为电气机械和器材制造业。

截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 1,000.00 万股,注册资本为 1,000.00 万元,注册地:石家庄高新区湘江道 319 号天山科技工业园孵化器 C 座 1603-036 室,总部地址:石家庄高新区黄河大道 136 号市科技中心 416 室。本公司主要经营活动为:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;休闲观光活动;体验式拓展活动及策划;食品销售(仅销售预包装食品);保健食品(预包装)销售;化妆品零售;化妆品批发;日用品销售;日用杂品销售;日用化学产品销售;健康咨询服务(不含诊疗服务);远程健康管理服务;会议及展览服务;物联网应用服务;计算机软硬件及辅助设备零售;电子产品销售;生物化工产品技术研发。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:食品互联网销售;食品销售;(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。本公司的实际控制人为朱芙蓉。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 30 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 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。



## (二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 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

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、（八）金融工具”、“三、（十一）固定资产”“三、（十五）无形资产”“三、（二十二）收入”等。

### (一) 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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)；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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)。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

## 2、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。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

## 5、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。

## 6、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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选



择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	账龄组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	集团合并范围内关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

本公司根据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表具体如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并

计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 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。

### (十) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### (十一) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	直线法	3.00	5.00	31.67

## (十二) 在建工程

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。

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十四) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
  - 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
  - 3、本公司发生的初始直接费用；
  - 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。
- 本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间

内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(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按直线法摊销；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。

### 2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### 3、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进

行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **(十八) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。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

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

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

## (二十) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间



的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十二) 收入

### 1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

### 3、 重大融资成分

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

### 5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

## 6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

## 7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

## 8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

## 10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，

作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

(1) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

(2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；

(3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

(1) 客户后续销售或使用行为实际发生；

(2) 企业履行相关履约义务。

## 11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## 12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## 13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户

转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

#### 14、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 商品销售收入：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(2) 提供劳务收入：本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十三) 合同成本

#### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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：区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

### 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。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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。

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

## （二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确

认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

#### (2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，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。

#### (3) 执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

财政部、应急部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业安全生产费用提取和使用



管理办法》（财资〔2022〕136号），对《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的进行了修订。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行该办法。

（4）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13号），再次对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进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，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 2022 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。

（5）执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关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

本公司报告期内无需披露的重大会计估计变更事项。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

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	13.00%、 6.00%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%

## (二) 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 12 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局核发高新技术企业证书，证书编号 GR201813001200，有效期：三年；2021 年 9 月 18 日通过高新企业复审，取得编号为 GR202113000858 的高新技术企业证书，有效期：三年。2022 年减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

本公司执行的增值税政策文件：财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按正常税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。

财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号），将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3.00 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9.00 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10.00 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30.00 万元）的缴纳义务人。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	54,469.56	55,904.46
银行存款	1,910,201.81	3,398,893.99
<b>合计</b>	<b>1,964,671.37</b>	<b>3,454,798.45</b>
其中：存放在境外的款项总额		

本报告期末，不存在因抵押、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

#### 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		
商业承兑汇票		
合计		

## 2、 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	70,000.00	
商业承兑汇票		
合计	70,000.00	

### (三) 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		2,392,790.00
1 年以内小计		2,392,790.00
1 至 2 年	3,058,553.88	1,122,543.90
2 至 3 年	388,916.40	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	3,447,470.28	3,515,333.90
减：坏账准备	422,530.31	231,893.89
合计	3,024,939.97	3,283,440.01

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,447,470.28	100.00	422,530.31	12.26	3,024,939.97

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
组合 1-账龄组合	3,447,470.28	100.00	422,530.31	12.26	3,024,939.97
<b>合计</b>	<b>3,447,470.28</b>	<b>100.00</b>	<b>422,530.31</b>	<b>12.26</b>	<b>3,024,939.97</b>

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	3,515,333.90	100.00	231,893.89	6.60	3,283,440.01
其中：					
组合 1：账龄组合	3,515,333.90	100.00	231,893.89	6.60	3,283,440.01
组合 2：集团合并范围内					
<b>合计</b>	<b>3,515,333.90</b>	<b>100.00</b>	<b>231,893.89</b>	<b>6.60</b>	<b>3,283,440.01</b>

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			5.00
1 至 2 年	3,058,553.88	305,855.39	10.00
2 至 3 年	388,916.40	116,674.92	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>3,447,470.28</b>	<b>422,530.31</b>	

名称	上期期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,392,790.00	119,639.50	5.00
1 至 2 年	1,122,543.90	112,254.39	10.00

名称	上期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>3,515,333.90</b>	<b>231,893.89</b>	

### 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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	231,893.89	306,683.32	116,046.90		422,530.31
<b>合计</b>	<b>231,893.89</b>	<b>306,683.32</b>	<b>116,046.90</b>		<b>422,530.31</b>

### 4、 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
石家庄福鑫电力科技有限公司	3,150,125.88	89.61	333,634.99
利锐特电气有限公司	89,186.00	2.54	26,755.80
河北顺工电气设备有限公司	56,135.00	1.60	16,840.50
河南佳和高科电气设备股份有限公司	49,236.00	1.40	14,638.80
郑州泰格电气设备有限公司	20,000.00	0.57	6,000.00
<b>合计</b>	<b>3,364,682.88</b>	<b>98.07</b>	<b>397,870.09</b>

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内			980.00	100.00

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>			980.00	100.00

## (五) 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	655,932.06	28,500.00
<b>合计</b>	<b>655,932.06</b>	<b>28,500.00</b>

### 1、 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	70,000.00	30,000.00
1 年以内小计	70,000.00	30,000.00
1 至 2 年	654,924.51	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
<b>小计</b>	<b>724,924.51</b>	<b>30,000.00</b>
减：坏账准备	68,992.45	1,500.00
<b>合计</b>	<b>655,932.06</b>	<b>28,500.00</b>

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	724,924.51	100.00	68,992.45	9.52	655,932.06
其中：					
组合 1-账龄组合	724,924.51	100.00	68,992.45	9.52	655,932.06
组合 2-集团合并范围内关联方组合					
<b>合计</b>	<b>724,924.51</b>	<b>100.00</b>	<b>68,992.45</b>	<b>9.52</b>	<b>655,932.06</b>

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	30,000.00	100.00	1,500.00	5.00	28,500.00
其中：					
组合 1-账龄组合	30,000.00	100.00	1,500.00	5.00	28,500.00
组合 2-集团合并范围内关联方组合					
<b>合计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,500.00</b>	<b>5.00</b>	<b>28,500.00</b>

## (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	1,500.00			1,500.00
上年年末余额在本期				
--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	68,992.45			68,992.45

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)	
本期转回	1,500.00			1,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>68,992.45</b>			<b>68,992.45</b>

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	30,000.00			30,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	724,924.51			724,924.51
本期直接减记				
本期终止确认	30,000.00			30,000.00
其他变动				
期末余额	<b>724,924.51</b>			<b>724,924.51</b>

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料				1,924,723.28		1,924,723.28



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品				712,509.18		712,509.18
合计				<b>2,637,232.46</b>		<b>2,637,232.46</b>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税费	127,414.33	232,669.02
合计	<b>127,414.33</b>	<b>232,669.02</b>

## (八) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	43,906.53	72,183.59
固定资产清理		
合计	<b>43,906.53</b>	<b>72,183.59</b>

## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值	440,508.44	180,389.60	288,721.97	909,620.01
(1) 上年年末余额	440,508.44	180,389.60	288,721.97	909,620.01
(2) 本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	440,508.44	180,389.60	288,721.97	909,620.01
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	418,483.03	146,139.27	272,814.12	837,436.42
(2) 本期增加金额		26,619.77	1,657.29	28,277.06

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—计提		26,619.77	1,657.29	28,277.06
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	418,483.03	172,759.04	274,471.41	865,713.48
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—.....				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—.....				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	22,025.41	7,630.56	14,250.56	43,906.53
(2) 上年年末账面价值	22,025.41	34,250.33	15,907.85	72,183.59

## (九) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	956,374.46	956,374.46
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	956,374.46	956,374.46
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 年初余额	63,758.30	63,758.30
2. 本期增加金额	15,939.57	15,939.57
(1) 计提	15,939.57	15,939.57
3. 本期减少金额	79,697.87	79,697.87
4. 期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		

项目	房屋建筑物	合计
1. 期末账面价值		
2. 年初账面价值	892,616.16	892,616.16

本期与租赁相关的总现金流出为 0.00 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 15,939.57 元(上期金额：63,758.30 元)。本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 0.00 元。

本公司使用权资产主要为用于生产的厂房。因相关租赁协议已于 2022 年 3 月终止执行，故终止确认相关使用权资产及租赁负债。

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	491,522.80	73,728.42	233,393.89	35,009.08
未实现内部交易损益			221,762.06	33,264.31
<b>合计</b>	<b>491,522.80</b>	<b>73,728.42</b>	<b>455,155.95</b>	<b>68,273.39</b>

## (十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		724,336.19
<b>合计</b>		<b>724,336.19</b>

## (十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款		6,473.45
<b>合计</b>		<b>6,473.45</b>

## (十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		200,668.16	200,668.16	
离职后福利-设定提存计划		26,838.48	26,838.48	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>227,506.64</b>	<b>227,506.64</b>	

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		172,002.27	172,002.27	
(2) 职工福利费		5,635.01	5,635.01	
(3) 社会保险费		19,622.88	19,622.88	
其中：医疗保险费		18,819.36	18,819.36	
工伤保险费		803.52	803.52	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		3,408.00	3,408.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>200,668.16</b>	<b>200,668.16</b>	

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		25,713.48	25,713.48	
失业保险费		1,125.00	1,125.00	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>26,838.48</b>	<b>26,838.48</b>	

## (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税		

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税		
教育费附加		
资源税		
土地使用税		184.30
<b>合计</b>		<b>184.30</b>

**(十五) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,500.00	
<b>合计</b>	<b>1,500.00</b>	

**1、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
房租水费	1,500.00	
<b>合计</b>	<b>1,500.00</b>	

**(十六) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		51,545.40
<b>合计</b>		<b>51,545.40</b>

**(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		841.55
<b>合计</b>		<b>841.55</b>

**(十八) 租赁负债**

## 1、租赁负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债		855,691.41
<b>合计</b>		<b>855,691.41</b>

## 2、租赁负债到期日分析

项目	期末余额	上年年末余额
1-2 年		54,071.12
2-5 年		178,635.94
5 年		622,984.35
<b>合计</b>		<b>855,691.41</b>

**(十九) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

**(二十) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,232,488.42			1,232,488.42
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>1,232,488.42</b>			<b>1,232,488.42</b>

**(二十一) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-2,200,867.64	-1,503,645.72
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-2,200,867.64	-1,503,645.72

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,142,528.10	-697,221.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-5,343,395.74</b>	<b>-2,200,867.64</b>

## (二十二) 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	148,627.90	136,580.29	3,687,554.82	2,965,748.58
其他业务				
<b>合计</b>	<b>148,571.30</b>	<b>136,580.29</b>	<b>3,687,554.82</b>	<b>2,965,748.58</b>

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
电力设备制造业	143,948.65	3,682,837.84
服务费	4,622.65	4,716.98
<b>合计</b>	<b>148,571.30</b>	<b>3,687,554.82</b>

主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
复合开关	69,517.70	83,454.80	938,654.90	936,769.15
控制器	14,607.95	13,141.72	318,194.56	235,712.93
直流屏	3,805.31	186.47		
智能电容	56,017.69	39,797.30	2,192,230.85	1,601,333.02

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电工仪器仪表			233,757.53	191,933.48
服务	4,622.65		4,716.98	
<b>合计</b>	<b>148,571.30</b>	<b>136,580.29</b>	<b>3,687,554.82</b>	<b>2,965,748.58</b>

## (二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		22,050.79
教育费附加		9,383.02
资源税		6,255.35
残保金		
印花税	1,924.90	1,917.90
车船税		480.00
<b>合计</b>	<b>1,924.90</b>	<b>40,087.06</b>

## (二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	7,971.10	
技术服务费	20,000.00	
工资薪酬	41,654.12	299,134.77
差旅费	3,635.96	15,199.98
包装费	1,858.41	62,664.10
办公费	5,358.49	46.00
<b>合计</b>	<b>80,478.08</b>	<b>377,044.85</b>

## (二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	383,651.36	366,219.12
办公费	332,025.78	57,422.68
业务招待费	102,599.90	33,143.40



项目	本期金额	上期金额
车辆使用费	2,100.69	26,548.67
水电暖费	1,500.00	17,000.00
差旅费	12,438.04	16,366.75
折旧及摊销	44,216.63	88,362.84
财产保险费		4,065.01
聘请中介机构费	481,762.94	548,337.53
劳保用品	382.00	
技术服务费	2,143,733.92	
<b>合计</b>	<b>3,409,271.62</b>	<b>1,157,466.00</b>

**(二十六) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	19,175.73	225,666.42
物料消耗		223,235.57
折旧费		
申请专利维护费		95.00
其他		1,175.00
<b>合计</b>	<b>19,175.73</b>	<b>450,171.99</b>

**(二十七) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	11,113.65	46,862.35
减：利息收入	7,798.53	11,711.57
手续费	1,796.50	3,602.00
<b>合计</b>	<b>5,111.62</b>	<b>38,752.78</b>

**(二十八) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,715.64	128,622.60
<b>合计</b>	<b>3,715.64</b>	<b>128,622.60</b>

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
即征即退的税款		13,645.80	与收益相关
残保金退回		13,104.18	与收益相关
科技局扶持款		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,215.64	1,872.62	与收益相关
留用工培训补助	1,500.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,715.64</b>	<b>128,622.60</b>	

## (二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司	752,448.23	
<b>合计</b>	<b>752,448.23</b>	

## (三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-306,683.32	258,851.03
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-68,992.45	-597.40
<b>合计</b>	<b>-375,675.77</b>	<b>258,253.63</b>

## (三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失（损失以“-”号填列）		37,845.12
<b>合计</b>		<b>37,845.12</b>

## (三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置使用权资产	41,673.87		

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	41,673.87		

## (三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		152,499.12	
其他	0.05	0.66	0.05
合计	0.05	152,499.78	0.05

## (三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
报废损失		1,000.00	
滞纳金	421.30		421.30
合计	421.30	1,000.00	421.30

## (三十五) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-34,841.76	-68,273.39
合计	-34,841.76	-68,273.39

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,177,369.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-250,190.39
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	

项目	本期金额
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	441,763.72
所得税费用	-34,841.76

### (三十六) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,142,528.10	-697,221.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益	-0.31	-0.07
其中：持续经营基本每股收益	-0.31	-0.07
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-3,142,528.10	-697,221.92
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,000,000.00	10,000,000.00
稀释每股收益	-0.31	-0.07
其中：持续经营稀释每股收益	-0.31	-0.07
终止经营稀释每股收益		

### (三十七) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他往来款项	1,341,322.55	35,653.94

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,798.53	11,728.57
科技局补助		100,000.00
稳岗补贴	2,215.64	1,872.62
留用工培训补助	1,500.00	
<b>合计</b>	<b>1,352,836.72</b>	<b>149,255.13</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期付现费用	1,783,245.11	1,073,857.76
手续费	1,796.50	2,634.00
<b>合计</b>	<b>1,785,041.61</b>	<b>1,076,491.76</b>

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
厂房租金		96,000.00
<b>合计</b>		<b>96,000.00</b>

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,142,528.10	-697,221.92
加：信用减值损失	375,675.77	-258,253.63
资产减值准备		-37,845.12
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	28,277.06	29,187.17
使用权资产折旧	15,939.57	63,758.30
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-41,673.87	

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,113.65	46,862.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-752,448.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,455.03	-68,273.39
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）		-213,384.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,023,633.89	1,240,876.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,500.00	-594,956.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,485,965.29	-488,251.26
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,964,671.37	3,454,798.45
减：现金的期初余额	3,454,798.45	4,039,049.71
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	-1,490,127.08	-584,251.26

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,964,671.37	3,454,798.45
其中：库存现金	54,469.56	55,904.46
可随时用于支付的银行存款	1,910,201.81	3,398,893.99
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	1,964,671.37	3,454,798.45
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		

**(三十九) 政府补助****1、 与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
即征即退税款	13,645.80		13,645.80	其他收益
科技局扶持款	100,000.00		100,000.00	其他收益
残保金退回	13,104.18		13,104.18	其他收益
稳岗补贴	4,088.26	2,215.64	1,872.62	其他收益
留用工培训补助	1,500.00	1,500.00		其他收益
<b>合计</b>	<b>132,338.24</b>	<b>3,715.64</b>	<b>128,622.60</b>	

**六、 关联方及关联交易****(一) 本公司的子公司情况**

因出售减少 1 个二级公司：石家庄福鑫电力科技有限公司。

经公司股东大会决议，2022 年 3 月 11 日公司将全资子公司——石家庄福鑫电力科技有限公司 100%的股权以经评估后的价格人民币 9.00 万元转让，转让完成后公司不再持有石家庄福鑫电力科技有限公司的股权。

**(二) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
石家庄福润众诚商贸有限公司	张玉强持股 80.00%，寇根双持股 20.00%
石家庄鑫荣物业管理有限公司	寇根双参股 29.60%，张玉强参股 37.00%
海南众杰诺丽生物科技有限公司	同一控制人、朱芙蓉参股 45%
浙江智音新能源汽车有限公司(吊销)	同一控制人、朱芙蓉参股 10%
广西众杰诺丽生物科技有限公司（已注销）	同一控制人、朱芙蓉参股 90%
江西众杰诺丽生物科技有限公司（已注销）	同一控制人、朱芙蓉参股 10%
江苏众杰诺丽生物科技有限公司	同一控制人、朱芙蓉参股 10%
张玉强	公司股东，持股 60%
寇根双	公司股东，持股 15%
廖容	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
焦素月	公司董事
关丽君	公司董事
张爬霆	公司董事
朱芙蓉	公司董事长、实际控制人
云庄平	监事
范生泉	职工代表监事
曾翠娥	监事会主席, 监事
卓小淼	董事会秘书, 总经理
翁苇	财务负责人

### (三) 关联交易情况

#### 1、关联方资金拆借

2022 年 1 月-2 月, 公司原全资子公司石家庄福鑫电力科技有限公司需要偿还欠公司款项, 但账面资金余额不足, 周转存在困难, 故向石家庄福润众诚商贸有限公司借入 60 万元、张玉强借入 40 万元、寇根双借入 34 万元, 石家庄福鑫电力科技有限公司取得借款后转给了公司。2022 年 3 月子公司已出售, 因此报告期末借款已不在公司账面合并。

#### 2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	193,400.00	329,081.52

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的重大或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

### (一) 其他资产负债表日后事项说明



公司于 2023 年 1 月 5 日，成立石家庄福润新技术股份有限公司海南分公司。

## 九、 母公司财务报表主要项目注释

### (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		
商业承兑汇票		
合计		

#### 2、 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	70,000.00	
商业承兑汇票		
合计	70,000.00	

### (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		3,128,865.88
1 年以内小计		3,128,865.88
1 至 2 年	3,058,553.88	1,122,543.90
2 至 3 年	388,916.40	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	3,447,470.28	4,251,409.78
减：坏账准备	422,530.31	115,846.99
合计	3,024,939.97	4,135,562.79

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,447,470.28	100.00	422,530.31	12.26	3,024,939.97
其中：					
组合 1-账龄组合	3,447,470.28	100.00	422,530.31	12.26	3,024,939.97
<b>合计</b>	<b>3,447,470.28</b>	<b>100.00</b>	<b>422,530.31</b>	<b>12.26</b>	<b>3,024,939.97</b>

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	4,251,409.78	100.00	115,846.99	2.72	4,135,562.79
其中：					
组合 1：账龄组合	1,194,395.90	28.09	115,846.99	9.70	1,078,548.91
组合 2：集团合并范围内	3,057,013.88	71.91			3,057,013.88
<b>合计</b>	<b>4,251,409.78</b>	<b>100.00</b>	<b>115,846.99</b>	<b>2.72</b>	<b>4,135,562.79</b>

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			5.00
1 至 2 年	3,058,553.88	305,855.39	10.00
2 至 3 年	388,916.40	116,674.92	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,447,470.28	422,530.31	

名称	上期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,392,790.00	119,639.50	5.00
1 至 2 年	1,122,543.90	112,254.39	10.00
2 至 3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	3,515,333.90	231,893.89	

### 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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	231,893.89	306,683.32	116,046.90		422,530.31
合计	231,893.89	306,683.32	116,046.90		422,530.31

### 4、 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
石家庄福鑫电力科技有限公司	3,150,125.88	89.61	333,634.99
利锐特电气有限公司	89,186.00	2.54	26,755.80
河北顺工电气设备有限公司	56,135.00	1.60	16,840.50
河南佳和高科电气设备股份有限公司	49,236.00	1.40	14,638.80
郑州泰格电气设备有限公司	20,000.00	0.57	6,000.00
合计	3,447,470.28	98.07	397,870.09

**(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	655,932.06	2,486,348.71
<b>合计</b>	<b>655,932.06</b>	<b>2,486,348.71</b>

**1、 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	70,000.00	2,486,348.71
1 年以内小计	70,000.00	<b>2,486,348.71</b>
1 至 2 年	654,924.51	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
<b>小计</b>	<b>724,924.51</b>	<b>2,486,348.71</b>
减：坏账准备	68,992.45	
<b>合计</b>	<b>655,932.06</b>	<b>2,486,348.71</b>

**(2) 按分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	724,924.51	100.00	68,992.45	9.52	655,932.06
其中：					
组合 1-账龄组合	724,924.51	100.00	68,992.45	9.52	655,932.06
组合 2-集团合并范围内关联方组合					
<b>合计</b>	<b>724,924.51</b>	<b>100.00</b>	<b>68,992.45</b>	<b>9.52</b>	<b>655,932.06</b>

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	2,486,348.71	100.00			2,486,348.71
其中：					
组合 1-账龄组合					
组合 2-集团合并范围内关联方组合	2,486,348.71	100.00			2,486,348.71
<b>合计</b>	<b>2,486,348.71</b>	<b>100.00</b>			<b>2,486,348.71</b>

## (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				
上年年末余额在本期				
--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	68,992.45			68,992.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>68,992.45</b>			<b>68,992.45</b>

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	2,486,348.71			2,486,348.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	1,761,424.20			1,761,424.20
其他变动				
期末余额	<b>724,924.51</b>			<b>724,924.51</b>

#### (四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司	90,000.00	
合计	<b>90,000.00</b>	

### 十、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	41,673.87	使用权资产处置
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）	3,715.64	稳岗补贴，留岗用工培训补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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和支出	-421.25	收回投标保证金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	752,448.23	处置子公司
<b>小计</b>	<b>797,416.49</b>	
所得税影响额	119,612.47	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>677,804.02</b>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-42.12	-0.31	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-51.21	-0.31	-0.38

石家庄福润新技术股份有限公司

2023 年 3 月 30



## 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：

公司董事会秘书办公室