



闽威股份

NEEQ: 871955

福建闽威科技股份有限公司

Fujian Milky-way Technology Co.,Ltd



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	80

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。

公司负责人陈明双、主管会计工作负责人周建锦及会计机构负责人（会计主管人员）周建锦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
市场竞争风险	公司主要从事印制电路板(PCB)的研发、生产和销售。目前国内印制电路板企业虽数量较多，但普遍规模较小、研发技术较弱且资金实力相对薄弱，较低的行业集中度导致国内印制电路板行业市场竞争较为激烈。因此若公司不能有效地提高技术水平、加强产品研发、扩大生产规模，公司的经营业绩和财务状况将可能因过度的市场竞争甚至恶性竞争而受到不利影响。公司采取如下应对措施：公司将通过持续不断的技术研发和产品改良，提高公司产品的技术含量，使产品多样化，从而提高对客户的议价能力和市场占有率。同时，增加本行业专业人才，培养专业能力强的核心技术人员，提高公司总体研发水平，从而降低因市场竞争加剧给公司带来的经营风险。
下游行业需求变化导致的风险	印制电路板主要应用于消费电子、计算机、工业控制、汽车电子、通讯设备等领域。近年来印制电路板下游产业的发展较为稳定，产能和产值均保持着一定程度的增长，但受宏观经济形势下滑的影响，部分下游行业增速开始放缓。宏观经济环境的不利变动可能导致下游行业对印制电路板的需求逐步放

	缓，甚至出现一定程度的下降，从而对公司业绩产生一定的不利影响。公司采取如下应对措施：公司将进一步提升产品技术创新，时刻把握客户需求变化和市场变化，积极扩展产品应用领域，增强产品应变能力，降低下游行业需求变动而带来的风险。
原材料价格波动风险	公司生产用原材料主要包括覆铜板、磷铜球、干膜等，且占主营业务成本的比重较高，因此原材料供应的稳定性和价格的波动性将直接影响公司的产品成本、毛利率和盈利能力。受供求关系和宏观经济波动等多方面因素的影响，公司主要原材料的价格波动不可避免，若未来原材料价格上涨，可能对公司的经营产生不利影响。公司采取如下应对措施：公司将继续加强采购环节管理，提升材料议价能力；同时，加大对技术的创新力度，提高产品合格率，降低产品消耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力。
客户集中度较高的风险	公司的产品广泛应用于家用电器、消费电子等领域。目前公司与下游知名企业建立了稳固的合作关系，报告期，公司对前五名客户的销售收入合计占当期营业收入的比例为 68.38%。公司客户相对集中主要系：①受融资能力和产能的限制，公司很难同时满足新老客户的需求；②电子元器件行业具有较高的产品质量要求，新客户的认证程序和开发周期相对较长。未来，若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或其与公司发生贸易摩擦而减少对公司产品的采购数量，可能会对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。公司采取如下应对措施：公司将不断拓展市场销售渠道，在巩固现有客户的基础上积极拓展新的优质客户，并通过技术研发和创新持续增强产品附加值、提升产品市场竞争力，减少并最终消除主要客户的依赖风险。
环保风险	公司一贯注重环境保护和治理工作，始终按照环保要求对生产环节进行全程控制，并通过改进生产工艺、购置环保设备等手段尽可能的降低生产过程中产生的污染，以减少因环保要求趋严而给公司带来的不利影响。尽管如此，公司在生产过程中仍会有一定数量的“三废”排放，若处理不当，可能会造成一定程度的不良后果，亦不排除今后由于环保标准提高而导致公司环保费用增加的可能性。公司采取如下应对措施：公司将在业绩规模扩大的同时不断完善“三废”处理系统，建立完善的环境保护措施，通过生产工艺的改良进一步减小对环境的污染，持续加强污染预防意识。
技术风险	作为电子产品的基础元器件，印制电路板的基本生产技术已经相对成熟。但随着市场对电子产品性能要求的逐步提高，下游客户对印制电路板生产加工工艺和技术水平的要求也日益趋严。若未来公司不能充分吸收、消化、使用新工艺以保证新产品、新技术的持续开发，继而保持公司在行业内的领先地位，可能会面临丧失目前技术优势的风险。公司采取如下应对措施：公司成立了专门的研发部，负责产品的技术研究开发，

	针对可能出现的新技术和新产品研发过程中出现的风险，公司将不断加强研发人员的技术创新和学习交流机会，根据产品的市场需求合理安排研发与生产，尽可能的降低技术优势的风险。
债务偿还风险	公司资产负债率较高、流动比率和速动比率较低，主要系公司为重资产制造型企业，对机器设备、房屋建筑等资产的大量投资导致报告期内公司对资金的需求量较大。经过多年的发展，公司虽然已具备一定的市场竞争力，产品认知度亦较高，但仍存在一定的偿债风险，可能会对公司正常的生产经营活动产生不利影响。公司采取如下应对措施：公司将在进一步开拓国内外市场的同时更好的控制各项成本费用支出，提高公司的盈利能力；同时，公司将通过资本市场采取多种融资手段，进一步增强偿债能力。
公司治理的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司的共同实际控制人陈明双、陈明全、陈明月合计直接/间接持有公司 69.79%的股份，处于绝对控股的地位，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人通过行使表决权，影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司和中小股东的利益。公司采取如下应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、闽威股份	指	福建闽威科技股份有限公司
闽威电路板、闽威有限	指	福建闽威电路板实业有限公司
会计师、会计师事务所		天健会计师事务所(特殊普通合伙)
首创证券		首创证券股份有限公司
股东大会		股份有限公司股东大会
董事会		股份有限公司董事会

监事会		股份有限公司监事会
高级管理人员		总经理、财务负责人、董事会秘书
三会		股东大会、董事会和监事会
《公司章程》		《福建闽威科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元		人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建闽威科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Milky-way Technology Co.,Ltd -
证券简称	闽威股份
证券代码	871955
法定代表人	陈明双

二、 联系方式

董事会秘书	周建锦
联系地址	福建省福州市长乐区潭头镇潭头村港口 1 号
电话	0591-28652222
传真	0591-28665555
电子邮箱	mwtech@milky-way.com.cn
公司网址	http://www.milky-way.com.cn
办公地址	福建省福州市长乐区潭头镇潭头村港口 1 号
邮政编码	350215
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	福建省福州市长乐区潭头镇潭头村港口 1 号本公司

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	1994 年 6 月 19 日
挂牌时间	2017 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-印制电路板制造（C3972）
主要业务	研发、生产各类单、双面、多层、柔性电路板及组装。
主要产品与服务项目	研发、生产各类单、双面、多层、柔性电路板及组装;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（福州市长乐区璀璨银河投资有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈明双、陈明全、陈明月），一致行动人为（陈明双、陈明全、陈明月）
--------------	---

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	913501826113277661	否
注册地址	福建省福州市长乐区潭头镇潭头村港口 1 号	是
注册资本	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	首创证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗训超	张聪
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	275,759,307.09	316,646,376.34	-12.91%
毛利率%	10.05%	16.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,118,401.96	19,281,138.02	-105.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,964,889.95	15,781,025.36	-112.45%
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）	-1.42%	27.57%	-
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）	-2.49%	22.57%	-
基本每股收益	-0.03	0.48	-106.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	250,447,978.00	244,498,072.66	2.43%
负债总计	171,998,312.30	164,930,005.00	4.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,449,665.70	79,568,067.66	-1.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.99	-1.51%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	68.68%	67.46%	-
流动比率	1.11	1.19	-
利息保障倍数	-0.21	9.60	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,008,656.35	5,181,044.69	-505.49%
应收账款周转率	2.95	3.60	-
存货周转率	4.56	4.31	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.43%	19.71%	-
营业收入增长率%	-12.91%	15.81%	-
净利润增长率%	-105.80%	47.87%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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	-209,650.18
计入当期损益的政府补助	1,170,890.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,447.27
其 他	5,693.16
非经常性损益合计	1,003,380.25
所得税影响数	156,892.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	846,487.99

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为各类印制电路板的研发、生产和销售。公司生产的印制电路板产品系计算机、电视机、LED 背光源、机顶盒、绿色照明等各类电子产品制造所需的母板。公司主要采用直销的方式进行印制电路板的销售，营销部门根据市场情况以及自身客户开发的能力，在市场上寻找较为优质的客户，根据客户订单的需求，会同市场客服、工艺、制造等部门对订单进行评审，在此基础上与客户签订销售合同、销售订单并由制造部门组织生产。公司注重老客户的维护和新客户的开发，目前已经拥有较为广泛和稳定的客户群体，主要客户为创维、冠捷、兆驰、康佳等国内知名的电子制造商。公司自设立以来即紧跟印制电路板行业的发展趋势，根据客户需求不断改进生产工艺，提高生产效率和产品市场竞争力，为各类电子科技、光电公司及电子显示屏制造商提供低成本、高品质的产品，以此来获得收入。报告期期初至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。公司业务符合行业发展的趋势和国家政策的支持方向，有利于增强公司抵抗行业风险和盈利能力的可能性。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2020 年 12 月公司获得福建省工业和信息化厅颁布的《福建省“专精特新”中小企业》证书，有效期 3 年；2019 年 12 月公司通过全国高新企业认定管理机构备案，获得国家《高新技术企业证书》，有效期 3 年，2022 年 12 月公司通过福建省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,647,987.32	2.65%	18,533,025.43	7.58%	-64.13%
应收票据	23,850,579.22	9.52%	18,059,980.33	7.39%	32.06%
应收账款	90,835,468.76	36.27%	94,197,504.82	38.53%	-3.57%
存货	41,421,187.69	16.54%	65,920,308.17	26.96%	-37.16%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	39,869,217.77	15.92%	42,405,932.46	17.34%	-5.98%
在建工程	38,859,982.59	15.52%	2,285,291.97	0.93%	1,600.44%
无形资产	3,069,602.74	1.23%	2,634,048.76	1.08%	16.54%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	68,560,037.99	27.37%	46,849,066.14	19.16%	46.34%
长期借款	22,586,732.23	9.02%	-	-	-
应付票据	-	-	17,579,500.00	7.19%	-100.00%
应付账款	70,115,785.19	28.00%	80,885,837.32	33.08%	-13.32%
其他应付款	10,000.00	0.00%	11,359,122.50	4.65%	-99.91%
资产总计	250,447,978.00	-	244,498,072.66	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较上年期末减少了 1,188.50 万元，下降 64.13%，主要系本期销售商品收到的现金减少所致。
- 2、应收票据本期期末较上年期末增加了 579.06 万元，上升 32.06%，主要系公司主要客户本期多以银行承兑汇票结算为主，故应收票据本期期末较上年期末增加。
- 3、应收账款本期期末较上年期末减少了 336.20 万元，下降 3.57%，主要系本期营业收入减少所致。
- 4、存货本期期末较上年期末减少了 2,449.91 万元，下降 37.16%，主要系本期主营业务收入减少，发出商品、产成品减少所致。
- 5、在建工程本期期末较上年期末增加了 3,657.47 万元，上升 1,600.44%，主要系本期改扩建厂房建设投入增加所致。
- 6、短期借款本期期末较上年期末增加了 2,171.10 万元，上升 46.34%，主要系本期改扩建厂房项目资金投入增加，公司增加了银行贷款规模。
- 7、应付票据本期期末较上年期末减少了 1,757.95 万元，下降 100.00%，主要系本期在金融机构开具的银行承兑汇票减少所致。
- 8、应付账款本期期末较上年期末减少了 1,077.01 万元，下降 13.32%，主要系本期营业收入减少，原材料采购金额相应减少所致。

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	275,759,307.09	-	316,646,376.34	-	-12.91%
营业成本	248,059,264.84	89.95%	265,925,225.41	83.98%	-6.72%
毛利率	10.05%	-	16.02%	-	-
销售费用	4,813,547.92	1.75%	5,147,051.08	1.63%	-6.48%
管理费用	9,969,859.11	3.62%	11,004,746.16	3.48%	-9.40%
研发费用	13,433,049.22	4.87%	13,521,836.91	4.27%	-0.66%
财务费用	2,178,787.96	0.79%	2,193,071.03	0.69%	-0.65%
信用减值损失	334,263.64	0.12%	-217,866.21	-0.07%	-
资产减值损失	-452,012.44	-0.16%	-12,010.26	0.00%	-
其他收益	1,176,583.16	0.43%	3,951,850.00	1.25%	-70.23%
投资收益	-125,242.68	-0.05%	-996,723.57	-0.31%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,241,182.18	-1.18%	20,484,713.65	6.47%	-115.82%
营业外收入	79,015.45	0.03%	368,979.04	0.12%	-78.59%
营业外支出	252,218.36	0.09%	193,667.08	0.06%	30.23%
净利润	-1,118,401.96	-0.41%	19,281,138.02	6.09%	-105.80%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上年同期减少了 4,088.71 万元，下降了 12.91%，主要系本年受宏观经济环境的影响，本期单面电路板收入较上年同期下降了 15.03%，多层电路板收入较上年同期下降了 11.13%。

2、营业成本本期较上年同期减少了 1,786.60 万元，下降了 6.72%，主要系营业收入减少，营业成本亦相应减少所致。

3、营业利润本期较上年同期减少了 2,372.59 万元，下降了 115.82%，主要系本年受宏观经济环境的影响，营业收入减少，而营业成本中因必要开支的存在，营业成本的降幅低于营业收入的降幅，本期毛利率较上年同期减少了 5.97 个百分点，同时本期其他收益因政府补助的减少，而较上年同期减少了 277.53 万元，下降了 70.23%，所以营业利润亦相应减少。

4、净利润本期较上年同期减少了 2,039.95 万元，下降了 105.80%，主要系本期营业利润较上年同期减少所致。

(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	267,414,080.46	307,657,278.40	-13.08%
其他业务收入	8,345,226.63	8,989,097.94	-7.16%

主营业务成本	239,893,778.67	257,346,539.79	-6.78%
其他业务成本	8,165,486.17	8,578,685.62	-4.82%

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
单层印制电路板	130,782,789.17	124,870,617.99	4.52%	-15.03%	-8.37%	-6.93%
多层印制电路板	136,631,291.29	115,023,160.68	15.81%	-11.13%	-4.90%	-5.44%
其他业务	8,345,226.63	8,165,486.17	2.15%	-7.16%	-4.82%	-2.41%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、单层印制电路板收入较上年同期下降了 15.03%，系公司主要客户对单层印制电路板产品的需求减少所致。
- 2、多层印制电路板收入较上年同期下降了 11.13%，系公司主要客户对多层印制电路板产品的需求减少所致。
- 3、其他业务收入本期较上期同期减少了 64.39 万元，主要系公司本期销售原材料减少所致。

(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	创维集团系	86,071,513.05	31.21%	否
2	冠捷投资系	46,935,905.25	17.02%	否
3	兆驰股份系	32,912,982.60	11.94%	否
4	康佳集团系	13,881,052.77	5.04%	否
5	深圳市金锐显数码科技有限公司东莞分公司	8,750,005.67	3.17%	否
合计		188,551,459.34	68.38%	-

注：创维集团系包括：内蒙古创维智能科技有限公司、南京创维平面显示科技有限公司、创维电子器件（宜春）有限公司、深圳创维-RGB 电子有限公司、遂宁创维光电科技有限公司、创维集团智能科技有限公司、创维视芯电子（宜春）有限公司、惠州创维智显科技有限公司。冠捷投资系包括：冠捷显示科技（厦门）有限公司、捷星显示科技（福建）有限公司、冠捷显示科技（武汉）有限公司、冠捷电子科技（福建）有限公司、冠捷显示科技（北海）有限公司、冠捷显示科技（中国）有限公司。兆驰股份系包括：深圳市兆驰股份有限公司、深圳市兆驰数码科技股份有限公司。康佳集团系包括：深圳康佳电子科技有限公司、康佳集团股份有限公司。

(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	昆山展耀贸易有限公司	76,524,164.32	37.87%	否
2	长春化工（漳州）有限公司	33,915,924.62	16.79%	否
3	浙江华正新材料股份有限公司	13,037,730.55	6.45%	否
4	国网福建省电力有限公司福州市长乐区供电公司	12,638,494.97	6.25%	否
5	江西江南新材料科技有限公司	10,999,433.59	5.44%	否
合计		147,115,748.05	72.80%	-

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	-21,008,656.35	5,181,044.69	-505.49%
投资活动产生的现金流量净额	-29,735,357.92	-8,258,755.23	-
筹资活动产生的现金流量净额	54,154,334.76	5,208,481.87	939.73%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净流入本期较上期减少了 2,618.97 万元，主要系报告期内销售商品收到的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出本期较上期增加了 2,147.66 万元，主要系报告期内在建工程支付的现金较上期增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净流入本期较上期增加了 4,894.59 万元，主要系报告期内公司改扩建厂房项目需增加银行贷款所致。

（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

公司自成立以来始终专注于印制电路板的研发、生产、销售，是福州地区行业知名度较高的印制电路板制造企业。目前，公司已经实现了单层板、多层板的规模化生产。报告期内，公司业务开展情况良好，2022年度公司营业收入为2.76亿元，销售规模大于同行业中小企业。报告期内，公司客户主要包括创维、冠捷、兆驰等国内知名电子产品制造商，并保持了长期稳定的合作关系；同时公司积极开拓下游高端客户，为逐步增加的高附加值产品提供良好的销售渠道。报告期内及期后，公司与上述优质客户持续签订了重大业务合同，且履行情况良好。未来公司将进一步提升业务拓展能力和核心竞争力，进一步加强与客户的业务合作关系，实现公司业务规模的不断扩大。

报告期内公司进一步强化了产品市场质量问题的响应处理速度，并完善了一系列体系制度；同时对于研、产、供等环节的质量问题分类定义的标准更加严格，进一步规范了解析过程，为进一步提高产品质量稳定性提供了更为完善的保障作用。报告期内公司高度重视客户服务工作，客诉响应的速度和问题处理效果均得到了较大力度的保障。同时，公司的售后服务体系不断完善，为终端顾客提供了近在身边的贴心服务。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，公司董事、监事和高管均能正常履职，各项内部制度均能有效执行，公司治理机制进一步完善。报告期内，公司各项业务的开展未因违反法律法规而受到相关部门的处罚。目前公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司业务正又好又快推进，经营管理规范，具有可持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
财务资助（挂牌公司接受的）	90,000,000.00	850,000.00
其他	196,000,000.00	106,993,896.00

财务资助发生额及期末余额情况：2022 年 1 月 1 日余额为 10,870,000.00 元，2022 年 1-12 月财务资助累计发生金额为 850,000.00 元，偿还累计发生金额为 11,720,000.00 元，期末余额为 0 元。

其他事项中主要为关联方为公司提供的担保，发生额及期末余额情况：2022 年 1 月 1 日余额为 56,049,016.00 元，2022 年 1-12 月关联担保累计发生金额为 106,993,896.00 元，偿还累计发生金额为 82,024,365.00 元，期末余额为 81,018,547.00 元。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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	2017 年 4 月 26 日		挂牌	限售承诺	关于股票限售的承诺	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 26 日		挂牌	限售承诺	关于股票限售的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 26 日		挂牌	社保缴纳承诺	关于社保缴纳的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争做出的承诺	正在履行中
其他股东	2017 年 4 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争做出的承诺	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争做出的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 26 日		挂牌	未取得房产证承诺	关于未取得房产证的承诺	已履行完毕

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	
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	
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	

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	商业承兑汇票	其他	1,345,669.66	0.54%	已背书或贴现但未到期的商业承兑汇票
房屋建筑物	固定资产	抵押	8,901,406.10	3.55%	抵押融资
机器设备	固定资产	抵押	9,436,627.43	3.77%	抵押融资
土地使用权	无形资产	抵押	2,554,068.76	1.02%	抵押融资
总计	-	-	22,237,771.95	8.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限的发生系公司正常经营所需的银行贷款，有利于公司的发展。

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	37,000,000	92.5%		37,000,000	92.5%
	其中：控股股东、实际控制人	24,915,000	62.29%		24,915,000	62.29%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,000,000	7.5%		3,000,000	7.5%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	7.5%		3,000,000	7.5%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	福州市长乐区璀璨银河投资有限公司	23,915,000	0	23,915,000	59.79%	0	23,915,000	0	0
2	福州合正投资合伙企业(有限合伙)	12,085,000	0	12,085,000	30.21%	0	12,085,000	0	0
3	陈明双	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	3,000,000	1,000,000	0	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	3,000,000	37,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、福州市长乐区璀璨银河投资有限公司系陈明双、陈明全、陈明月三兄弟控制的企业；
- 2、福州合正投资合伙企业（有限合伙）之普通合伙人陈煌系陈明双、陈明全、陈明月之侄；有限合伙人陈淑贞系陈明双、陈明全之姐，陈明月之妹，与有限合伙人王剑钊系母子关系；有限合伙人刘惠珍系陈明双之妻妹，与有限合伙人鲍文娴系母女关系；有限合伙人卢勇系陈明双、陈明全、陈明月之侄女婿。

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

(一) 控股股东情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东为福州市长乐区璀璨银河投资有限公司，直接持有公司 23,915,000 股，占公司 59.79% 的股份。

福州市长乐区璀璨银河投资有限公司成立于 1994 年 4 月 24 日，注册资本为 3,000.00 万元，统一社会信用代码为 913501821548616394，经营范围为对计算机、通信和电子设备制造业的投资；商务信息咨询。该公司无实际经营，为公司设立的持股平台，持股平台上有 3 名自然人。截至本报告签署之日，福州市长乐区璀璨银河投资有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)	股东 性质	是否存在质押或 其他争议事项
1	陈明双	1,000.00	33.34	自然人	否
2	陈明全	1,000.00	33.33	自然人	否
3	陈明月	1,000.00	33.33	自然人	否
合计		3,000.00	100.00	-	-

截至本报告披露日，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

陈明双、陈明全、陈明月为公司的共同实际控制人。

陈明双，男，1963年5月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，高中学历。1981年1月至1984年4月，任潭头镇制牌厂职员；1985年1月至1994年5月，任长乐县银河感光厂厂长；1994年1月至今，历任福建省长乐县银河电路板公司（福建省长乐市银河电路板有限公司）/福建省长乐市璀璨银河投资有限公司执行董事、经理，现任福建省长乐市璀璨银河投资有限公司（福州市长乐区璀璨银河投资有限公司）经理；2005年11月至2017年9月，任上博（厦门）电子有限公司执行董事兼经理（2017年9月15日上博（厦门）电子有限公司在厦门市市场监督管理局做完注销登记手续（外资准销字【2017】第8002017091450060号））；1994年6月至2017年3月，历任闽威电路板/闽威有限董事长、总经理；2017年4月至今任公司董事长。

陈明全，男，1965年8月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，高中学历。1981年9月至1984年4月，任潭头镇制牌厂职员；1985年1月至1994年5月，任长乐县银河感光厂副厂长；1994年1月至今，历任福建省长乐县银河电路板公司（福建省长乐市银河电路板有限公司）/福建省长乐市璀璨银河投资有限公司执行董事、经理、副经理，现任福建省长乐市璀璨银河投资有限公司（福州市长乐区璀璨银河投资有限公司）执行董事；1994年6月至2017年3月，历任闽威电路板/闽威有限董事、总经理、副总经理；2017年4月至今任公司董事、总经理。

陈明月，男，1950年12月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，初中学历。1980年5月至1984年4月，任潭头镇制牌厂厂长；1985年1至1994年5月，任长乐县银河感光厂副厂长；1994年1月至今，历任福建省长乐县银河电路板公司（福建省长乐市银河电路板有限公司）/福建省长乐市璀璨银河投资有限公司副经理、监事，现任福建省长乐市璀璨银河投资有限公司（福州市长乐区璀璨银河投资有限公司）监事；1994年6月至2017年3月，任闽威电路板/闽威有限董事、副总经理；2017年4月至今任公司董事。

截至本报告披露日，公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	集友银行福州分行	银行	713,680.00	2021 年 11 月 17 日	2022 年 2 月 10 日	6.05
2	保证借款	集友银行福州分行	银行	402,000.00	2021 年 11 月 25 日	2022 年 2 月 21 日	6.05
3	抵押及质押借款	集友银行福州分行	银行	349,609.00	2021 年 11 月 25 日	2022 年 2 月 23 日	6.05
4	抵押及质押借款	集友银行福州分行	银行	585,800.00	2021 年 11 月 25 日	2022 年 2 月 23 日	6.05
5	抵押及质押借款	集友银行福州分行	银行	325,177.00	2021 年 12 月 28 日	2022 年 3 月 28 日	6.0
6	抵押及质押借款	集友银行福州分行	银行	574,520.00	2022 年 1 月 4 日	2022 年 4 月 2 日	6.0
7	抵押及质押借款	集友银行福州分行	银行	566,760.00	2022 年 1 月 19 日	2022 年 4 月 19 日	6.0
8	抵押及质押借	集友银行福州	银行	358,616.00	2022 年 1 月 19 日	2022 年 4 月 19 日	6.0

	款	分行					
9	保证借款	集友银行福州分行	银行	590,000.00	2022年3月1日	2022年5月17日	5.9
10	抵押及质押借款	集友银行福州分行	银行	582,680.00	2022年3月10日	2022年6月8日	5.9
11	保证借款	集友银行福州分行	银行	819,760	2022年3月25日	2022年6月23日	5.9
12	抵押及质押借款	集友银行福州分行	银行	598,800.00	2022年4月1日	2022年6月30日	5.9
13	抵押及质押借款	集友银行福州分行	银行	599,000.00	2022年4月13日	2022年7月5日	5.9
14	抵押及质押借款	集友银行福州分行	银行	1,214,080.00	2022年4月19日	2022年7月22日	5.9
15	抵押借款	集友银行福州分行	银行	1,098,400.00	2022年9月9日	2023年9月9日	5.5
16	抵押借款	集友银行福州分行	银行	738,283.00	2022年9月16日	2023年9月9日	5.5
17	抵押借款	集友银行福州分行	银行	862,190.48	2022年9月19日	2023年9月9日	5.5
18	抵押借款	集友银行福州分行	银行	1,156,704.00	2022年9月23日	2023年9月9日	5.5
19	抵押借款	集友银行福州分行	银行	341,256.41	2022年9月26日	2023年9月9日	5.5
20	抵押借款	集友银行福州分行	银行	1,125,469.04	2022年10月12日	2023年9月9日	5.5
21	抵押借款	集友银行福州分行	银行	826,130.00	2022年10月18日	2023年9月9日	5.5
22	抵押借款	集友银行福州分行	银行	526,303.00	2022年10月19日	2023年9月9日	5.5
23	抵押借	集友银	银行	1,234,886.78	2022年10月	2023年9月9日	5.5

	款	行福州分行			26 日	日	
24	抵押借款	集友银行福州分行	银行	572,760.00	2022 年 11 月 3 日	2023 年 9 月 9 日	5.5
25	抵押借款	集友银行福州分行	银行	1,516,907.00	2022 年 11 月 22 日	2023 年 9 月 9 日	5.5
26	抵押借款	海峡银行长乐金峰支行	银行	25,100,000.00	2021 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 26 日	5.655
27	抵押借款	海峡银行长乐金峰支行	银行	5,160,000.00	2021 年 9 月 26 日	2022 年 9 月 26 日	5.9
28	抵押借款	海峡银行长乐金峰支行	银行	5,833,250.00	2021 年 10 月 18 日	2022 年 10 月 18 日	5.9
29	抵押借款	兴业银行股份有限公司长乐支行	银行	9,980,000.00	2022 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 23 日	4.8
30	抵押借款	兴业银行股份有限公司长乐支行	银行	9,970,000.00	2022 年 6 月 28 日	2023 年 6 月 28 日	4.8
31	抵押借款	兴业银行股份有限公司长乐支行	银行	2,411,880.00	2022 年 6 月 28 日	2023 年 6 月 28 日	4.8
32	抵押借款	集友银行福州分行	银行	564,000.00	2022 年 5 月 26 日	2022 年 7 月 5 日	4.95
33	抵押借款	兴业银行股份有限公司长乐支行	银行	5,000,000.00	2022 年 9 月 9 日	2030 年 9 月 9 日	2.8
34	抵押借	兴业银	银行	5,000,000.00	2022 年 10 月	2030 年 9 月 9	2.8

	款	行股份 有限公司 长乐 支行			18 日	日	
35	抵押借 款	兴业银 行股份 有限公司 长乐 支行	银行	6,000,000.00	2022 年 11 月 22 日	2030 年 9 月 9 日	2.8
36	抵押借 款	兴业银 行股份 有限公司 长乐 支行	银行	6,563,417.00	2022 年 12 月 12 日	2030 年 9 月 9 日	2.8
37	抵押借 款	海峡银 行长乐 金峰支 行	银行	25,100,000.00	2022 年 7 月 15 日	2023 年 7 月 15 日	4.75
38	抵押借 款	海峡银 行长乐 金峰支 行	银行	5,160,000.00	2022 年 8 月 9 日	2023 年 8 月 9 日	5.9
39	抵押借 款	海峡银 行长乐 金峰支 行	银行	5,833,250.00	2022 年 8 月 9 日	2023 年 8 月 9 日	5.9
合计	-	-	-	135,955,568.71	-	-	-

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
陈明双	董事长	男	否	1963-5	2020年4月27日	2023年4月26日
陈明全	董事、总经理	男	否	1965-8	2020年4月27日	2023年4月26日
陈明月	董事	男	否	1950-12	2020年4月27日	2023年4月26日
陈淑贞	董事	女	否	1958-4	2020年4月27日	2023年4月26日
刘惠珍	董事	女	否	1970-1	2020年4月27日	2023年4月26日
宋前华	监事会主席	男	否	1970-10	2020年4月27日	2023年4月26日
叶斌云	监事	女	否	1976-1	2020年4月27日	2023年4月26日
李长安	监事	男	否	1971-9	2020年4月27日	2023年4月26日
周建锦	财务总监、董事会秘书	男	否	1972-10	2020年4月27日	2023年4月26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:

截至本报告披露日,陈明双、陈明全、陈明月系兄弟关系,陈淑贞系陈明双、陈明全、陈明月之姐/妹,刘惠珍系陈明双之妻妹。除上述亲属关系外,公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	六.一.(一)
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
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	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	50	14	19	45
生产人员	352	241	259	334
销售人员	34	6	8	32
技术人员	79	8	4	83

财务人员	8	1	0	9
员工总计	523	270	290	503

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	7
专科	15	19
专科以下	503	477
员工总计	523	503

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

公司积极建立薪酬激励机制，通过合理的薪酬激励及绩效考核制度以提高员工的稳定性，加强内部员工培训和团队建设，创建良好的企业文化和发展平台，为员工提供良好的施展能力的平台，并进一步完善激励机制，吸引并留住人才。

(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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司治理能够按照相关制度正常执行，三会召开，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

由于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规发布实施，为落实相关要求，公司已修订公司章程（内容详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或 www.neeq.cc）披露的《关于拟修订公司章程公告》（2020-007））

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
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	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会全体监事依照法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行监事职务。依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。报告期内监事会积极对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并检查公司财务，未发现存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司按照法律法规规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(1) 业务分开情况

公司拥有独立的采购、研发、生产和销售体系，拥有独立的生产经营场所、采购部门及销售部门，

拥有完善的供销渠道，以及直接面向市场独立经营的能力。公司与公司股东及其控制的其他企业之间均不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

(2) 资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。自公司设立以来，公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必须的办公设备、专利和其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(3) 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在股东及其所控制的其他企业中担任职务，也未在公司股东及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与公司股东及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在公司股东及其所控制的其他企业中兼职。公司已建立了独立的人事管理制度，与全部在册员工签订了劳动合同或劳务合同，拥有独立的经营管理人员和员工，并在社会保障、工资报酬以及员工的其他福利待遇等方面均独立管理。

(4) 财务分开情况

公司成立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，财务人员不存在兼职的情形；公司建有独立的会计核算体系，内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税。

(5) 机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司第一届董事会第十次会议于 2020 年 4 月 6 日审议通过《关于福建闽威科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》，该议案需提交股东大会审议。（内容详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）披露的《福建闽威科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度公告》（2020-011）。公司 2019 年年度股东大会会议于 2020 年 4 月 27 日审议通过《关于福建闽威科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天健审〔2023〕1617 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2023 年 4 月 10 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗训超	张聪
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审 计 报 告

天健审〔2023〕1617 号

福建闽威科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建闽威科技股份有限公司（以下简称闽威科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了闽威科技 2022 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2022 年度的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，我们独立于闽威科技，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

闽威科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估闽威科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

闽威科技治理层（以下简称治理层）负责监督闽威科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对闽威科技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闽威科技不能持续经营。

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)1	6,647,987.32	18,533,025.43
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(一)2	23,850,579.22	18,059,980.33
应收账款	五(一)3	90,835,468.76	94,197,504.82
应收款项融资			
预付款项	五(一)4	305,662.25	63,915.79
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(一)5	846,135.22	83,835.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	41,421,187.69	65,920,308.17
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(一)7	2,078,896.17	
流动资产合计		165,985,916.63	196,858,569.76
非流动资产：			
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		-	-
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(一)8	39,869,217.77	42,405,932.46
在建工程	五(一)9	38,859,982.59	2,285,291.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五(一)10	3,069,602.74	2,634,048.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)11	2,663,258.27	314,229.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,462,061.37	47,639,502.90
资产总计		250,447,978.00	244,498,072.66
流动负债：			
短期借款	五(一)12	68,560,037.99	46,849,066.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(一)13		17,579,500.00
应付账款	五(一)14	70,115,785.19	80,885,837.32
预收款项			
合同负债			
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(一)15	6,170,205.34	6,810,013.17
应交税费	五(一)16	4,555,551.55	1,446,465.87
其他应付款	五(一)17	10,000.00	11,359,122.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		149,411,580.07	164,930,005.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(一)18	22,586,732.23	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,586,732.23	
负债合计		171,998,312.30	164,930,005.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)19	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)20	143,923.93	143,923.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)21	3,942,414.37	3,942,414.37
一般风险准备			
未分配利润	五(一)22	34,363,327.40	35,481,729.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78,449,665.70	79,568,067.66
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		78,449,665.70	79,568,067.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		250,447,978.00	244,498,072.66

法定代表人：陈明双

主管会计工作负责人：周建锦

会计机构负责人：周建锦

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五(二)1	275,759,307.09	316,646,376.34
其中：营业收入	五(二)1	275,759,307.09	316,646,376.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		279,934,080.95	298,886,912.65
其中：营业成本	五(二)1	248,059,264.84	265,925,225.41
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)2	1,479,571.90	1,094,982.06
销售费用	五(二)3	4,813,547.92	5,147,051.08
管理费用	五(二)4	9,969,859.11	11,004,746.16
研发费用	五(二)5	13,433,049.22	13,521,836.91
财务费用	五(二)6	2,178,787.96	2,193,071.03
其中：利息费用	五(二)6	2,819,651.43	2,402,645.43
利息收入	五(二)6	230,398.73	276,368.69
加：其他收益	五(二)7	1,176,583.16	3,951,850.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-125,242.68	-996,723.57
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）	五(二)8	-125,242.68	-996,723.57
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(二)9	334,263.64	-217,866.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-452,012.44	-12,010.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,241,182.18	20,484,713.65
加：营业外收入	五(二)11	79,015.45	368,979.04
减：营业外支出	五(二)12	252,218.36	193,667.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,414,385.09	20,660,025.61
减：所得税费用	五(二)13	-2,295,983.13	1,378,887.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,118,401.96	19,281,138.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,118,401.96	19,281,138.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,118,401.96	19,281,138.02
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-1,118,401.96	19,281,138.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,118,401.96	19,281,138.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.48

法定代表人：陈明双

主管会计工作负责人：周建锦

会计机构负责人：周建锦

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,481,674.61	173,273,291.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	1,406,981.89	4,269,449.35
经营活动现金流入小计		139,888,656.50	177,542,741.15
购买商品、接受劳务支付的现金		106,427,936.42	115,719,878.52
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		39,950,956.75	40,966,999.77
支付的各项税费		8,270,554.74	8,307,337.48
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	6,247,864.94	7,367,480.69
经营活动现金流出小计		160,897,312.85	172,361,696.46
经营活动产生的现金流量净额		-21,008,656.35	5,181,044.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,123.89	3,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,123.89	3,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,757,481.81	8,262,305.23
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			
投资活动现金流出小计		29,757,481.81	8,262,305.23
投资活动产生的现金流量净额		-29,735,357.92	-8,258,755.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		97,486,052.71	65,641,264.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)3	16,145,358.60	18,520,000.00
筹资活动现金流入小计		113,631,411.31	84,161,264.62
偿还债务支付的现金		44,937,732.00	57,759,718.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,819,344.55	1,928,158.41
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)4	11,720,000.00	19,264,906.21
筹资活动现金流出小计		59,477,076.55	78,952,782.75
筹资活动产生的现金流量净额		54,154,334.76	5,208,481.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,410,320.49	2,130,771.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,237,666.83	1,106,895.50
六、期末现金及现金等价物余额		6,647,987.32	3,237,666.83

法定代表人：陈明双

主管会计工作负责人：周建锦

会计机构负责人：周建锦

(四) 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	优先 股	永续 债	其他	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		
一、上年期末余额	40,000,000.00				143,923.93				3,942,414.37		35,481,729.36		79,568,067.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				143,923.93				3,942,414.37		35,481,729.36		79,568,067.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,118,401.96		-1,118,401.96
（一）综合收益总额											-1,118,401.96		-1,118,401.96
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	40,000,000.00				143,923.93				3,942,414.37		34,363,327.40		78,449,665.70

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债			股	收益			准备			
一、上年期末余额	40,000,000.00				143,923.93				2,014,300.57		18,128,705.14		60,286,929.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				143,923.93				2,014,300.57		18,128,705.14		60,286,929.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,928,113.80		17,353,024.22		19,281,138.02
（一）综合收益总额											19,281,138.02		19,281,138.02
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,928,113.80		-1,928,113.80		
1．提取盈余公积									1,928,113.80		-1,928,113.80		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00				143,923.93				3,942,414.37		35,481,729.36		79,568,067.66

法定代表人：陈明双

主管会计工作负责人：周建锦

会计机构负责人：周建锦

三、 财务报表附注

福建闽威科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

福建闽威科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原福建闽威电路板实业有限公司整体变更设立，总部位于福建省福州市长乐区。本公司现持有由福州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913501826113277661 的营业执照。注册资本 4,000 万元，股份总数 4,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司属印制电路板制造业，主要经营活动为印制电路板的研发、生产与销售。

本财务报表业经 2023 年 4 月 10 日公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—押金保证金	押金保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—账龄	账 龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据—商业承兑汇票	商业承兑汇票	
应收账款—账龄	账 龄	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

② 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	1.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按一次转销法摊销。

（八）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（九）固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5	9.50~19.00
车 辆	年限平均法	5—10	5	9.50~19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和应用软件等，按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
应用软件	年限平均法	5—10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

(十三) 部分非流动资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若其可收回金额低于账面价值的，按差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

2. 短期薪酬

在职工为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。

3. 离职后福利

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按期望值或最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) 合同中存在重大融资成分的，公司按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，公司预计客户取得商品或服务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) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要经营活动为印制电路板的研发、生产与销售，属于在某一时点履行履约义务。产品销售收入按销售合同、销量结算凭据（交货量或实际使用量）、销项发票等单据确认。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

5. 政策性优惠贷款贴息

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 合同资产与合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按成本进行初始计量，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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负

债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁期开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

对于经营租赁，公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	按计税销售额计算销项税额，并扣减进项税额	13%

(二) 重要税收优惠

本公司系高新技术企业，2022 年度所得税费用按优惠税率 15% 计列。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,599.53	9,172.96
银行存款	5,389,428.90	8,850,562.02
其他货币资金	1,256,958.89	9,673,290.45
合 计	6,647,987.32	18,533,025.43

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,868,215.19	100.00	17,635.97	0.07	23,850,579.22
其中：银行承兑汇票	22,104,618.34	92.61			22,104,618.34
商业承兑汇票	1,763,596.85	7.39	17,635.97	1.00	1,745,960.88
合 计	23,868,215.19	100.00	17,635.97	0.07	23,850,579.22

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,183,697.31	100.00	123,716.98	0.68	18,059,980.33
其中：银行承兑汇票	5,811,999.63	31.96			5,811,999.63
商业承兑汇票	12,371,697.68	68.04	123,716.98	1.00	12,247,980.70
合 计	18,183,697.31	100.00	123,716.98	0.68	18,059,980.33

2) 按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	22,104,618.34	—	—
商业承兑汇票组合	1,763,596.85	17,635.97	1.00
小 计	23,868,215.19	17,635.97	0.07

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
商业承兑汇票	123,716.98	-106,081.01		17,635.97
小 计	123,716.98	-106,081.01		17,635.97

(3) 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	69,747,311.95	—
商业承兑汇票	—	1,345,669.66

小 计	69,747,311.95	1,345,669.66
-----	---------------	--------------

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	91,752,998.75	100.00	917,529.99	1.00	90,835,468.76
合 计	91,752,998.75	100.00	917,529.99	1.00	90,835,468.76

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	95,150,917.44	100.00	953,412.62	1.00	94,197,504.82
合 计	95,150,917.44	100.00	953,412.62	1.00	94,197,504.82

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,752,998.75	917,529.99	1.00
小 计	91,752,998.75	917,529.99	1.00

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
按组合计提坏账准备	953,412.62	-35,882.63		917,529.99
小 计	953,412.62	-35,882.63		917,529.99

(3) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备
创维集团	23,575,162.16	25.69	235,751.62
兆驰集团	11,933,226.01	13.01	119,332.26
冠捷集团	11,156,553.76	12.16	111,565.54
深圳市博源电子有限公司	7,552,100.53	8.23	75,521.01

深圳市金锐显数码科技有限公司 东莞分公司	7,129,671.32	7.77	71,296.71
小 计	61,346,713.78	66.86	613,467.14

客户单位按集团汇总口径列示。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以 内	305,662.25	100.00		305,662.25	63,915.79	100.00		63,915.79
合 计	305,662.25	100.00		305,662.25	63,915.79	100.00		63,915.79

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)
苏州 UL 美华认证有限公司	77,380.00	25.32
福州盈创企业管理咨询有限公司	53,080.00	17.37
福州市长乐区远航供水有限责任公司	36,812.50	12.04
武汉和美滋商贸有限公司	28,000.00	9.16
福州市中瑞职业培训学校	27,900.00	9.13
小 计	223,172.50	73.02

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	854,682.04	100.00	8,546.82	1.00	846,135.22
合 计	854,682.04	100.00	8,546.82	1.00	846,135.22

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	284,682.04	100.00	200,846.82	70.55	83,835.22

合 计	284,682.04	100.00	200,846.82	70.55	83,835.22
-----	------------	--------	------------	-------	-----------

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	820,000.00	8,200.00	1.00
账龄组合	34,682.04	346.82	1.00
其中：1 年以内	34,682.04	346.82	1.00
小 计	854,682.04	8,546.82	1.00

(3) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	846.82	200,000.00		200,846.82
本期计提	7,700.00	-200,000.00		- 192,300.00
本期转回				
期末数	8,546.82			8,546.82

(4) 款项性质分类

项 目	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	820,000.00	250,000.00
其 他	34,682.04	34,682.04
合 计	854,682.04	284,682.04

(5) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项 性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
奥克斯空调股份有限公司	保证金	370,000.00	1 年以内	43.29	3,700.00
创维视芯电子（宜春）有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	23.40	2,000.00
深圳市兆驰股份有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	23.40	2,000.00
深圳康佳电子科技有限公司	保证金	50,000.00	1—2 年	5.85	500.00
林新花	代垫款	34,682.04	1 年以内	4.06	346.82
小 计		854,682.04		100.00	8,546.82

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,199,744.55	147,855.31	17,051,889.24	18,576,847.08	1,014,863.24	17,561,983.84
在产品	4,361,310.32		4,361,310.32	4,160,230.35		4,160,230.35
产成品	7,203,180.56	368,934.53	6,834,246.03	12,584,715.59	2,871.90	12,581,843.69
发出商品	11,566,354.77		11,566,354.77	29,223,119.39		29,223,119.39
其 他	1,607,387.33		1,607,387.33	2,393,130.90		2,393,130.90
合 计	41,937,977.53	516,789.84	41,421,187.69	66,938,043.31	1,017,735.14	65,920,308.17

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	1,014,863.24	85,949.81	952,957.74	147,855.31
产成品	2,871.90	366,062.63		368,934.53
小 计	1,017,735.14	452,012.44	952,957.74	516,789.84

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵额	2,078,896.17	
合 计	2,078,896.17	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	车 辆	办公设备	合 计
-----	--------	------	-----	------	-----

账面原值

期初数	22,729,635.42	93,009,731.82	3,893,261.56	1,704,667.21	121,337,296.01
本期增加		4,508,705.45		118,185.83	4,626,891.28
本期减少		1,380,518.75			1,380,518.75
期末数	22,729,635.42	96,137,918.52	3,893,261.56	1,822,853.04	124,583,668.54

累计折旧

期初数	12,722,949.12	63,351,415.34	1,597,569.36	1,259,429.73	78,931,363.55
本期增加	1,105,280.20	5,430,544.44	276,824.04	119,183.22	6,931,831.90
本期减少		1,148,744.68			1,148,744.68
期末数	13,828,229.32	67,633,215.10	1,874,393.40	1,378,612.95	84,714,450.77

账面价值					
期末账面价值	8,901,406.10	28,504,703.42	2,018,868.16	444,240.09	39,869,217.77
期初账面价值	10,006,686.30	29,658,316.48	2,295,692.20	445,237.48	42,405,932.46

9. 在建工程

说明：“年产215万平方米单面板及48万平方米双面多层板”简称新增产能项目。

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新增产能项目	38,518,382.59		38,518,382.59	981,751.28		981,751.28
待安装设备	341,600.00		341,600.00	1,303,540.69		1,303,540.69
合 计	38,859,982.59		38,859,982.59	2,285,291.97		2,285,291.97

(2) 重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数
新增产能项目	13,700 万元	981,751.28	40,687,073.78	3,150,442.47	38,518,382.59
小 计		981,751.28	40,687,073.78	3,150,442.47	38,518,382.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
新增产能项目	30.42%	30.42%	65,358.53	65,358.53	2.80%	自筹资金 及银行借款
小 计			65,358.53	65,358.53		

10. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	3,998,534.00			3,998,534.00
应用软件	476,032.02	524,271.84		1,000,303.86
小 计	4,474,566.02	524,271.84		4,998,837.86
累计摊销				
土地使用权	1,364,485.24	79,980.00		1,444,465.24
应用软件	476,032.02	8,737.86		484,769.88
小 计	1,840,517.26	88,717.86		1,929,235.12

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面价值				
土地使用权	2,634,048.76	—	—	2,554,068.76
应用软件	—	—	—	515,533.98
合 计	2,634,048.76	—	—	3,069,602.74

11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	943,712.78	141,556.92	1,077,129.60	161,569.44
存货跌价准备	516,789.84	77,518.48	1,017,735.14	152,660.27
可抵扣亏损	16,294,552.46	2,444,182.87		
合 计	17,755,055.08	2,663,258.27	2,094,864.74	314,229.71

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	58,455,130.00	10,993,250.00
抵押借款	9,999,289.71	
抵押及质押借款		1,260,586.00
信用借款		1,115,680.00
保证借款		25,100,000.00
商业票据贴现		8,316,282.34
应计利息	105,618.28	63,267.80
合 计	68,560,037.99	46,849,066.14

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		17,579,500.00
合 计		17,579,500.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	70,115,785.19	80,885,837.32
合 计	70,115,785.19	80,885,837.32

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,810,013.17	38,186,783.23	38,826,591.06	6,170,205.34
离职后福利—设定提存计划		1,434,966.00	1,434,966.00	
合 计	6,810,013.17	39,621,749.23	40,261,557.06	6,170,205.34

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,806,155.97	34,597,765.15	35,480,192.08	5,923,729.04
劳务派遣薪酬		2,730,529.45	2,487,665.95	242,863.50
职工福利费		346,874.17	346,874.17	
社会保险费	390.00	467,017.66	467,407.66	
其中：医疗保险费	390.00	342,610.74	343,000.74	
工伤保险费		96,333.58	96,333.58	
生育保险费		28,073.34	28,073.34	
住房公积金		2,200.00	2,200.00	
工会经费和职工教育经费	3,467.20	42,396.80	42,251.20	3,612.80
小 计	6,810,013.17	38,186,783.23	38,826,591.06	6,170,205.34

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,271,904.00	1,271,904.00	
失业保险费		163,062.00	163,062.00	
小 计		1,434,966.00	1,434,966.00	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	965,414.64	989,056.05

项 目	期末数	期初数
增值税	3,089,319.45	232,757.32
城市维护建设税	154,465.99	29,789.23
教育费附加	92,679.60	17,873.54
地方教育附加	61,786.41	11,915.70
其 他	191,885.46	165,074.03
合 计	4,555,551.55	1,446,465.87

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联拆入资金本息		11,342,845.00
其 他	10,000.00	16,277.50
合 计	10,000.00	11,359,122.50

18. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	22,563,417.00	
应计利息	23,315.23	
合 计	22,586,732.23	

19. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	40,000,000			40,000,000

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	143,923.93			143,923.93
合 计	143,923.93			143,923.93

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,942,414.37			3,942,414.37

合 计	3,942,414.37			3,942,414.37
-----	--------------	--	--	--------------

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初数	35,481,729.36	18,128,705.14
加：本期净利润	-1,118,401.96	19,281,138.02
减：提取法定盈余公积		1,928,113.80
期末数	34,363,327.40	35,481,729.36

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	267,414,080.46	239,893,778.67	307,657,278.40	257,346,539.79
其他业务	8,345,226.63	8,165,486.17	8,989,097.94	8,578,685.62
合 计	275,759,307.09	248,059,264.84	316,646,376.34	265,925,225.41
其中：客户合同	275,759,307.09	248,059,264.84	316,646,376.34	265,925,225.41

(2) 收入分解信息

① 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
印制电路板	267,414,080.46	239,893,778.67	307,657,278.40	257,346,539.79
其 他	8,345,226.63	8,165,486.17	8,989,097.94	8,578,685.62
合 计	275,759,307.09	248,059,264.84	316,646,376.34	265,925,225.41

② 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	275,759,307.09	316,646,376.34
合 计	275,759,307.09	316,646,376.34

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	470,011.08	267,661.98
教育费附加	282,006.63	160,597.18
地方教育附加	188,004.44	107,064.80
房产税	209,582.20	209,582.20
土地使用税	150,780.00	151,754.40
印花税	145,819.75	173,420.38
其 他	33,367.80	24,901.12
合 计	1,479,571.90	1,094,982.06

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,274,846.00	3,354,112.39
质量扣款	119,148.80	370,228.04
汽车费用	416,299.09	454,850.83
业务招待费	701,153.68	655,494.04
其 他	302,100.35	312,365.78
合 计	4,813,547.92	5,147,051.08

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,137,595.60	5,749,000.49
折旧摊销费	825,170.37	551,126.65
办公费	684,253.09	763,955.54
中介服务费	410,850.92	1,548,804.24
业务招待费	409,723.02	265,245.03
保险费	269,329.08	221,255.93
材料领用	217,945.82	220,269.11
维修费	149,867.41	615,665.80
其 他	865,123.80	1,069,423.37
合 计	9,969,859.11	11,004,746.16

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	6,509,329.70	6,832,272.05
直接投入	4,800,801.63	4,579,786.51
水电费	1,136,465.66	1,004,122.12
折旧摊销费	820,786.68	862,371.06
其 他	165,665.55	243,285.17
合 计	13,433,049.22	13,521,836.91

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,819,651.43	2,402,645.43
减：利息收入	230,398.73	276,368.69
其 他	-410,464.74	66,794.29
合 计	2,178,787.96	2,193,071.03

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,170,890.00	3,951,850.00
代缴税款手续费	5,693.16	
合 计	1,176,583.16	3,951,850.00

政府补助详见本财务报表附注五（四）2。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
承兑汇票贴现息	-125,242.68	-996,723.57
合 计	-125,242.68	-996,723.57

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	334,263.64	-217,866.21
合 计	334,263.64	-217,866.21

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价准备	-452,012.44	-12,010.26
合 计	-452,012.44	-12,010.26

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
无需支付款项	79,015.45	319,948.38
其 他		49,030.66
合 计	79,015.45	368,979.04

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失	209,650.18	140,500.35
罚款支出	12,568.18	3,166.73
捐赠支出	30,000.00	50,000.00
合 计	252,218.36	193,667.08

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	53,045.43	1,382,584.50
递延所得税费用	-2,349,028.56	-3,696.91
合 计	-2,295,983.13	1,378,887.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-3,414,385.09	20,660,025.61
按适用税率计算的所得税费用	-512,157.76	3,099,003.84
研发费用加计扣除	-1,981,002.45	-1,990,680.22
其 他	197,177.08	270,563.97
所得税费用	-2,295,983.13	1,378,887.59

(三) 现金流量表项目注释

说明：受限资金、代收代付款等原则上按净变动额列示。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1, 170, 890. 00	3, 951, 850. 00
利息收入	230, 398. 73	276, 368. 69
其 他	5, 693. 16	41, 230. 66
合 计	1, 406, 981. 89	4, 269, 449. 35

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
押金保证金	370, 000. 00	
期间费用等	5, 877, 864. 94	7, 367, 480. 69
合 计	6, 247, 864. 94	7, 367, 480. 69

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆入资金	850, 000. 00	18, 520, 000. 00
受限资金净变动额	15, 295, 358. 60	
合 计	16, 145, 358. 60	18, 520, 000. 00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金净变动额		744, 906. 21
归还拆入资金	11, 720, 000. 00	18, 520, 000. 00
合 计	11, 720, 000. 00	19, 264, 906. 21

5. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		

项 目	本期数	上年同期数
净利润	-1,118,401.96	19,281,138.02
加：资产减值准备	117,748.80	229,876.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,931,831.90	6,854,082.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销	88,717.86	79,980.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	209,650.18	140,500.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,819,651.43	2,402,645.43
投资损失（收益以“-”号填列）	125,242.68	996,723.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,349,028.56	-3,696.91
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）	24,045,774.78	-10,704,801.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,768,766.84	-27,924,382.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,111,076.62	13,828,980.07
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,008,656.35	5,181,044.69

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	6,647,987.32	3,237,666.83
减：现金的期初余额	3,237,666.83	1,106,895.50
现金及现金等价物净增加额	3,410,320.49	2,130,771.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	6,647,987.32	3,237,666.83

项 目	期末数	上年年末数
其中：库存现金	1,599.53	9,172.96
可随时用于支付的银行存款	5,389,428.90	3,228,493.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,256,958.89	
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,647,987.32	3,237,666.83
(3) 不涉及现金收支的重大交易或事项		
项 目	本期数	上年同期数
商业汇票背书转让	162,201,097.58	155,771,288.89
其中：支付经营活动款项	162,051,097.58	154,267,281.61
支付投资活动款项	150,000.00	1,504,007.28

(四) 其他

1. 权利受限的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	1,345,669.66	已背书支付但未终止确认的商业承兑汇票
固定资产—房屋建筑物	8,901,406.10	抵押融资
固定资产—机器设备	9,436,627.43	抵押融资
无形资产—土地使用权	2,554,068.76	抵押融资
合 计	22,237,771.95	

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	本期数	列报项目	说 明
企业研发投入补助	530,800.00	其他收益	长发改综〔2022〕57号
稳岗补助	150,984.00	其他收益	闽人社文〔2022〕46号
企业知识产权贯标资助	150,000.00	其他收益	榕市监知〔2021〕335号
增产增效奖励	144,000.00	其他收益	榕财企〔2022〕42号
知识产权优势企业奖励	100,000.00	其他收益	闽市监办〔2022〕34号
其 他	95,106.00	其他收益	榕市监知〔2021〕311号等
小 计	1,170,890.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,170,890.00 元。

六、与金融工具相关的风险

在日常活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 管理实务

（1）评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在评估时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要源自货币资金和应收账款。

本公司主要将货币资金存放在中小型银行，系因为与其有借款融资等业务往来。公司管理层认为，基于国内银行运营现状，货币资金暂未面临重大信用风险。未来若出现变化，公司将适时作出应对，把货币资金存放于信用评级较高的金融机构。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。基于客户财务状况、过往信用记

录及其他因素，评估客户的信用等级，并对应收账款余额进行监控，以控制信用风险敞口。对于信用记录趋坏的客户，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期、降低信用交易额等方式，以确保不产生重大坏账风险。

本公司与经认可的且信用良好的客户进行交易，信用风险集中按客户进行管理。本公司存在一定的信用集中风险，前五名应收账款的占比较高。本公司对应收账款余额基本未持有重大担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。

为控制流动性风险，公司综合运用票据结算或贴现、银行借款、融资租赁等多种融资方式，优化融资结构，拓宽融资渠道，保持融资持续性与灵活性。必要时，公司可向控股股东寻求财务资助，或实施权益性融资。

于 2022 年 12 月 31 日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示见下表：

项 目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
短期借款	68,560,037.99	70,367,892.19	70,367,892.19	—
应付账款	70,115,785.19	70,115,785.19	70,115,785.19	—
其他应付款	10,000.00	10,000.00	10,000.00	—
长期借款	22,586,732.23	27,493,022.21	631,775.68	26,861,246.53
小 计	151,008,173.61	157,722,317.78	130,861,071.25	26,861,246.53

（续上表）

项 目	上年年末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
短期借款	46,849,066.14	48,314,218.33	48,314,218.33	—
应付票据	17,579,500.00	17,579,500.00	17,579,500.00	—
应付账款	80,885,837.32	80,885,837.32	80,885,837.32	—
其他应付款	11,359,122.50	11,359,122.50	11,359,122.50	—
小 计	156,673,525.96	158,138,678.15	158,138,678.15	—

（三）市场风险

公司面临的市场风险主要系利率风险。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率

风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

公司资产负债率较高，带息债务规模较大，财务费用负担较重，利率上升将对公司财务业绩产生重大不利影响。公司持续监控利率水平，管理层会依据最新市场状况及时做出必要的应对措施。

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
福州市长乐区璀璨银河投资有限公司	福建省	实业投资	3,000 万元	59.7875%	59.7875%

本公司最终控制方为陈明双、陈明全和陈明月三兄弟。

2. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
刘惠玉	陈明双之妻
厦门渥敦电子科技有限公司	实际控制人之关联企业

（二）关联方交易

1. 关联担保

担保方	被担保方	担保债务	期末实际担保额
陈明全，陈明双，刘惠玉	本公司	银行借款	36,093,250.00
陈明双	本公司	银行借款	44,925,297.00

表列信息不包括已经履行完毕的关联担保。

2. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
陈明全	9,870,000.00		9,870,000.00	—
陈明双	1,000,000.00		1,000,000.00	—
厦门渥敦电子科技有限公司		850,000.00	850,000.00	—

3. 其他

福州市长乐区璀璨银河投资有限公司将位于土地证号为闽（2017）长乐市不动产权第0003461号工业用地上的3,992.53平方米房屋无偿提供给本公司使用。

（三）关联方应付款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
------	-------	-----	-----

其他应付款	陈明全		10,299,345.00
	陈明双		1,043,500.00

八、其他重要事项

（一）分部信息

本公司专注于印制电路板的研发、生产与销售，不存在风险与报酬明显相异的报告分部。因此，本公司无需呈报分部信息，收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1（2）。

（二）或有事项

于2022年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（三）其他

2022年5月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对福建闽威科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2022）1114号）。该函对本公司定向发行不超过260万股新股事宜无异议。目前，新股发行工作尚在进行之中。

九、其他补充资料

（一）非经常性损益

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-209,650.18
计入当期损益的政府补助	1,170,890.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,447.27
其 他	5,693.16
小 计	1,003,380.25
减：企业所得税影响数	156,892.26
归属于母公司股东的非经常性损益净额	846,487.99

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	-1.42%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.49%	-0.05	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,118,401.96
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	846,487.99
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,964,889.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	79,568,067.66
加权平均净资产	E=D+A/2	79,008,866.68
加权平均净资产收益率	F=A/E	-1.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	G=C/E	-2.49%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,118,401.96
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	846,487.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,964,889.95
期初股份总数	D	40,000,000
发行在外的普通股加权平均数	E=D	40,000,000
基本每股收益	F=A/E	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	G=C/E	-0.05

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

福建闽威科技股份有限公司

二〇二三年四月十日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

福建闽威科技股份有限公司档案室