



筑友展示

NEEQ: 873458

常州市筑友展示科技股份有限公司



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 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	25
第八节	财务会计报告 .....	29
第九节	备查文件目录 .....	109

## 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。

公司负责人朱栋梁、主管会计工作负责人王春妹 及会计机构负责人（会计主管人员）王春妹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（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
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，不存在实际控制人不当控制，不存在贸易风险和产业政策风险。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、筑友股份	指	常州市筑友展示科技股份有限公司
股东大会	指	常州市筑友展示科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州市筑友展示科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州市筑友展示科技股份有限公司监事会
三会	指	常州市筑友展示科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会

股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期	指	2022年1月1日到2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	常州市筑友展示科技股份有限公司章程

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	常州市筑友展示科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGZHOU ZHUYOU DISPLAY Co.Ltd
	ZHUYOU
证券简称	筑友展示
证券代码	873458
法定代表人	朱栋梁

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘华婷
联系地址	常州经济开发区横林镇晒山路 1 号
电话	0519-88508136
传真	0519-88508136
电子邮箱	tina@unichois.com
公司网址	www.unichois.com
办公地址	常州经济开发区横林镇晒山路 1 号
邮政编码	213101
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	常州经济开发区横林镇晒山路 1 号

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 12 日
挂牌时间	2020 年 5 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金属制品业（C33）-金属结构制造（C3311）-建筑产品（12101110）-金属结构制造（C3311）
主要业务	地板展示道具的国内外销售；智能展示道具的销售
主要产品与服务项目	地板展示架、智能地板展示架、柜
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）	20,419,410
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱栋梁），一致行动人为（沈晓波、朱德法）

#### 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	91320412573840269U	否
注册地址	江苏省常州市经济开发区横林镇晒山路 1 号	否
注册资本	20,419,410	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）	开源证券	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王乃军	狄海英
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

原财务负责人王春妹离职，公司将尽快选任财务负责人。

### 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	62,025,551.14	80,744,989.74	-23.18%
毛利率%	29.91%	30.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,293,414.86	9,164,337.48	-64.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,248,497.04	9,075,447.50	-64.21%
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）	11.07%	38.98%	-
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）	10.92%	38.60%	-
基本每股收益	0.16	1.23	-86.99%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,654,527.24	62,168,687.51	31.34%
负债总计	50,266,737.98	34,074,313.11	47.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,387,789.26	28,094,374.40	11.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	3.78	-59.26%
资产负债率%（母公司）	62.25%	56.27%	-
资产负债率%（合并）	61.56%	54.81%	-
流动比率	0.81	1.00	-
利息保障倍数	6.02	12.53	-

##### (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	7,742,276.99	16,457,827.80	-52.96%
应收账款周转率	9.64	15.11	-
存货周转率	4.84	6.43	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.34%	20.43%	-
营业收入增长率%	-23.18%	93.67%	-
净利润增长率%	-64.06%	433.42%	-

#### (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	20,419,410	7,425,240	175.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-52,618.08
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	78,552.00
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	58,399.69
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-31,489.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>52,844.50</b>
所得税影响数	7,926.68
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>44,917.82</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

(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

本公司是各类产品的展示道具、家具、包装材料的设计、制造及销售商；拥有一支有 18 个超强的自主研发人员的队伍及拥有 81 项专利，其中 2 项发明专利，21 项外观设计专利，57 项实用新型专利；采取“依单采购”、“以销定产”的采购、生产模式，根据客户的个性化需求为客户设计，制作；面向国内外众多品牌的供应商，并以直接销售或通过经销商销售等方式供应给客户，从而实现收入、利润和现金流。

#### 1、销售模式

公司建立了一支专业化的销售团队。公司产品的销售模式包括：网络销售、通过展会开拓客户、与代就理商合作开展渠道销售、原有客户维护等。打造自己的品牌、百度买 YUNMING、展会找客户。

#### 2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。营销部取得订单后，首先组织技术部、采购部、制造部等对订单进行评审。评审通过后，制造部根据订单，制定并执行生产计划。

#### 3、采购模式

公司采取“依单采购”的采购模式，即公司采购部通常根据客户订单以及制造部生产计划，制定并执行采购计划。

#### 4、盈利模式

公司根据客户需求定制，通过设计、生产，并销售展示道具、家具，提升公司盈利模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化

#### 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	市工业设计中心服务型制造企业
详细情况	

#### 行业信息

是否自愿披露

是√否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <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

## (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	15,883,289.86	19.45%	17,865,472.41	28.74%	-11.10%
应收票据	0.00	0%	0	0%	0%
应收账款	6,963,630.39	8.53%	5,908,629.46	9.50%	17.86%
存货	9,689,573.33	11.87%	8,274,807.64	13.31%	17.10%
投资性房地产	0.00	0%	0%	0%	0%
长期股权投资	0.00	0%	0%	0%	0%
固定资产	36,043,847.75	44.14%	26,050,080.66	41.90%	38.36%
在建工程	521,422.23	0.64%	0%	0%	0%
无形资产	151,769.77	0.19%	120,254.89	0.19%	26.21%
商誉	0.00	0%	0%	0%	0%
短期借款	19,815,651.52	24.27%	12,012,368.83	19.32%	64.96%
长期借款	0.00	0%	0%	0%	0%
应付账款	10,148,220.89	12.43%	11,409,496.81	18.35%	-11.05%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.固定资产变动较大的原因是 2022 年收环保政策的约束，购置了一批环保设备。另外，公司为提升营业收入，购置了一批新的生产线。
- 2.短期借款变动较大的原因为采购固定资产，所以增加了贷款规模，旧有的贷款尚未还清，又增加了新的短期借款，导致期末余额增加。

### 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	62,025,551.14	-	80,744,989.74	-	-23.18%
营业成本	43,470,827.42	70.09%	55,915,709.92	69.25%	-22.26%
毛利率	29.91%	-	30.75%	-	-
销售费用	4,061,025.30	6.55%	3,484,699.83	4.32%	16.54%
管理费用	6,233,983.04	10.05%	5,542,899.26	6.86%	12.47%

研发费用	4,095,148.84	6.60%	3,742,461.37	4.63%	9.42%
财务费用	645,663.55	1.04%	931,188.73	1.15%	-30.66%
信用减值损失	-4,323.47	-0.01%	52,268.74	0.06%	-108.27%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	78,552.00	0.13%	220,000.00	0.27%	-64.29%
投资收益	58,399.69	0.09%	93,029.34	0.12%	-37.22%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-52,618.08	-0.08%	-1,924.83	0.00%	-2,633.65%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	3,272,756.43	5.28%	10,927,845.35	13.53%	-70.05%
营业外收入	25,115.21	0.04%	1,893.59	0.00%	1,226.33%
营业外支出	56,604.32	0.09%	194,478.13	0.24%	-70.89%
净利润	3,293,414.86	5.31%	9,164,337.48	11.35%	-64.06%

#### 项目重大变动原因：

- 1.营业收入变动原因：营收减少主要是因为2022年底受疫情放开，大面积感染导致停工的影响，国际上的俄乌战争使欧洲客户购买力流失，订单大幅度减少。
- 2.营业成本变动原因：主要是因为2022年底受疫情放开，大面积感染导致停工，国际上俄乌战争使订单大幅度减少。营收下降导致营业成本也显著下降
- 3.营业利润变动原因：2022年营收减少，相应的主营业务本也应同比例减少，但是因为疫情反复导致多次停工，导致单位人工成本较高，产品的主营业务成本也比原来上升了50%以上，导致营业利润负增长70%。
- 4.净利润变动原因：净利润变动比例和营业利润变动比例下降的原因趋同，因为营业利润减少，而营业外收支的金额又不重大，所以导致净利润也一起下降。

#### (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	61,980,967.03	80,665,918.06	-23.16%
其他业务收入	44,584.11	79,071.68	-43.62%
主营业务成本	43,439,997.30	55,915,709.92	-22.31%
其他业务成本	30,830.12	0	100%

#### 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
展示类产品	59,989,507.42	41,798,630.50	30.32%	-18.13%	-15.95%	-1.81%
其它类产品	1,991,459.61	1,641,366.80	17.58%	-73.07%	-73.47%	1.26%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入结构不存在重大的变化

(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	Shaw industries Group Inc	2,902,628.37	4.68%	否
2	Global Gem Flooring	2,726,306.46	4.40%	否
3	Inhaus Surface Ltd	2,427,508.87	3.92%	否
4	Evike	1,892,026.10	3.05%	否
5	Flooring Liquidations Inc	1,768,583.47	2.85%	否
合计		11,717,053.27	18.90%	-

(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	常州创品机械配件有限公司	8,350,411.30	16.46%	否
2	豪马格（中国）机械有限公司	5,494,330.00	10.83%	否
3	常州市徐源金属制品有限公司	4,134,908.58	8.15%	否
4	江苏锐升新材料有限公司	3,075,011.68	6.06%	否
5	常州市利登家私有限公司	2,600,000.00	5.13%	否
合计		23,654,661.56		-

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	7,742,276.99	16457827.80	-52.96%
投资活动产生的现金流量净额	-17857432.62	-5,376,036.69	-232.17%
筹资活动产生的现金流量净额	6,116,076.23	-3,528,437.44	273.34%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动较大原因：2022 受疫情和俄乌战争影响，国内外客户现金流偏紧，大部分客户延长了信用周期，回款周期延长，导致我公司经营活动产生的现金流相比大幅度减少。
- 2.投资活动产生的现金流量净额变动较大原因：2022 年购置了大批的固定资产设备，导致“购建固定资产”，无形资产和其他长期资产”支付的现金增加。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额变动较大的原因：因 2022 年采购大量设备，加之营收偏紧，我公司加大了贷款力度，导致贷款金额大幅增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州市同合优选国际贸易有限公司	控股子公司	货物进出口；技术进出口；进出口代理	1,000,000	5,144,812.27	1,045,520.19	10,167,311.21	768,656.61
常州市优必选家具制造有限公司	控股子公司	家具制造；家具零配件销售；家具零配件生产	2,000,000	8,711,325.26	3,966,806.13	8,689,626.93	1,176,252.65

#### 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

公司持续经营能力较强，公司所处行业市场前景广阔，2023年准备在海外投资，公司经营团队相对稳定。根据公司截至2022年12月31日，未经审计的财务报表，公司未分配利润累计为3293414.86元，较上期增长约60%。

公司将进一步加强收入与成本管理，拓展销售，进军国内展示市场，并开拓海外生产基地，进一步扩大市场份额，优化成本费用结构，提高公司的经营业绩和利润规模；公司将根据实际情况，通过新一轮股权激励制度，针对不同激励对象制定相应激励方案，充分发掘员工的生产效率和员工创新能力。公司还会对越南北江项目持续跟进，扩大公司的生产能力，以希望公司多承接海外订单，及时完成订单转化

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)

### 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	2,500,000	1,324,603.65
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		
其他	530,000	481,173
合计：	3,030,000.0	1,805,776.65

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	2019年11月29日		挂牌	同业竞争承诺、关联交易的承诺、资金占用的承诺、其他承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2019年11月29日		挂牌	关于公司无重大违法违规的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2019年11月29日		挂牌	同业竞争承诺、关联交易的承诺、资金占用的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
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	否	
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	否	

1、最近两年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

2、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。本人保证不利用在股

股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

3、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

4、如发生政府主管部门或其他有权机构因公司在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内公司未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担公司因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。

**本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**

#### (五) 自愿披露的其他事项

无

## 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	2,175,996	29.31%	3,807,993	5,983,989	29.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,841,666	24.80%	3,222,916	5,064,582	24.80%	
	董事、监事、高管	975,000	13.13%	1,706,250	2,681,250	13.13%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,249,244	70.69%	9,186,177	14,435,420	70.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,658,344	62.74%	8,152,084	12,810,419	62.74%	
	董事、监事、高管	292,500	39.39%	5,118,750	8,043,750	39.39%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		7,425,240	-	12,994,170	20,419,410	-	
普通股股东人数						4	

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	朱栋梁	3,900,000	6,825,000	10,725,000	52.52%	8,043,750	2,681,250	0	0
2	朱德法	2,600,000	4,550,000	7,150,000	35.02%	4,766,668	2,383,332	0	0
3	常州乐客企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	886,364	1,551,137	2,437,501	11.94%	1,625,003	812,498	0	0
4	何文刚	38,876	68,033	106,909	0.52%	0	106,909	0	0

合计	7,425,240	12,994,170	20,419,410	100%	14,435,421	5,983,989	0	0
----	-----------	------------	------------	------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：截止 2022 年 12 月 31 日，公司股东朱德法系朱栋梁父亲；朱栋梁系乐客咨询执行事务合伙人；朱栋梁与乐客咨询有限合伙人沈晓波系夫妻关系。

## 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

### （一）控股股东情况

公司第一大股东朱栋梁持有公司 52.52%股份，为公司的控股股东。朱栋梁为股份公司法人，中国籍，本科。毕业于南京林业大学木材科学与工程学院，家具设计与室内装饰专业，本科学历。2004 年-2008 年，历任国际吉象人造林制品集团销售经理；2011 年，创办常州筑友展示科技有限公司。股份公司成立时间为 2018 年 12 月，组织机构代码为 91320412573840269U，注册资本为 20419410 元整。

### （二）实际控制人情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司第一大股东朱栋梁持有公司 52.52%股份，为公司的控股股东。朱栋梁为股份公司法人，中国籍，本科。毕业于南京林业大学木材科学与工程学院，家具设计与室内装饰专业，本科学历。2004 年-2008 年，历任国际吉象人造林制品集团销售经理；2011 年，创办常州筑友展示科技有限公司。股份公司成立时间为 2018 年 12 月，组织机构代码为 91320412573840269U，注册资本为 20419410 元整。

## 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	短期借款	中国工商银行股份有限公司常州横林支行	商业银行	2,000,000.00	2022年5月19日	2023年5月19日	4%
2	短期借款	江南农村商业银行股份有限公司常州市横林支行	商业银行	5,300,000.00	2022年8月25日	2023年8月25日	4.3%
3	短期借款	江苏银行常州横林支行	商业银行	2,500,000.00	2022年12月26日	2023年6月9日	3.85%
4	短期借款	中信银行常州城中支行	商业银行	7,000,000.00	2022年3月30日	2023年3月30日	3.70%
5	短期借款	南京常州经开区支行	商业银行	3,000,000.00	2022年11月18日	2023年11月18日	3.90%
合计	-	-	-	19,800,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	17.50

#### 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
朱栋梁	董事长、总经理	男	否	1982-8	2022年1月4日	2025年1月3日
沈晓波	董事	女	否	1982-7	2021年12月25日	2024年12月24日
巢坚	董事	男	否	1977-1	2021年12月25日	2024年12月24日
周荣新	董事	男	否	1981年11月	2021年12月25日	2024年12月24日
刘华婷	董事、董事会秘书	女	否	1992-4	2022年1月4日	2025年1月3日
孙晓宇	监事会主席、职工代表监事	男	否	1991年10月	2022年1月4日	2025年1月3日
朱佳红	监事	女	否	1979-8	2021年12月25日	2024年12月24日
孙明玉	监事	男	否	1976-1	2021年12月25日	2024年12月24日
王春妹	财务负责人	女	否	1985年12月	2022年1月4日	2023年4月13日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事沈晓波是股东朱栋梁妻子，是股东朱德法儿媳

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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	否	
总经理	否	
董事会秘书	否	

财务总监	否	
------	---	--

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

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

**(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	12	5	7	10
生产人员	90	36	46	80
销售人员	18	13	12	19
技术人员	18	12	8	22
财务人员	4	1	1	4
行政人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>145</b>	<b>67</b>	<b>74</b>	<b>138</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	32	31
专科	21	21
专科以下	92	86
<b>员工总计</b>	<b>145</b>	<b>138</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

报告期内，公司核心管理层较为稳定，员工数量也较为稳定。公司不断加强人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队，把人才战略作为公司持续发展的根本和动力源泉。一方面，公司加大内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识，最终达到理想的工作绩效；另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制并与省内多所高等院校合作，为应届毕业生提供实习和就业机会，为公司持续发展提供坚实的人力资源保障。

在员工薪酬方面，公司坚持岗位与价值相匹配的基本原则，同时兼顾技术能力的差异化对待，通过对员工的综合评估既定员工的工资薪档，每年将进行员工职级调整和中层干部的聘任工作。公司制定了《薪酬管理办法》、《考勤管理办法》、《绩效管理办法》等较为完善的人力资源制度及政策并与员工签订《劳动合同》。员工薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资以及津贴补助等构成，并为员工“五险一金”，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

### (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

公司的“三会”召开的程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，决议均能有效执行，运作较为规范。公司处于有限公司阶段，有限公司管理层能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，就变更经营范围、增加注册资本、股权转让、整体变更等事项召开股东会，履行决策程序，但重大投资、关联交易等事项未形成会议文件归档保存，有限公司治理存在一定不规范之处。

股份公司成立后，针对上述不规范之处，公司切实加强规范治理方面的培训，管理层严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会；确保三会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署并得到执行；切实履行董事会、监事会的各项职权，保障公司的对外投资、对外担保、关联交易等行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度；董事会参与公司战略目标的制订并检查其执行情。公司依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其职，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。

##### 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

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。截止到报告期末，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度，股东大会，董事会和监事会等三会议事规则及管理辦法等事项等重大决策已按照《全国中小企业股份转让系统公司治理规则》、《公司法》、《公司章程》等治理制度的规定，履行了规定的审议程序，不存在违法违规情况。

##### 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，根据《中华人民共和国公司法》的有关规定和新发布的《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》等相关规定，2022年8月13日，公司召开第二届董事会第三次会议审议通过对《常州市筑友展示科技有限公司章程》相关条款进行修订，修改情况详见公司2022年8月15日在全国股转系统官网上披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-023）。

## （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	3	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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。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、表决和决议均符合有关法律、法规的要求

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

#### 1. 公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公

司章程》，损害公司及股东利益的行为。

#### 2. 检查公司财务情况

监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

#### 3. 股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

#### 4. 监事会对定期报告的审核意见

年度报告编制和审议程序符合法律法规、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和公司章程、公司内部管理制度的各项规定；年度报告的内容和格式符合《基础层挂牌公司 2022 年年度报告内容与格式模板（一般公司）》的规定，未发现公司 2022 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2022 年年度报告基本上真实地反映出公司 2022 年年度的经营成果和财务状况。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### （一）业务独立

公司主要从事展示货架相关产品的研发、生产与销售。主要立足于地面材料的展示，同时不断开拓其他领域的展示道具的研发和销售。公司拥有独立的研发、采购、销售和服务体系，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，具有独立面向市场自主经营的能力。

### （二）资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交手续，相关专利等产权证的过户手续正在办理中，不存在产权争议。公司拥有独立完整的资产，与经营相关的办公设备和生产设备为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

### （三）人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事和高级管理人员的任免均依据《公司法》和公司章程的规定，程序合法有效。公司的总经理、财务总监、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担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

### （四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，公司财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度。公司已开立了独立的银行基本账户。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

### （五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了生产部、财务部、销售部、采购部、仓储部、质量保证部、质量控制部、研发部、生等多个职能部门，并制定了较为完备

的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

### (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
公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的。报告期内，会计核算体系、财务管理体系及风险控制体系等重大内部管理体系在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。今后公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断对内部控制制度进行调整、完善。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2020年6月4日第一届董事会第八次会议决议通过《常州市筑友展示科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，无重大差错等情况。

## 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏亚锡审 [2023] 34 号			
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层			
审计报告日期	2023 年 3 月 31 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王乃军 1 年	狄海英 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			
审计报告	<p>常州市筑友展示科技股份有限公司全体股东：            审计意见            我们审计了常州市筑友展示科技股份有限公司（以下简称“筑友展示”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及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，公允反映了筑友展示 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。</p> <p>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，我们独立于常州市筑友展示科技股份有限公司，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，为发表独立的审计意见提供了基础。</p> <p>其他信息            筑友展示管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括筑友展示 2022 年年报中涵盖的信息，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。</p> <p>管理层和治理层对财务报表的责任            筑友展示管理层（以下简称管理层）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。</p>			

在编制财务报表时，管理层负责评估筑友展示的持续经营能力，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筑友展示、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督筑友展示的财务报告过程。

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，就可能对筑友展示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筑友展示不能持续经营。

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

(6) 就筑友展示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。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

苏亚金诚会计师事务所中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国南京市二〇二三年三月三十一日

## 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、1	15,883,289.86	17,865,472.41
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			
应收账款	五、2	6,963,630.39	5,908,629.46
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,309,537.20	312,254.08
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、4	367,650.00	67,951.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,689,573.33	8,274,807.64
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、6	1,574,928.60	1,261,459.83
<b>流动资产合计</b>		<b>35,788,609.38</b>	<b>33,690,575.17</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		0.00	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、7	36,043,847.75	26,050,080.66
在建工程	五、8	521,422.23	0%
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	7,193,246.09	
无形资产	五、10	151,769.77	120,254.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,676,336.94	1,269,884.01
递延所得税资产	五、12	18,415.08	26,892.78
其他非流动资产	五、13	260,880.00	1,011,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,865,917.86</b>	<b>28,478,112.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>81,654,527.24</b>	<b>62,168,687.51</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五、14	19,815,651.52	12,012,368.83
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、15	9,660,412.68	5,589,818.90
应付账款	五、16	10,148,220.89	11,409,496.81
预收款项			
合同负债	五、17	1,644,129.46	2,486,616.06
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、18	1,037,734.72	2,006,982.82
应交税费	五、19	321,407.47	202,152.14
其他应付款	五、20	16,105.05	96,313.34
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、21	1,549,205.60	
其他流动负债	五、22	87,641.50	6,400.07
<b>流动负债合计</b>		<b>44,280,508.89</b>	<b>33,810,148.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0%
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	5,843,156.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	143,072.24	264,164.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,986,229.09</b>	<b>264,164.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,266,737.98</b>	<b>34,074,313.11</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	20,419,410.00	7,425,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、25	13,558,165.60	26,552,335.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	20,427.37	20,427.37
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-2,610,213.71	-5,903,628.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,387,789.26	28,094,374.40
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>31,387,789.26</b>	<b>28,094,374.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>81,654,527.24</b>	<b>62,168,687.51</b>

法定代表人：朱栋梁

主管会计工作负责人：王春妹

会计机构负责人：王春妹

## （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		12,170,451.41	17,096,949.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	8,945,976.90	6,288,076.92
应收款项融资			
预付款项		1,009,537.20	312,254.08
其他应收款	十三、2	367,650.00	67,951.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,098,934.36	7,665,352.57
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		1,122,722.30	1,233,897.23
<b>流动资产合计</b>		<b>30,715,272.17</b>	<b>32,664,482.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、3	2,250,000.00	2,010,000.00
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		35,365,347.00	25,278,279.07
在建工程		521,422.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,035,272.26	
无形资产		151,769.77	120,254.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,514,507.95	1,269,884.01
递延所得税资产		14,337.84	26,631.75
其他非流动资产		260,880.00	1,011,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,113,537.05</b>	<b>29,716,049.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,828,809.22</b>	<b>62,380,531.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,815,651.52	12,012,368.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,660,412.68	5,589,818.90
应付账款		10,524,456.73	13,037,687.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,024,614.29	2,000,119.30
应交税费		114,786.29	108,607.10
其他应付款		16,036.00	96,313.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		941,958.52	1,988,671.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,084,443.92	
其他流动负债		73,418.58	5,824.85
<b>流动负债合计</b>		<b>43,255,778.53</b>	<b>34,839,410.45</b>
<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		3,804,495.51	
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		143,072.24	264,164.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,947,567.75</b>	<b>264,164.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,203,346.28</b>	<b>35,103,574.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,419,410.00	7,425,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,558,165.60	26,552,335.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,427.37	20,427.37
一般风险准备			
未分配利润		-5,372,540.03	-6,721,045.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>28,625,462.94</b>	<b>27,276,957.34</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>75,828,809.22</b>	<b>62,380,531.93</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>62,025,551.14</b>	<b>80,744,989.74</b>
其中：营业收入	五、28	62,025,551.14	80,744,989.74
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>58,832,804.85</b>	<b>70,180,517.64</b>
其中：营业成本	五、28	43,470,827.42	55,915,709.92
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、29	326,156.70	563,558.53

销售费用	五、30	4,061,025.30	3,484,699.83
管理费用	五、31	6,233,983.04	5,542,899.26
研发费用	五、32	4,095,148.84	3,742,461.37
财务费用	五、33	645,663.55	931,188.73
其中：利息费用		936,271.45	712,166.06
利息收入		114,074.54	84,102.91
加：其他收益	五、34	78,552.00	220,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	58,399.69	93,029.34
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）		0	0
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、36	-4,323.47	52,268.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-52,618.08	-1,924.83
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,272,756.43</b>	<b>10,927,845.35</b>
加：营业外收入	五、38	25,115.21	1,893.59
减：营业外支出	五、39	56,604.32	194,478.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,241,267.32</b>	<b>10,735,260.81</b>
减：所得税费用	五、40	-52,147.54	1,570,923.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,293,414.86</b>	<b>9,164,337.48</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）		3,293,414.86	9,164,337.48
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）		3,293,414.86	9,164,337.48
<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>		3,293,414.86	9,164,337.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,293,414.86	9,164,337.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	1.23
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱栋梁

主管会计工作负责人：王春妹

会计机构负责人：王春妹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	60,266,882.49	82,094,331.04
减：营业成本	十三、4	44,150,663.53	58,148,408.89
税金及附加		318,608.10	554,312.17
销售费用		3,837,284.12	3,458,385.21
管理费用		6,202,613.32	5,534,787.79
研发费用		4,095,148.84	3,742,461.37
财务费用		484,238.00	928,943.89
其中：利息费用		875,837.67	712,166.06
利息收入		91,401.84	83,899.78
加：其他收益		78,552.00	220,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	58,399.69	91,290.07
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）		10,941.36	53,312.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-52,618.08	-1,924.83
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,273,601.55	10,089,709.83
加：营业外收入		25,115.21	1,893.59
减：营业外支出		54,110.66	194,478.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,244,606.10	9,897,125.29
减：所得税费用		-103,899.50	1,550,204.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,348,505.60	8,346,920.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,348,505.60	8,346,920.42
（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>		1,348,505.60	8,346,920.42
<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		54,421,202.58	80,265,303.36
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		5,529,828.33	4,510,610.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、41（1）	7,179,578.77	12,413,755.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,130,609.68</b>	<b>97,189,669.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,439,028.94	47,461,296.90
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		13,713,683.83	15,773,612.98
支付的各项税费		378,548.57	1,928,758.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、41（2）	14,857,071.35	15,568,173.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,388,332.69</b>	<b>80,731,841.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,742,276.99</b>	<b>16457827.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,215,816.98	56,055,000.00
取得投资收益收到的现金		58,399.69	93,029.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,650.00	941,360.31
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>45,388,866.67</b>	<b>57,089,389.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,607,115.36	6,410,426.34
投资支付的现金		45,639,183.93	56,055,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>63,246,299.29</b>	<b>62,465,426.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17857432.62</b>	<b>-5,376,036.69</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		27,100,000.00	12,890,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,100,000.00	12,890,000.00
偿还债务支付的现金		19,300,000.00	15,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		731,542.81	718,437.44
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、41（3）	952,380.96	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,983,923.77	16,418,437.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,116,076.23	-3,528,437.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		346831.74	-262,974.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,652,247.66	7,290,379.53
加：期初现金及现金等价物余额		13,104,534.46	5,814,154.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,452,286.80	13,104,534.46

法定代表人：朱栋梁

主管会计工作负责人：王春妹

会计机构负责人：王春妹

#### (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		57,244,236.29	83,117,043.06
收到的税费返还		5,036,842.56	4,510,610.15
收到其他与经营活动有关的现金		7,156,837.02	12,413,552.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,437,915.87	100,041,205.77
购买商品、接受劳务支付的现金		36,019,303.50	49,946,029.49
支付给职工以及为职工支付的现金		13,499,368.47	15,746,461.88
支付的各项税费		353,043.42	1,917,162.52
支付其他与经营活动有关的现金		14,806,899.87	15,557,890.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		64,678,615.26	83,167,544.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,759,300.61	16,873,661.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,215,816.98	55,045,000.00
取得投资收益收到的现金		58,399.69	91,290.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,650.00	941,360.31
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>		45,388,866.67	56,077,650.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,438,915.36	5,583,319.88
投资支付的现金		45,879,183.93	57,055,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		63,318,099.29	62,638,319.88
投资活动产生的现金流量净额		-17,929,232.62	-6,560,669.50
<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		27,100,000.00	12,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,100,000.00	12,890,000.00
偿还债务支付的现金		19,300,000.00	15,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		731,542.81	718,437.44
支付其他与筹资活动有关的现金		952,380.96	
筹资活动现金流出小计		20,983,923.77	16,418,437.44
筹资活动产生的现金流量净额		6,116,076.23	-3,528,437.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		457,292.42	-262,697.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,596,563.36	6,521,856.78
加：期初现金及现金等价物余额		12,336,011.71	5,814,154.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,739,448.35	12,336,011.71

## (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	7,425,240.00				26,552,335.60				20,427.37		-5,903,628.57		28,094,374.40
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	7,425,240.00				26,552,335.60				20,427.37		-5,903,628.57		28,094,374.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,994,170.00				-12,994,170.00						3,293,414.86		3,293,414.86
（一）综合收益总额											3,293,414.86		3,293,414.86
（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	12,994,170.00				-12,994,170.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,994,170.00				-12,994,170.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,419,410.00				13,558,165.60			20,427.37		-2,610,213.71		31,387,789.26

项目	2021 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	7,425,240.00				26,552,335.60				20,427.37		-15,067,966.05		18,930,036.92
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	7,425,240.00				26,552,335.60				20,427.37		-15,067,966.05		18,930,036.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											9,164,337.48		9,164,337.48
（一）综合收益总额											9,164,337.48		9,164,337.48
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	7,425,240.00				26,552,335.60				20,427.37		-5,903,628.57		28,094,374.40

法定代表人：朱栋梁

主管会计工作负责人：王春妹

会计机构负责人：王春妹

(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	7,425,240			26,552,335.6				20,427.37		-6,721,045.63	27,276,957.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,425,240			26,552,335.6				20,427.37		-6,721,045.63	27,276,957.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,994,170			-12,994,170						1,348,505.60	1,348,505.60
（一）综合收益总额										1,348,505.60	1,348,505.60
（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	12,994,170			-12,994,170							
1. 资本公积转增资本（或	12,994,170										

股本)					-12,994,170							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	20,419,410.00				13,558,165.60			20,427.37		-5,372,540.03		28,625,462.94

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	7,425,240.00				26,552,335.60				20,427.37		-15,067,966.05	18,930,036.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,425,240.00				26,552,335.60				20,427.37		-15,067,966.05	18,930,036.92
三、本期增减变动金额 (减)					-						8,346,920.42	8,346,920.42

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											8,346,920.42	8,346,920.42
(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、本期末余额	7,425,240.00				26,552,335.60				20,427.37		-6,721,045.63	27,276,957.34

### 三、 财务报表附注

## 常州市筑友展示科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

#### 附注零、公司基本情况

##### 一、公司概况

常州市筑友展示科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2018 年 12 月 10 日由常州市筑友展示科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，经全国中小企业股份转让系统公司批准，公司股票于 2020 年 5 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券简称：筑友展示，证券代码：873458。

公司统一社会信用代码：91320412573840269U

公司注册地：常州经济开发区横林镇晒山路 1 号

法定代表人：朱栋梁；

主要经营活动：展示器材研发；展示道具、家具、包装材料的设计、制造及销售；计算机软硬件、软件开发、服务和销售；电子、电器、电机类产品的开发、维护和销售；机器人、智能设备的设计、销售、租赁、维修服务和技术服务；新材料科技推广服务、计算机科技中介服务；金属工具制作；室内外装饰工程、园林绿化工程的设计与施工；家居饰品、服饰、装饰材料、建筑材料、五金产品、地板的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

- （一）本期无新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体；
- （二）纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

#### 附注一、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《企业会计准则——基本准

则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注二、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

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

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、外币业务

外币业务的核算方法

### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

#### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

#### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## （一）金融工具的分类

### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2. 金融工具的计量方法

#### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (三) 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。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## （八）金融资产减值

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

### 1.减值准备的确认方法

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

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、**租赁应收款**及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，**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。**

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、**租赁应收**

款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。
合同资产组合 1、合同资产组合 2	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
其他组合	公司将应收关联方的款项、代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

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

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别认定法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

## (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## (五) 周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工

具)直接相关费用,包括手续费、佣金等,冲减发行溢价,溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3)通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4)通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

## (二)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1.采用成本法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2.采用权益法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2)采用权益法核算的长期股权投资,对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3)取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价

值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对**某项安排**所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。**某项安排的相关活动**通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十一、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	8	5.00	11.88
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十二、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### （二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十四、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用**直线法**计入相关资产成本或当期损益。

### （一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

## （二）后续计量

### 1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 十五、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期

摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5		20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

## 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

研究阶段是指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。

#### 2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (六) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产,但改变土地使用权用途,用于赚取租金或资本增值的,将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配;难以合理分配的,全部作为固定资产。

### 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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时,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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十八、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十、租赁负债

### （一）初始计量

公司按照租赁期开始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。

#### 1.租赁付款额

租赁付款额，是指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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。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，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
  - 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
  - 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
  - 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 二十一、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十二、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况

的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### (三) 可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### (四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 二十三、收入

### (一) 收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户

转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

## （二）具体的收入确认政策

1. 公司的营业收入主要为销售商品收入。

（1）公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

（2）在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

①客户在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客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③在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。

（4）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，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

⑤客户已接受该商品或服务。

2. 公司具体业务收入确认条件:

(1) 外销收入确认

成交方式为FOB的外销商品, 以公司办理完出口报关手续并取得报关单、提单时点确认收入的实现。

(2) 内销收入确认

内销商品以货物送达客户, 并经客户确认取得客户收货确认回执的时点确认收入的实现。

## 二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本, 在满足下列条件时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。
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。

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; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 公司将对于超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

1. 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;
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 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。

## 二十五、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助, 是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括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, 是指企业取得的、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。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

### 二十七、租赁（出租人的会计处理）

#### (一) 经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期

间，公司采用**直线法**将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## 二十八、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注三、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额/免抵税额	5%
教育费附加及地方教育费附加	缴纳的流转税额/免抵税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
<a href="#">常州市优必选家具制造有限公司</a>	20%
<a href="#">常州市同合优选国际贸易有限公司</a>	20%

## 二、税收优惠及批文

1. 根据2018年财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175.00%在税前摊销；2021年财政部、税务总局出台《[关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告](#)》，将企业研发费加计扣除的优惠政策，从2021年延长至2023年；2021年财政部、国家税务总局又出台了《[关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告](#)》，[财政部、税务总局公告2021年第13号](#)的规定，将制造业研发费加计扣除的比例提高到了100%。

2. 根据《[财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告](#)》（公告2021年第12号）和《[国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告](#)》（总局公告2021年第8号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《[财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告](#)》（公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司的子公司享受小微企业所得税税收优惠政策。

3. 2022年12月12日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《江苏省认定机构2022年认定的第四批高新技术企业备案公示名单》公司通过了高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2022年度至2024年度享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

### 附注四、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,885.62	24,844.36
银行存款	9,447,401.18	13,079,689.90
其他货币资金	6,431,003.06	4,760,938.15
合计	15,883,289.86	17,865,472.41
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金6,431,003.06元。

#### 2. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,046,175.06	6,007,887.41
合计	7,046,175.06	6,007,887.41

## (2) 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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,046,175.06	100.00	82,544.67	1.17	6,963,630.39
其中：逾期账龄组合	7,046,175.06	100.00	82,544.67	1.17	6,963,630.39
合计	7,046,175.06	/	82,544.67	/	6,963,630.39

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,007,887.41	100.00	99,257.95	1.65	5,908,629.46
其中：逾期账龄组合	6,007,887.41	100.00	99,257.95	1.65	5,908,629.46
合计	6,007,887.41	/	99,257.95	/	5,908,629.46

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	7,046,175.06	82,544.67	1.17
合计	7,046,175.06	82,544.67	1.17

## 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	5,747,520.29	57,475.20	1.00	4,529,709.77	69,003.79	1.52
逾期1年以内	1,298,654.77	25,069.47	1.93	1,478,177.64	30,254.16	2.05
合计	7,046,175.06	82,544.67	1.17	6,007,887.41	99,257.95	1.65

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值损失	99,257.95	15,264.83	31,978.11			82,544.67
合计	99,257.95	15,264.83	31,978.11			82,544.67

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
常州市利登家私有限公司	1,267,386.75	17.99	24,297.37
南京美高美新材料有限公司	1,044,458.80	14.82	10,444.59
FLOORING LIQUIDATORS,INC	967,917.82	13.74	9,679.18
SHAW INDUSTRIES GROUP,INC	706,435.13	10.03	7,064.35
UNC TRADING COMPANY LIMITED	686,746.02	9.75	6,867.46
合计	4,672,944.52	66.33	58,352.95

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,309,537.20	100.00	305,306.49	97.78
1~2年			6,947.59	2.22
合计	1,309,537.20	100.00	312,254.08	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏靓时新材料科技股份有限公司	300,000.00	22.91
常州福马塑胶有限公司	228,900.00	17.48
江苏省电力公司常州供电公司	164,593.00	12.57
佛山市拓铭五金科技有限公司	132,740.81	10.14
江苏华海博创技术转移有限公司	60,000.00	4.58
合计	886,233.81	67.68

#### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	367,650.00	67,951.75
合计	367,650.00	67,951.75

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	387,000.00	66,265.00
1~2年		
2~3年		10,000.00
3年以上	10,000.00	
合计	397,000.00	76,265.00

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	310,000.00	10,000.00
备用金	87,000.00	66,265.00
合计	397,000.00	76,265.00
减：坏账准备	29,350.00	8,313.25
净额	367,650.00	67,951.75

###### 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）	
期初余额	8,313.25			8,313.25
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	21,036.75			21,036.75
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末余额	29,350.00			29,350.00
------	-----------	--	--	-----------

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值损失	8,313.25	21,036.75				29,350.00
合计	8,313.25	21,036.75				29,350.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市崔桥燃气有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	50.38	10,000.00
常州联东金隅实业有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	25.19	10,000.00
周婵	备用金	55,000.00	1年以内	13.85	2,750.00
秦家怡	备用金	12,000.00	1年以内	3.02	600.00
常州东方前杨污水综合处理有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	2.52	500.00
合计	/	377,000.00	-	94.96	23,850.00

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	5,438,214.66		5,438,214.66	4,223,370.14		4,223,370.14
在产品	2,271,180.34		2,271,180.34	437,878.98		437,878.98
库存商品	1,980,178.33		1,980,178.33	3,613,558.52		3,613,558.52
合计	9,689,573.33		9,689,573.33	8,274,807.64		8,274,807.64

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待收出口退税	626,475.00	884,279.27
待抵扣进项税	484,472.14	239,364.26
待收退税款	40,614.51	137,816.3
理财产品	423,366.95	
合计	1,574,928.60	1,261,459.83

7. 固定资产

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36043847.75	26,050,080.66
固定资产清理		
合计	36043847.75	26,050,080.66

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	18,619,059.65	6,941,878.66	2,432,786.84	1,232,600.36	1,166,266.49	30,392,592.00
2.本期增加金额	453,154.29	11,130,358.43	588,003.54	133,486.74	711,336.04	13,016,339.04
(1)购置	453,154.29	11,130,358.43	588,003.54	133,486.74	711,336.04	13,016,339.04
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额		268,108.05	94,799.98			362,908.03
(1)处置或报废		268,108.05	94,799.98			362,908.03
(2)企业合并减少						
4.期末余额	19,072,213.94	17,804,129.04	2,925,990.40	1,366,087.10	1,877,602.53	43,046,023.01
二、累计折旧						
1.期初余额	221,101.33	1,587,599.48	1,263,103.83	732,634.28	538,072.42	4,342,511.34
2.本期增加金额	911,311.37	1,121,303.94	331,499.13	274,376.17	230,003.09	2,868,493.70
(1)计提	911,311.37	1,121,303.94	331,499.13	274,376.17	230,003.09	2,868,493.70
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额		125,337.01	83,492.77			208,829.78
(1)处置或报废		125,337.01	83,492.77			208,829.78

(2)企业合并减少						
4.期末余额	1,132,412.70	2,583,566.41	1,511,110.19	1,007,010.45	768,075.51	7,002,175.26
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	17,939,801.24	15,220,562.63	1,414,880.21	359,076.65	1,109,527.02	36,043,847.75
2.期初账面价值	18,397,958.32	5,354,279.18	1,169,683.01	499,966.08	628,194.07	26,050,080.66

## 8. 在建工程

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	521,422.23	
工程物资		
合计	521,422.23	

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
西山路东面附属工程	33,764.15		33,764.15			
卫英路10号厂房装修	487,658.08		487,658.08			
合计	521,422.23		521,422.23			

#### ②在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

			转入固定资产	其他减少	
西山路东面附属工程		33,764.15			33,764.15
卫芙路 10 号厂房装修		487,658.08			487,658.08
合计		521,422.23			521,422.23

### 9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,143,297.46	8,143,297.46
(1)新增租赁	8,143,297.46	8,143,297.46
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 期末余额	8,143,297.46	8,143,297.46
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	950,051.37	950,051.37
(1)计提	950,051.37	950,051.37
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额	950,051.37	950,051.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,193,246.09	7,193,246.09
2. 期初日账面价值		

### 10. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		

1.期初余额	163,842.26	163,842.26
2.本期增加金额	74,159.28	74,159.28
(1)购置	74,159.28	74,159.28
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	238,001.54	238,001.54
二、累计摊销		
1.期初余额	43,587.37	43,587.37
2.本期增加金额	42,644.40	42,644.40
(1)计提	42,644.40	42,644.40
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	86,231.77	86,231.77
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	151,769.77	151,769.77
2.期初账面价值	120,254.89	120,254.89

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	

污水改造工程	22,997.07		8,623.80		14,373.27
其他厂区修补工程	87,960.62		68,583.32		19,377.30
车间改造工程	13,330.81		13,330.81		
变电所改造工程	8,416.81		8,416.81		
办公室装修费	38,888.86		38,888.86		
车间消防工程（消防及防 水）	312,429.76		79,769.40		232,660.36
车间维修	28,316.87		6,534.60		21,782.27
厂房外墙及地面改造	523,911.77		117,756.84		406,154.93
无线网络	120,699.33		27,328.20		93,371.13
西山路彩钢瓦蓬	52,094.04		11,576.52		40,517.52
房屋修缮	7,325.77		2,930.16		4,395.61
厂房外墙工程	20,262.30		7,843.44		12,418.86
基础建设维修	15,361.11		5,266.68		10,094.43
厨房改建	17,888.89		6,133.32		11,755.57
展厅改造		11,000.00	1,527.80		9,472.20
车间改造—线路		20,100.00	2,791.65		17,308.35
10号厂区消防工程		631,348.63	10,522.48		620,826.15
卫英路10号基建		100,000.00	5,000.01		94,999.99
外墙粉刷		13,200.00	440.00		12,760.00
消防气管改造		55,000.00	931.00		54,069.00
合计	1,269,884.01	830,648.63	424,195.70		1,676,336.94

## 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	111,894.67	18,415.08	107,571.20	26,892.78
合计	111,894.67	18,415.08	107,571.20	26,892.78

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性调增应纳税所得额的固定资产折旧	953,814.94	143,072.24	1,056,656.55	264,164.14
合计	953,814.94	143,072.24	1,056,656.55	264,164.14

### 13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付长期资产款项	260,880.00	1,011,000.00
合计	260,880.00	1,011,000.00

### 14. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,800,000.00	5,300,000.00
抵押及保证借款		4,700,000.00
信用借款	2,500,000.00	2,000,000.00
应付利息	15,651.52	12,368.83
合计	19,815,651.52	12,012,368.83

#### 短期借款分类的说明:

贷款银行	借款本金金额	抵(质)押品/担保人	借款期间/利率
中国工商银行股份有限公司常州横林支行	2,000,000.00	无	2022/5/19-2023/5/14 (利率 4.00%)
江苏江南农村商业银行股份有限公司常州市横林支行	5,300,000.00	保证人: 沈晓波、朱栋梁、常州市武进区横林盛利达办公用品厂	2022/8/25-2023/8/25 (利率 4.30%)
江苏银行常州横林支行	2,500,000.00	保证人: 沈晓波、朱栋梁	2022/12/26-2023/6/9 (利率 3.85%)
中信银行常州城中支行	7,000,000.00	保证人: 沈晓波、朱栋梁	2022/3/30-2023/3/30 (利率 3.70%)
南京银行常州经济开发区支行	3,000,000.00	保证人: 沈晓波、朱栋梁	2022/11/18-2023/11/18 (利率 3.90%)

### 15. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,660,412.68	5,589,818.90
合计	9,660,412.68	5,589,818.90

### 16. 应付账款

#### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,761,358.89	8,933,220.96
购置资产款	386,862.00	2,476,275.85

合计	10,148,220.89	11,409,496.81
----	---------------	---------------

② 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,644,129.46	2,486,616.06
合计	1,644,129.46	2,486,616.06

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,006,982.82	12,091,996.40	13,061,244.50	1,037,734.72
二、离职后福利—设定提存计划		652,439.33	652,439.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,006,982.82	12,744,435.73	13,713,683.83	1,037,734.72

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,990,920.91	10,838,595.74	11,808,901.11	1,020,615.54
二、职工福利费		424,351.26	424,351.26	
三、社会保险费		379,601.06	379,601.06	
其中：1. 医疗保险费		296,563.33	296,563.33	
2. 工伤保险费		51,404.31	51,404.31	
3. 生育保险费		31,633.42	31,633.42	
四、住房公积金		372,794.00	372,794.00	
五、工会经费和职工教育经费	16,061.91	76,654.34	75,597.07	17,119.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,006,982.82	12,091,996.40	13,061,244.50	1,037,734.72

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		632,668.44	632,668.44	
2、失业保险费		19,770.89	19,770.89	
3、企业年金缴费				

合计		652,439.33	652,439.33
----	--	------------	------------

### 19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	143,503.48	72,892.47
所得税	49,910.82	12,445.63
城建税	34,840.43	30,709.04
教育费附加	34,840.51	30,709.05
印花税	13,731.10	11,815.00
房产税	34,520.03	33,519.85
土地使用税	10,061.10	10,061.10
合计	321,407.47	202,152.14

### 20. 其他应付款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,105.05	96,313.34
合计	16,105.05	96,313.34

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待支付费用	16,105.05	96,313.34
合计	16,105.05	96,313.34

##### ③ 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,549,205.60	
合计	1,549,205.60	

### 22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	87,641.50	6,400.07
合计	87,641.50	6,400.07

### 23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,843,156.85	
合计	5,843,156.85	

### 24. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	7,425,240.00			12,994,170.00		12,994,170.00	20,419,410.00

说明：股份总数变动情况参见“附注五 25.资本公积”之说明。

### 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,152,561.96		5,940,192.00	212,369.96
其他资本公积	20,399,773.64		7,053,978.00	13,345,795.64
合计	26,552,335.60		12,994,170.00	13,558,165.60

说明：经公司2022年8月31日召开的股东大会审议通过，公司进行权益分派：以公司原有总股本 7,425,240.00股为基数，向全体股东每 10.00股转增 17.50股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 8 股；以其他资本公积每 10 股转增 9.5 股）。权益分派后公司资本公积减少至13,558,165.60元，总股本增加至 20,419,410.00股。

### 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,427.37			20,427.37
合计	20,427.37			20,427.37

### 27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,903,628.57	-15,067,966.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,903,628.57	-15,067,966.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,293,414.86	9,164,337.48
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		
期末未分配利润	-2,610,213.71	-5,903,628.57

## 28. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,980,967.03	43,439,997.30	80,665,918.06	55,915,709.92
其他业务	44,584.11	30,830.12	79,071.68	
合计	62,025,551.14	43,470,827.42	80,744,989.74	55,915,709.92

### (2) 合同产生的收入情况

合同分类	收入金额	合计
其中：		
展示类产品	58,226,428.00	58,226,428.00
其他类产品	3,754,539.03	3,754,539.03
其中：		
外销	54,383,694.40	54,383,694.40
内销	7,597,272.63	7,597,272.63
合计	61,980,967.03	61,980,967.03

### (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为6,656,570.73元，其中，6,656,570.73元预计将于2023年度确认收入。

## 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	83,430.74	126,850.98
教育费附加	83,430.72	126,749.87
印花税	25,551.86	36,870.14
房产税	103,560.08	195,952.44
土地使用税	30,183.30	77,135.10
合计	326,156.70	563,558.53

## 30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,203,394.66	2,756,906.70

差旅费	674,132.14	134,015.07
业务招待费	137,409.11	103,372.12
参展费	561,100.93	41,620.00
广告费	236,868.23	161,383.61
折旧费	191,437.17	185,725.99
商检报关代理费	26,766.62	45,340.56
办公费	11,260.96	35,405.35
团建费	5,446.30	12,403.79
样品	3,929.18	576.64
装卸费	2,780.00	7,950.00
安装费	6,500.00	
合计	4,061,025.30	3,484,699.83

### 31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	3,432,859.38	3,391,600.53
办公费	207,275.79	390,068.33
业务招待费	105,607.37	168,339.09
汽车费用	94,933.06	120,888.95
修理费	10,986.00	25,381.08
中介机构费用	1,188,329.69	523,631.31
差旅费	57,890.49	68,253.63
专利费	70,025.68	67,681.58
保险费	26,407.60	37,406.35
电信费	72,015.17	71,901.26
房租费		55,771.70
折旧摊销费	542,761.35	343,893.78
土地租金	145,880.00	153,870.00
安全支出	116,518.51	97,803.79
其他	29,485.76	26,407.88
使用权资产折旧	133,007.19	
合计	6,233,983.04	5,542,899.26

### 32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,986,946.61	2,320,974.56
材料费	1,805,957.39	1,082,031.92
研发设备折旧	179,288.03	138,455.13
其他	122,956.81	200,999.76
合计	4,095,148.84	3,742,461.37

### 33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	936,271.45	712,166.06
减：利息收入	114,074.54	84,102.91
加：汇兑损失（减收益）	-220,672.77	262,974.14
加：手续费支出	44,139.41	40,151.44
合计	645,663.55	931,188.73

### 34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	78,552.00	220,000.00	78,552.00
合计	78,552.00	220,000.00	78,552.00

注：明细情况详见附注五-45.政府补助。

### 35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	58,399.69	93,029.34
合计	58,399.69	93,029.34

### 36. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	16,713.28	-17,868.01
其他应收款坏账损失	-21,036.75	70,136.75
合计	-4,323.47	52,268.74

### 37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-52,618.08	-1,924.83	-52,618.08
合计	-52,618.08	-1,924.83	-52,618.08

### 38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
手续费返还		1,434.49	
其他	25,115.21	459.10	25,115.21
合计	25,115.21	1,893.59	25,115.21

### 39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出		42,503.17	
罚款支出		80,656.64	
捐赠支出	30,000.00		30,000.00
固定资产报废		70,318.32	
其他	26,604.32	1,000.00	26,604.32
合计	56,604.32	194,478.13	56,604.32

### 40. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,466.66	1,293,692.00
递延所得税费用	-112,614.20	277,231.33
合计	-52,147.54	1,570,923.33

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,241,267.32	10,735,260.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	486,190.09	2,683,815.20
子公司适用不同税率的影响	99,666.12	
调整以前期间所得税的影响	4,872.39	-79,951.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,328.17	74,695.07
研发加计扣除的影响	-336,817.08	-919,254.37
小微企业税收优惠减免影响	-447,387.24	-188,380.61
所得税费用	-52,147.54	1,570,923.33

### 41. 合并现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	114,074.54	84,102.91
政府补助及营业外收入	103,667.21	221,893.59
其他往来款	1,063,391.84	2,330,000.00
承兑保证金	5,898,445.18	9,777,759.19
合计	7,179,578.77	12,413,755.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	5,824,225.93	3,826,558.22
往来款支出	1,464,335.13	2,512,545.00
承兑保证金	7,568,510.29	9,229,070.24
合计	14,857,071.35	15,568,173.46

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本期减少	952,380.96	
合计	952,380.96	

## 42. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,293,414.86	9,164,337.48
加：资产减值损失		
信用减值损失	4,323.47	-52,268.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,818,545.06	1,603,042.03
无形资产摊销	42,644.40	26,183.24
长期待摊费用摊销	424,195.70	338,884.82
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)	52,618.08	1,924.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		70,318.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	715,598.68	975,140.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-58,399.69	-93,029.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,477.70	13,067.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-121,091.90	264,164.14

存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,414,765.69	838,455.83
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-4,152,529.85	109,796.14
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	5,129,246.17	3,197,811.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,742,276.99	16,457,827.80
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	9,452,286.80	13,104,534.46
减：现金的期初余额	13,104,534.46	5,814,154.93
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	-3,652,247.66	7,290,379.53

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为6,240,278.80元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,452,286.80	13,104,534.46
其中：库存现金	4,885.62	24,844.36
可随时用于支付的银行存款	9,447,401.18	13,079,689.90
可随时用于支付的其他货币资金		0.20
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	9,452,286.80	13,104,534.46
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		

**43. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	-6,431,003.06	银行承兑汇票保证金
合计	-6,431,003.06	/

**44. 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	716,629.11		4,991,241.13
其中：美元	716,179.55	6.9646	4,987,904.09
欧元	449.56	7.4229	3,337.04
应收账款	583,955.73		4,067,018.08
其中：美元	583,955.73	6.9646	4,067,018.08

#### 45. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	与收益相关	28,052.00	其他收益	28,052.00
留工补贴	与收益相关	36,500.00	其他收益	36,500.00
收扩岗补贴	与收益相关	4,500.00	其他收益	4,500.00
劳动就业补贴	与收益相关	9,500.00	其他收益	9,500.00
<b>合计</b>		<b>78,552.00</b>		<b>78,552.00</b>

#### 附注五、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

#### 附注六、在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州市优必选家具制造有限公司	江苏常州	江苏常州	家具制造	100.00		直接设立
常州市同合优选国际贸易有限公司	江苏常州	江苏常州	贸易	100.00		直接设立

#### 附注七、与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司管理层。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能

降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的66.32%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的94.96%。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3. 市场风险

### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据

金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成

原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据  
 金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	类型	对公司的直接持股比例(%)	是否为公司最终控制方
朱栋梁	控股股东	自然人	52.52	是

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱德法	公司主要股东（持股 35.02%）
沈晓波	实际控制人配偶/董事
常州市武进区横林盛利达办公用品厂	实际控制人朱栋梁控制的个体工商户
武进区横林镇海轩包装制品厂	董事沈晓波亲属控制的企业

### 4. 关联交易情况

#### （1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

##### 采购商品情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武进区横林海轩包装制品厂	采购材料	1,324,603.65	1,279,041.12
合计		1,324,603.65	1,279,041.12

#### （2）关联租赁情况

##### 公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
常州市武进区横林盛利达办公用品厂	厂房	481,173.00	502,857.12
合计		481,173.00	502,857.12

#### （3）关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	-------	-------	------------

朱栋梁、沈晓波	7,000,000.00	2022-03-30	2023-03-30	否
朱栋梁、沈晓波	2,500,000.00	2022-12-26	2023-6-9	否
沈晓波、朱栋梁、 常州市武进区横 林盛利达办公用 品厂	5,300,000.00	2022-08-25	2023-08-25	否
朱栋梁、沈晓波	3,000,000.00	2022-11-18	2023-11-18	否

## 5. 关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武进区横林海轩包装制品厂	550,907.64	783,764.95
合计		550,907.64	783,764.95

## 附注九、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

截至2022年12月31日，公司无需要披露的重大的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

### 2. 或有事项

截至2022年12月31日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 附注二、其他重要事项

### 1. 租赁

承租情况

#### ①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	481,173.00
与租赁相关的总现金流出	1481,173.00

#### ②租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注

厂房	房屋建筑物	3408.1平方米	2022/1/1-2022/12/31	未约定
厂房	房屋建筑物	2050平方米	2022/6/1-2027/5/31	未约定
厂房	房屋建筑物	4950平方米	2022/6/1-2027/5/31	未约定

## 2. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

附注三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	9,012,212.61	6,386,290.74
合计	9,012,212.61	6,386,290.74

#### （2）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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,012,212.61	100.00	66,235.71	0.73	8,945,976.90
其中：逾期信用组合	5,415,278.99	60.09	66,235.71	1.22	5,349,043.28
关联方组合	3,596,933.62	39.91			3,596,933.62
合计	9,012,212.61	/	66,235.71	/	8,945,976.90

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,386,290.74	100.00	98,213.82	1.54	6,288,076.92
其中：逾期账龄组合	5,939,346.08	93.00	98,213.82	1.65	5,841,132.26
关联方组合	446,944.66	7.00			446,944.66
合计	6,386,290.74	/	98,213.82	/	6,288,076.92

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	5,415,278.99	66,235.71	1.22
合计	5,415,278.99	66,235.71	1.22

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,116,624.22	41,166.24	1.00	4,461,168.44	67,959.66	1.52
逾期1年以内	1,298,654.77	25,069.47	1.93	1,478,177.64	30,254.16	2.05
合计	5,415,278.99	66,235.71	1.22	5,939,346.08	98,213.82	1.65

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	98,213.82		31,978.11		66,235.71
合计	98,213.82		31,978.11		66,235.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
常州市同合优选国际贸易有限公司	3,251,831.59	36.08	
常州市利登家私有限公司	1,267,386.75	14.06	24,297.37
FLOORING LIQUIDATORS,INC	967,917.82	10.74	9,679.18
SHAW INDUSTRIES GROUP,INC	706,435.13	7.84	7,064.35
UNC TRADING COMPANY LIMITED	679,306.36	7.54	6,793.06
合计	6,872,877.65	76.26	47,833.96

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	367,650.00	67,951.75
合计	367,650.00	67,951.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	387,000.00	66,265.00
1~2年		
2~3年		10,000.00
3年以上	10,000.00	
合计	397,000.00	76,265.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	87,000.00	66,265.00
保证金	310,000.00	10,000.00
合计	397,000.00	76,265.00
减：坏账准备	29,350.00	8,313.25
净额	367,650.00	67,951.75

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）	
期初余额余额	8,313.25			8,313.25
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	21,036.75			21,036.75
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	29,350.00			29,350.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,313.25	21,036.75			29,350.00
合计	8,313.25	21,036.75			29,350.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
常州市崔桥燃气 有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	50.38	10,000.00
常州联东金隅实 业有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	25.19	10,000.00
周婵	备用金	55,000.00	1年以内	13.85	2,750.00
秦家怡	备用金	12,000.00	1年以内	3.02	600.00
常州东方前杨污 水综合处理有限 公司	保证金	10,000.00	1年以内	2.52	500.00
合计	/	377,000.00	/	94.96	23,850.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,250,000.00		2,250,000.00	2,010,000.00		2,010,000.00
合计	2,250,000.00		2,250,000.00	2,010,000.00		2,010,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
常州市同合优选 国际贸易有限公 司	10,000.00	240,000.00		250,000.00		
常州市优必选家 具制造有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,010,000.00	240,000.00		2,250,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,806,812.40	43,704,347.43	81,467,100.10	57,600,249.63
其他业务	460,070.09	446,316.10	627,230.94	548,159.26
合计	60,266,882.49	44,150,663.53	82,094,331.04	58,148,408.89

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	58,399.69	91,290.07
合计	58,399.69	91,290.07

## 附注四、补充资料

### 1. 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	-52,618.08	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	78,552.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	58,399.69	
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	-31,489.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	52,844.50	
减：所得税影响数	7,926.68	
非经常性损益净额（影响净利润）	44,917.82	

其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计		

## 2. 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/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	11.07	0.16	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.92	0.16	

### 附注五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2023年4月10日经第二届第五次董事会批准。

董事长：朱栋梁

常州市筑友展示科技股份有限公司

二〇二三年四月十二日

## 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：

常州经济开发区横林镇晒山路 1 号