

证券代码：832436

证券简称：弗克股份

主办券商：东吴证券



弗克股份
NEEQ: 832436

苏州弗克技术股份有限公司

Fuclear Technology Suzhou Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



报告期内，公司子公司张家港弗克新增发明专利“一种超缓凝抹灰砂浆专用稳塑剂”一项，公告日期 2022 年 4 月 12 日。



2022 年 12 月，江苏省工业和信息化厅下发编号为：20221218 的证书，公司被认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，有效期 3 年。

2022 年 9 月，公司入围江苏省 2022 年第七批科技型中小型企业。



报告期内，公司无机硅质涂料（内外墙硅质漆）产品均获得中国绿色产品认证，证书编号：CEC105CGP20220356、CEC105CGP202200357，有效期 5 年。

报告期内，公司无机硅质涂料中标山西三建集团、连云港住建局海州区各老旧小区改造、常山县赵家坪地块项目、罗湖区布心村水围村城市更新项目、重庆鲁能星城外滩、领秀城等 8 个项目，预计产值 700 万

报告期内，公司减水剂业务中标锡通高速海门至通州段项目及丽水 330 国道青田标段项目，预计产值 1200 万。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	121

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人傅雁、主管会计工作负责人高林及会计机构负责人（会计主管人员）高林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

报告期内因公司与前五大客户、前五大供应商分别签订了保密协议，因我公司客户在行业内备受关注，为尽可能的保守客户、供应商与公司的商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益以及客户的利益，在报告期内未披露公司前五大客户及供应商具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、报告期内经营现金流下降的风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-7,628,430.95元，主要因本期工程客户货款结算采用供应链票据较多；而公司采购原料采用现金方式较多，导致支付的现金流出较多；公司已经借助银行贷款解决了部分资金需求，但是随着公司业务需要持续开拓、发展，公司的现金产生能力依然不足。公司依然计划将采取以新材料引进外部资金的措施来提高资金运转的速度，但是经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的生产经营。
二、项目推广的风险	本年度公司在新材料无机硅质漆产品的应用研发和市场推广方面继续投入了较大的资源，如事业部团队的建设、工程项目公关、投标、各媒介的宣传以及广告发布等，报告期内已有显著

	成效，但是新市场渠道的推广仍然需要适应和时间的沉淀来体现，因此影响依然存在。
三、原材料价格波动的风险	报告期内，目前公司的主营产品在市场上具有明显的质量优势，下游客户的认可度较高，在整个产业链中公司也处于相对优势的地位，但在本年度原材料市场价格大幅上涨时，存在生产成本迅速升高的风险，如产品售价的调整滞后于成本的变动，将会对公司盈利水平构成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
本公司、弗克股份、弗克	指	苏州弗克技术股份有限公司
股东大会	指	苏州弗克技术股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州弗克技术股份有限公司董事会
监事会	指	苏州弗克技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本期、本年	指	2022年度
上期、上年	指	2021年度
本期末、期末	指	2022年12月31日
上期末、期初	指	2021年12月31日
苏州弗克风	指	苏州弗克风涂料有限公司，系公司子公司
张家港弗克	指	张家港弗克新型建材有限公司，系公司子公司
弗克建筑施工	指	苏州弗克建筑施工技术有限公司，系公司子公司
硅质商务	指	苏州硅质电子商务技术有限公司，系公司子公司
弗克科技	指	弗克科技（苏州）有限公司，系公司控股股东
张家港分公司	指	苏州弗克技术股份有限公司张家港分公司
硅质漆、无机硅质漆	指	以硅溶胶为主要成膜物质，内外墙用的无机硅质涂料
硅质颜料	指	以纳米二氧化硅为主要胶凝物质，高级水性无机颜料

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州弗克技术股份有限公司
英文名称及缩写	Fuclear Technology Suzhou Co.,Ltd
	Fuclear
证券简称	弗克股份
证券代码	832436
法定代表人	傅雁

二、 联系方式

董事会秘书	吕雯
联系地址	苏州市吴中区吴中大道 2588 号第一工园 C 区 15 幢
电话	0512-65580057
传真	0512-65580025
电子邮箱	lvwr@fuclear.onaliyun.com
公司网址	www.fuclear.com
办公地址	苏州市吴中区吴中大道 2588 号第一工园 C 区 15 幢
邮政编码	215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 9 月 23 日
挂牌时间	2015 年 5 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2669 其他专用化学产品制造
主要业务	建材化学添加剂的研发、生产、销售、应用和技术服务
主要产品与服务项目	砷聚羧酸减水剂、商混砂浆稳塑剂、硅质漆、硅质颜料、特种砂浆核心添加剂等产品的研发、销售、技术应用服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	44,999,998
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（弗克科技（苏州）有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（傅雁），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500753937690J	否
注册地址	江苏省苏州市吴中经济开发区吴中大道 2588 号 15 幢	否
注册资本	44,999,998	是
报告期内，期初注册资本为 41,880,001 股，经第三届董事会第七次会议、2021 年年度股东大会审议通过《2021 年利润分配预案》议案，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.744985 股，分红后总股本增至 44,999,998 股。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘颖	滕飞
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	苏州市姑苏区新市路 130 号宏基大厦 5 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	79,193,966.16	108,380,479.45	-26.93%
毛利率%	24.52%	24.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,098,275.45	4,579,298.99	-123.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,273,518.22	3,640,982.98	-134.98%
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）	-2.17%	9.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.51%	7.36%	-
基本每股收益	-0.02	0.11	-118.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	125,067,793.90	125,265,841.84	-0.16%
负债总计	75,246,048.22	74,118,601.06	1.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,910,935.59	51,509,258.25	-3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.23	-9.76%
资产负债率%（母公司）	64.30%	59.17%	-
资产负债率%（合并）	60.16%	60.03%	-
流动比率	1.32	1.33	-
利息保障倍数	-0.38	4.49	-

(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	-7,628,430.95	-1,400,797.37	444.58%
应收账款周转率	1.26	1.9	-
存货周转率	4.54	6.04	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.16%	10.07%	-
营业收入增长率%	-26.93%	21.63%	-
净利润增长率%	-117.24%	-5.82%	-

(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	44,999,998	41,880,001	7.45%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
计入当期损益的政府补助	291,141.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
其它营业外收入和支出	-68,006.47
非经常性损益合计	223,134.73
所得税影响数	47,612.59
少数股东权益影响额（税后）	279.37
非经常性损益净额	175,242.77

(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

弗克股份，立足于化学建材行业，是建材化学添加剂的研发、销售、应用和技术服务的制造商，截止报告期末拥有自主研发的发明专利 11 项，在申请发明专利项目 9 项，具有较强的研发实力和技术指导团队。

弗克高分子工程技术研究中心成功研发出独具创新的专利产品：砵聚羧酸减水剂、商混砂浆稳塑剂、硅质漆、硅质颜料、特种砂浆核心添加剂等，均已投入市场，并广泛应用于混凝土、制品、陶瓷、干混砂浆、湿拌砂浆、涂料、艺术等领域，为基础设施建设、高铁和城市轨道交通等行业、房屋建筑、艺术设计等行业提供产品的物资供应、产品应用和技术服务。

报告期内，公司减水剂业务中标锡通高速海门至通州段项目及丽水 330 国道青田标段项目，预计产值 1200 万。无机硅质涂料中标山西三建集团、连云港住建局海州区各老旧小区改造。常山县赵家坪地块项目、罗湖区布心村水围村城市更新项目、重庆鲁能星城外滩、领秀城等 8 个项目，预计产值 700 万。无机硅质涂料继续走工程渠道开拓模式，来拓展公司无机涂料市场，提升更大的市场占有率。

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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(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
----	------	------	-----

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	例%
货币资金	4,733,998.23	3.79%	6,150,283.23	4.91%	-23.03%
应收票据	17,885,000.00	14.30%	8,184,900.00	6.53%	118.51%
应收账款	59,427,210.50	47.52%	66,165,187.90	52.82%	-10.18%
存货	11,424,591.15	9.13%	14,915,233.87	11.91%	-23.40%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	18,518,227.26	14.81%	20,132,460.06	16.07%	-8.02%
在建工程	0.00	0.00%	202,023.58	0.16%	-100.00%
无形资产	4,290,026.88	3.43%	4,431,389.52	3.54%	-3.19%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	40,706,041.67	32.55%	32,028,666.67	25.57%	27.09%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期较 2021 年末减少 142 万元，主要因本期客户货款结算采用供应链票据较多，代替原有的银行转账结算；
- 2、应收票据：本期较 2021 年末增加 970 万，主要因为不能终止确认的票据金额比上年度上涨 1016 万；
- 3、存货：本期较 2021 年末减少 349 万元，主要因本期受经济下行影响，收入减少，公司采取降本增效政策，提高存货的使用效率，降低存货采购量；
- 4、在建工程：本期较 2021 年末减少 20 万元主要因上期未完工设备改造，本期达到可使用状态，转为固定资产；
- 5、短期借款：本期较 2021 年增加 867 万元，主要是因受经济下行影响，以及客户供应链票据结算原因，为保持公司的经营资金流动性而增加短期借款。

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	79,193,966.16	-	108,380,479.45	-	-26.93%
营业成本	59,772,417.05	75.48%	82,215,669.37	75.86%	-27.30%
毛利率	24.52%	-	24.14%	-	-
销售费用	4,512,641.49	5.70%	5,698,105.06	5.26%	-20.80%
管理费用	7,505,317.01	9.48%	7,434,798.76	6.86%	0.95%
研发费用	5,401,334.24	6.82%	5,744,042.56	5.30%	-5.97%
财务费用	1,459,013.35	1.84%	1,609,844.95	1.49%	-9.37%
信用减值损失	-2,310,490.93	-2.92%	-839,029.80	-0.77%	175.38%
资产减值损失	136,446.20	0.17%	-26,964.28	-0.02%	-606.03%

其他收益	291,141.20	0.37%	135,072.99	0.12%	115.54%
投资收益		0.00%	49,315.20	0.05%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-1,965,268.19	-2.48%	4,326,862.08	3.99%	-145.42%
营业外收入	9.47	0.00%	295,396.31	0.27%	-100.00%
营业外支出	68,015.94	0.09%	13,349.20	0.01%	409.51%
净利润	-825,447.89	-1.04%	4,788,449.57	4.42%	-117.24%

项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失：本期较上年同期增加 147 万，主要系本期应收账款增加计提坏账准备增加；
- 2、资产减值损失：本期较上年同期减少 16 万，主要系本期存货跌价损失转回；
- 3、其他收益：本期较上年同期增加 16 万，主要系本期收到高企补贴资金；
- 4、营业外支出：本期较上年同期增加 5.5 万，主要系本期子公司收到质量安全部门的行政处罚；
- 5、净利润：本期较上年同期减少 560 万，主要系本期受经济下行影响，客户开工缓慢，本期收入较上期减少 2919 万元，毛利润下降，为保持现有的组织架构和销售策略，相应的固定支出没有减少，导致净利润大幅下降。

(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	79,139,987.40	107,020,395.37	-26.05%
其他业务收入	53,978.76	1,360,084.08	-96.03%
主营业务成本	59,762,682.55	81,791,252.98	-26.93%
其他业务成本	9,734.50	424,416.39	-97.71%

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
混凝土外加剂	61,410,947.35	47,883,037.28	22.03%	-29.74%	-29.26%	-2.36%
干粉砂浆核心添加剂	6,602,484.33	4,996,300.68	24.33%	-39.13%	-43.60%	32.72%
硅质系列产品	8,656,494.11	5,224,728.02	39.64%	14.95%	27.45%	-12.99%
工程施工	2,470,061.61	1,658,616.57	32.85%	99.52%	44.85%	337.43%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、干粉砂浆核心添加剂：报告期内，公司布局调整干粉砂浆添加剂销售团队，提升干粉砂浆核心添加剂的销售持续增长。
- 2、工程施工：报告期内无机涂料施工项目比上年同期增加，主要是历年在工程渠道（学校、医院、地产等）内已有一定的品牌效应，今年中标多个项目供货无机涂料。

(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	客户一	14,911,870.27	18.83%	否
2	客户二	10,296,665.49	13.00%	否
3	客户三	2,746,590.26	3.47%	否
4	客户四	2,645,914.16	3.34%	否
5	客户五	2,418,266.46	3.05%	否
合计		33,019,306.63	41.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	16,969,823.01	31.13%	否
2	供应商二	2,631,637.17	4.83%	否
3	供应商三	2,174,631.86	3.99%	否
4	供应商四	2,072,522.12	3.80%	否
5	供应商五	1,783,849.56	3.27%	否
合计		25,632,463.72	47.02%	-

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	-7,628,430.95	-1,400,797.37	444.58%
投资活动产生的现金流量净额	-174,088.06	1,341,063.49	-112.98%
筹资活动产生的现金流量净额	6,830,925.01	1,537,022.31	344.43%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 623 万，主要因本期工程客户货款结算采用供应链票据较多；而公司采购原料采用现金方式较多，导致支付的现金流出较多；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 151 万元，主要因去年同期处置孙公司马鞍山夏之诺公司收到现金；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 530 万，主要是因受经济下行影响，以及客户供应链票据结算原因，为保持公司的经营资金流动性而增加短期银行借款。

(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
张家港弗克新型建材有限公司	控股子公司	新型建材（聚羧酸盐减水剂）的研发和生产	60,000,000	28,348,545.92	15,308,382.33	31,549,297.25	2,673,165.36
苏州弗克建筑施工技术有限公司	控股子公司	室内外装饰装修工程、防水工程、房屋建筑工程、幕墙工程的设计、施工、维护及技术咨询；新型	2,000,000	1,717,843.49	435,333.09	1,654,509.57	-36,077.27

		建筑材料领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务以及建筑砂浆、水性涂料、防水材料、保温材料的销售					
苏州硅质电子商务技术有限公司	控股子公司	硅质技术的技术开发、技术转让、技术咨询；销售、网上销	500,000	399,433.54	-899,119.67	866,158.81	4,604.05

		售： 装饰材料、非危险化工产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务					
苏州弗克风涂料有限公司	控股子公司	水性涂料、保温材料的批发、零售；销售：建筑装饰材料，家装集成板、建材；承接装饰装修工程设计与施工；	1,658,330.87	5,570,198.67	-356,759.65	4,373,298.63	337,690.81

		颜料 销 售； 水泥 制品 销 售； 轻质 建筑 材料 销 售； 工程 技术 服 务； 新型 建筑 材料 制 造； 轻质 建筑 材料 制 造				
--	--	---	--	--	--	--

苏州弗克风涂料有限公司系原苏州夏诺高分子技术有限公司，成立于 2006 年 9 月 12 日，注册资本 23.45 万美元，按成立当时美元兑换人民币汇率，换算为注册资本 1,658,330.87 元人民币。

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

公司致力于建材化学添加剂的生产、销售、应用：砵聚羧酸减水剂、商混砂浆稳塑剂、硅质漆、硅特种砂浆核心添加剂等，营业利润主要来自于砵聚羧酸减水剂，报告期内砵聚羧酸减水剂收入 61,410,947.35 元，占营业收入的 77.54%。

公司实现营业收入 79,193,966.16 元，同比上期减少 26.93%，其中干粉砂浆核心添加剂系列产品实

现营收 6,602,484.33 元，较上年度增长 32.72%，主要原因公司调整市场团队以及战略布局，提升干粉砂浆核心添加剂的持续增长；

硅质系列产品报告期内实现营收 11,126,555.72 元，其中硅质涂料工程项目增长 337.43%，主要原因是硅质系列产品历年在工程渠道（学校、医院、地产等）内已有一定的品牌效应，报告期内，承接山西三建集团、连云港住建局海州区各老旧小区改造、常山县赵家坪地块项目、罗湖区布心村水围村城市更新项目、重庆鲁能星城外滩、领秀城等 8 个项目，在工程项目上已有一定的品牌效应。

报告期末，净利润为-825,447.89 元，同比上年减少 117.24%，主要原因是：报告期内受经济下行影响，在年初开工黄金期因物流管控影响物流发货以及客户开工等，因此，本期收入较上期减少 3000 万元，毛利润下降，为保持现有公司组织架构和现有的销售政策和组织架构，相应的固定支出没有减少，导致净利润大幅下降。

另外，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层相对稳定，核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	11,792,762	0	11,792,762	23.67%

①弗克股份向苏州市吴中区人民法院对湖南腾龙科技集团有限公司申请强制执行，已取得案号为“（2014）吴执字第 3202 号”执行通知书，诉讼标的额为 2,383,109.00 元，后由苏州市吴中区人民法院委托湖南省湘乡市人民法院执行，现因被执行人法定代表人涉嫌非法吸收公众存款罪被立案侦查，故本次委托执行终止，截止 2022 年 12 月 31 日，已向苏州市吴中区人民法院申请恢复执行并正在执行中。

②苏州弗克风（原苏州夏诺）已向当涂人民法院对马鞍山市众志新型建材集团有限公司申请强制执行，已取得案号为“（2014）当执字第 593 号”执行通知书，诉讼标的额为 103,400.00 元，现因被执行人所欠债务较多，当地法院要求集中处理，截止 2022 年 12 月 31 日，已执行到款项 17,413.00 元，其余款

项尚在执行中。

③苏州弗克风（原苏州夏诺）已向马鞍山市中级人民法院对马鞍山市三鑫混凝土有限公司申请强制执行，已取得案号为“（2015）马执字第 36 号”执行通知书，诉讼标的额为 5,071,161.68 元，截止 2022 年 12 月 31 日，因被执行人法定代表人涉嫌非法集资罪二审，执行需以刑事审结后进行，执行未有进展。

④苏州弗克风（原苏州夏诺）已向马鞍山市花山区人民法院对马鞍山市东屋复合材料科技发展有限公司诉讼，已取得案号为“（2017）皖 0503 民初 309 号”执行通知书，诉讼标的额为 680,680.80 元，一审判决本公司胜诉，已向一审法院申请执行，截止 2022 年 12 月 31 日，该判决已生效，申请执行中。企业已达成执行和解，正在履行中。

⑤苏州弗克风（原苏州夏诺）已向苏州市虎丘区人民法院对马鞍山市强达混凝土有限公司诉讼，并已取得案号为“（2017）苏 0505 民初 820”执行通知书，诉讼标的额为 1,058,410.68 元，一审判决本公司胜诉，已向一审法院申请执行，截止 2022 年 12 月 31 日，已申请执行。

⑥苏州弗克风（原苏州夏诺）已向马鞍山花山区人民法院对马鞍山市银江智谷置业有限公司、马鞍山市强达混凝土有限公司诉讼，诉讼标的额为 235 万元，本公司获得胜诉，判决书已生效，截止 2022 年 12 月 31 日，已申请强制执行，目前已执行到款 110 万元，其余款项尚在执行中。

⑦弗克股份已向苏州市吴中区人民法院对南京璟珑建材科技有限公司诉讼，诉讼标的额为 14.60 万元，已完成开庭审理等待判决，截止 2022 年 12 月 31 日，已判决，全额支持我方诉请，被告已经部分履行 3 万元，剩余尚在履行中。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	43,000,000	33,700,000
委托理财	0	0
租赁费	29,724.77	29,724.77

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、公司在向苏州银行胥口分行借款 15,000,000.00 元时，由傅雁，丁健与贷款人签订编号为苏银高保字[706660182-2022]第[416714]号的最高额保证合同为其提供担保。
- 2、张家港弗克在向苏州银行胥口分行借款 5,000,000.00 元时，由傅雁，丁健与贷款人签订编号为苏银高保字[706660182-2022]第[416718]号的最高额保证合同为其提供担保。
- 3、公司在向南京银行苏州分行借款 13,700,000.00 元时，由傅雁、丁健、张家港弗克与贷款人签订编号为 A0460242208020033 号最高债权额合同为其提供最高额抵押担保；同时，傅雁、丁健、张家港弗克与贷款人签订编号为 Ec160242208020066 号、Ec160242208020067 号以及 Ec160242208020068 号的保证

合同为其提供担保。

本次交易遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(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
其他股东	2014年12月31日		发行	限售承诺	股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月31日		挂牌	规范资金往来的承诺	承诺所控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用弗克股份及其子公司的资金，且将严格遵守关于上市公司法人治理的有关规定，避免与弗克股份及其子公司发生除正常业务外的一切资金往来	正在履行中
董监高	2014年12月31日		挂牌	规范资金往来的承诺	承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用弗克股份及其子公司的资金，且将严格遵守关于上市公司法人治理的有关规定，避免与弗克股份及其子公	正在履行中

					司发生除正常业务外的一切资金往来	
实际控制人或控股股东	2014年12月31日		挂牌	避免关联交易的承诺	承诺避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益	正在履行中
董监高	2014年12月31日		挂牌	避免关联交易的承诺	承诺避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；	正在履行中

					将严格遵守公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项履行情况

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

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	905,309.00	0.72%	履约保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	16,053,785.82	12.84%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,289,855.75	3.43%	借款抵押
不能终止确认的已转让未到期建信融通等	流动资产	其他	2,620,000.00	2.09%	
不能终止确认的承兑汇票已贴现未到期银行承兑	流动资产	其他	4,000,000.00	3.20%	

汇票					
不能终止确认的承兑汇票已背书未到期银行承兑汇票	流动资产	其他	11,636,500.00	9.30%	
总计	-	-	39,505,450.57	31.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金受限主要因为给银行的履约保证金；房屋建筑物及土地使用权受限主要因为向银行申请流动资金贷款，使用到公司办公楼、厂房做抵押。

(六) 调查处罚事项

公司控股子公司张家港弗克于 2022 年 4 月 7 日受张家港应急管理局现场安全检查时，发现一未按照规定对于新入职从业人员李庆富进行安全生产教育培训，二未按照安全风险分级采取相应管理措施，未在应急池处设置受限空间安全警示标志。一违反了生产经营单位应当对从业人员进行安全生产教育和培训，保证从业人员具备必要的安全生产知识，熟悉有关的安全生产规章制度和安全操作规程，掌握本岗位的安全操作技能，了解事故应急处理措施，知悉自身在安全生产方面的权利和义务，未经安全生产教育和培训合格的从业人员，不得上岗作业的规定，二违反了生产经营单位应当简略安全等闲分级管控制度，按照安全风险分级采取相应管理措施。处于人民币 48000 元行政罚款。公司已责令在日后对相关从业人员以及规范化操作完成整改验收工作。此调查处罚事项并不属于重大行政执法决定，已于 2022 年 8 月 19 日由张家港市应急管理局出具证明。

控股子公司张家港弗克于 2022 年 7 月 21 日受江苏省生态环境厅交叉执法检查时，发现聚羧酸减水剂工段生产时废气处理设备未运行，产生的含挥发性有机物废气未经处理直接无组织排放。违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条：“产生含挥发性有机物废气的生产和服务活动，应当在密闭空间或者设备中进行，并按照规定安装、使用污染防治设施；无法密闭的，应当采取措施减少废气排放。”后经苏环局鉴定我单位事后整改积极，部分采纳了我单位关于此事项的陈述意见，处以人民币 2 万元的行政罚款。关于此项罚款行为于 2023 年 4 月 11 日经江苏省生态环境厅官网-江苏省企事业环保信用评价结果查询，环保信用等级为：蓝色等级，根据《江苏省企事业环保信用评价办法》（苏环规〔2019〕5 号）所示，蓝色等级为非失信单位。

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	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	无限售股份总数	40,256,001	96.01%	3,348,422	43,604,423	96.90%
	其中：控股股东、实际控制	31,522,187	75.27%	2,348,356	33,870,543	75.27%

份 人	董事、监事、高管	408,164	0.97%	30,620	438,784	0.98%	
	核心员工	136,815	0.33%	77,061	213,876	0.48%	
	有限售股份总数	1,624,000	3.99%	-228,425	1,395,575	3.10%	
有限售 条件股 份	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,224,499	2.92%	91,224	1,315,723	2.92%	
	核心员工	136,815	0.33%	-56,963	79,852	0.18%	
总股本		41,880,001	-	3,119,997	44,999,998	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	弗克科技（苏州）有限公司	31,522,187	2,348,356	33,870,543	75.27%	0	33,870,543	0	0
2	俞美玲	7,880,109	587,056	8,467,165	18.82%	0	8,467,165	0	0
3	胡久宏	994,190	74,065	1,068,255	2.37%	801,192	267,063	0	0
4	韩延	415,918	30,985	446,903	0.99%	0	446,903	0	0
5	吕雯	273,631	20,385	294,016	0.65%	220,512	73,504	0	0
6	张元龙	273,630	20,098	293,728	0.65%	79,852	213,876	0	0
7	李国云	228,026	16,988	245,014	0.54%	183,761	61,253	0	0
8	缪伟树	109,452	8,154	117,606	0.26%	0	117,606	0	0
9	高林	45,606	3,612	49,218	0.11%	36,753	12,465	0	0
10	罗成	45,606	3,397	49,003	0.11%	36,753	12,250	0	0
合计		41,788,355	3,113,096	44,901,451	99.77%	1,358,823	43,542,628	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除俞美玲是韩延夫人的大姐之外，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

控股股东基本情况：弗克科技（苏州）有限公司，持有公司 3387.0543 万股，占公司股本总额的 75.2679%，系公司控股股东。弗克科技的基本情况如下：

公司名称：弗克科技（苏州）有限公司

地址：苏州吴中经济开发区吴中大道 2588 号 15 幢

法人代表：FU YAN（傅雁）

注册资本：80 万美元

成立日期：2000 年 12 月 4 日

公司类型：有限责任公司(外国自然人独资)

经营范围：

1、许可经营项目：无

2、一般经营项目：研发、生产环保工程材料和设备，销售自产产品并提供环保工程设计、相关技术及售后服务。从事水处理添加剂，颜料制作艺术品的零售、批发及进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

控股股东经营地址苏州吴中经济开发区吴中大道 2588 号 15 幢。

（二）实际控制人情况

傅雁先生（英文名 FU YAN），男，土木工程博士，1960 年 9 月出生，加拿大国籍，具有新加坡长期境外居留权。曾担任上海建筑科学研究院课题组长，加拿大国家科学研究院助教，栗田水处理（新加坡）私人有限公司研发高级工程师，弗克有限任董事长。2014 年 6 月起担任股份公司董事长、核心技术人员。间接持有公司 75.2679% 的股份。

报告期内，公司实际控制人无变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	苏州银行胥口支行	银行	1,000,000.00	2022年2月21日	2023年2月18日	4.85%
2	信用借款	苏州银行胥口支行	银行	2,000,000.00	2022年3月17日	2023年3月16日	4.85%
3	保证借款	苏州银行胥口支行	银行	5,000,000.00	2022年6月29日	2023年6月27日	4.35%
4	保证及抵押借款	苏州银行胥口支行	银行	5,000,000.00	2022年6月20日	2023年6月16日	4.00%
5	保证及抵押借款	苏州银行胥口支行	银行	10,000,000.00	2022年8月9日	2023年8月8日	4.00%
6	保证及抵押借款	南京银行苏州分行	银行	5,000,000.00	2022年10月28日	2023年10月27日	3.85%
7	保证及抵押借款	南京银行苏州分行	银行	5,000,000.00	2022年10月17日	2023年10月13日	3.85%
8	保证及抵押借款	南京银行苏州分行	银行	3,700,000.00	2022年11月10日	2023年11月8日	3.85%
9	已贴现尚未到期的票据融资	宁波银行苏州分行	银行	2,000,000.00	2022年8月25日	2023年2月23日	3.50%
10	已贴现尚未到期的票据融资	宁波银行苏州分行	银行	2,000,000.00	2022年9月28日	2023年3月24日	3.20%
合计	-	-	-	40,700,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 16 日	0.1194	0.744985	0
合计	0.1194	0.744985	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
傅雁	董事长	男	否	1960年9月	2020年6月24日	2023年6月23日
胡久宏	董事兼总经理	男	否	1978年1月	2020年6月24日	2023年6月23日
高林	董事兼财务总监	男	否	1980年11月	2020年6月24日	2023年6月23日
吴立	董事	男	否	1970年10月	2020年6月24日	2023年6月23日
李国云	董事	男	否	1966年4月	2020年6月24日	2023年6月23日
江小明	监事	男	否	1957年5月	2020年6月24日	2023年6月23日
徐德高	监事	男	否	1984年3月	2020年6月24日	2023年6月23日
罗成	监事	男	否	1984年8月	2020年9月7日	2023年6月23日
吕雯	董事会秘书兼任 副总经理	女	否	1986年1月	2020年6月24日	2023年6月23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：

- 1、董事傅雁，为控股股东弗克科技（苏州）有限公司法人代表，控股股东持公司 3387.0543 万股，占公司股本总额 75.2679%，傅雁为公司实际控制人。
- 2、其他董事、监事、高级管理人员无相互关系与控股股东、实际控制人无相互关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	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	是	董事吴立、李国云因外出工作未出席第三届董事会第八次、第九次会议
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

（六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
生产人员	29	3	11	21
销售人员	29	4	3	30
技术人员	28	0	2	26
财务人员	3	0	0	3
行政人员	4	0	0	4
员工总计	101	7	16	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	28	26
专科	38	38
专科以下	33	26
员工总计	101	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况

公司根据新业务市场的扩展，为了更好地实现市场以及技术人员的配置，报告期内将办公室行政类岗位人员进行调配，主力增加市场销售以及技术人员。

2、人才引进计划

公司注重人才的引进，技术和市场人员均为优异者留任并引进市场以及技术精英，改善公司的精英人才配置。

3、员工培训计划

公司重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务及管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部人员管理技能的提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。为调动员工工作积极性，激发员工工作热情，提升公司业绩，增强公司竞争力，公司制定了一套绩效考核办法。分为季度、年度为员工进行考核。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：0人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张元龙	无变动	事业部副总	273,630	20,098	293,728
陈正景	无变动	技术经理	0	0	0
周春洋	无变动	技术经理	0	0	0
杨洋	无变动	技术经理	0	0	0
吴敬猛	无变动	副厂长	0	0	0
王云栋	无变动	销售经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会等监管部门的有关规定以及证券交易所《股票上市规则》等法律法规要求开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构和公司各项内部管理制度，建立严格有效的内部控制和风险控制体系，加强信息披露工作，规范公司运作。公司已经先后制定了《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《公司信息披露事务管理实施办法》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金管理制度》等一系列议事规则和工作准则。

报告期内本公司严格按照《公司章程》及本公司“三会议事规则”的规定程序召集、召开股东大会、董事会和监事会，审议公司重大事项等。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规及《公司章程》的相关规定，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项已履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司于 2022 年 4 月 22 日召开第三届董事会第七次会议，并于 2022 年 5 月 16 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于公司章程修订议案》，本次修订《公司章程》是 2021 年利润分配导致股本及注册资本变化以及根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条的

规定，在章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排等相关事宜修订《公司章程》的相应条款。

具体详见公司于 2022 年 4 月 25 日披露于全国股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《关于公司章程修订公告》（公告编号：2022-010）。

（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	1	4	2

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、表决和决议严格按《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》、三会议事规则规定执行。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内对公司的监督活动中，未发现重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面不存在不能保证独立性和自主经营能力的情况。

1、业务独立性

公司拥有从事主营业务独立完整的采购、生产、销售体系，拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策、独立承担责任与风险，公司的控股股东、实际控制人及其他控制的其他企业与公司之间不存在同业竞争或关联交易。

2、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况

公司合法拥有与公司经营相关的商标、专利权、知识产权、办公场所、设备等资产的所有权和使用权。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权。

4、机构独立情况

公司机构设置完整，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，设立有市场部、销售部、采购部、财务部、人事部、行政部、生产部等工作流程清晰。公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止本年度末，公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，特制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	苏公 W[2023]A559 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	苏州市姑苏区新市路 130 号宏基大厦 5 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘颖	滕飞
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审 计 报 告

苏公 W[2023]A559 号

苏州弗克技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州弗克技术股份有限公司（以下简称“弗克股份”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

弗克股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括弗克股份2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估弗克股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算弗克股份、终止运营或别无其他现实的选择。

弗克股份治理层（以下简称治理层）负责监督弗克股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对弗克股份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弗克股份不能持续经营。

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

（6）就弗克股份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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师
(项目合伙人): 滕飞

中国注册会计师: 刘颖

2023年4月21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
流动资产：			
货币资金	5-01	4,733,998.23	6,150,283.23
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	5-02	17,885,000.00	8,184,900.00
应收账款	5-03	59,427,210.50	66,165,187.90
应收款项融资	5-04	178,980.00	116,547.33
预付款项	5-05	2,369,159.22	1,798,679.99
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5-06	3,102,950.61	1,267,716.44
其中：应收利息		-	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-07	11,424,591.15	14,915,233.87
合同资产	5-08	77,722.71	104,874.63

持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5-09	6,724.27	182,634.26
流动资产合计		99,206,336.69	98,886,057.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5-10	18,518,227.26	20,132,460.06
在建工程	5-11	0.00	202,023.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	5-12	4,290,026.88	4,431,389.52
开发支出	5-13	-	-
商誉		0	0
长期待摊费用	5-14	361,864.48	289,912.72
递延所得税资产	5-15	2,691,338.59	1,323,998.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		25,861,457.21	26,379,784.19
资产总计		125,067,793.90	125,265,841.84
流动负债：			
短期借款	5-16	40,706,041.67	32,028,666.67
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	5-17	898,000.00	-
应付账款	5-18	10,002,174.37	19,650,766.67
预收款项		-	-
合同负债	5-19	3,824,926.26	3,140,352.87
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	5-20	837,626.59	936,527.61
应交税费	5-21	1,927,975.32	1,351,842.10
其他应付款	5-22	2,206,232.56	2,239,802.47

其中：应付利息		-	-
应付股利		1,642,653.94	1,642,653.94
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5-23	14,843,071.45	14,770,642.67
流动负债合计		75,246,048.22	74,118,601.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		75,246,048.22	74,118,601.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-24	44,999,998.00	41,880,001.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5-25	3,180,307.93	3,180,307.93
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5-26	1,704,463.81	1,704,463.81
一般风险准备		-	-
未分配利润	5-27	26,165.85	4,744,485.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,910,935.59	51,509,258.25
少数股东权益		-89,189.91	-362,017.47
所有者权益（或股东权益）合计		49,821,745.68	51,147,240.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		125,067,793.90	125,265,841.84

法定代表人：傅雁

主管会计工作负责人：高林

会计机构负责人：高林

(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
流动资产：			
货币资金		3,775,496.90	4,350,380.05
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		17,885,000.00	7,484,900.00
应收账款	14-01	59,635,138.76	65,388,424.39
应收款项融资		178,980.00	116,547.33
预付款项		1,604,926.86	1,028,234.82
其他应收款	14-02	2,612,996.88	935,221.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,940,250.00	10,681,736.91
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		-	144,481.95
流动资产合计		93,632,789.40	90,129,926.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14-03	10,380,789.17	10,380,789.17
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		17,072,282.07	18,811,689.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,290,026.88	4,431,389.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,925.24	72,730.59
递延所得税资产		2,670,092.38	1,309,097.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,437,115.74	35,005,696.28
资产总计		128,069,905.14	125,135,623.22

流动负债：			
短期借款		35,700,000.00	23,022,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		898,000.00	5,350,000.00
应付账款		25,909,469.45	30,937,745.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		572,526.37	548,474.65
应交税费		1,185,240.08	981,488.84
其他应付款		434,932.08	460,658.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,928,502.10	1,170,499.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,726,536.31	12,645,179.79
流动负债合计		82,355,206.39	75,116,046.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,355,206.39	75,116,046.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,999,998.00	41,880,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		824,845.81	824,845.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,605,770.52	1,605,770.52
一般风险准备			

未分配利润		-1,715,915.58	5,708,959.47
所有者权益（或股东权益）合计		45,714,698.75	50,019,576.80
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		128,069,905.14	125,135,623.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		79,193,966.16	108,380,479.45
其中：营业收入	5-28	79,193,966.16	108,380,479.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,276,330.82	103,372,011.48
其中：营业成本	5-28	59,772,417.05	82,215,669.37
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	5-29	625,607.68	669,550.78
销售费用	5-30	4,512,641.49	5,698,105.06
管理费用	5-31	7,505,317.01	7,434,798.76
研发费用	5-32	5,401,334.24	5,744,042.56
财务费用	5-33	1,459,013.35	1,609,844.95
其中：利息费用		1,346,402.78	1,322,324.89
利息收入		22,147.65	93,708.44
加：其他收益	5-34	291,141.20	135,072.99
投资收益（损失以“-”号填列）	5-35	-	49,315.20
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）	5-36	-2,310,490.93	-839,029.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-37	136,446.20	-26,964.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,965,268.19	4,326,862.08
加：营业外收入	5-38	9.47	295,396.31
减：营业外支出	5-39	68,015.94	13,349.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,033,274.66	4,608,909.19
减：所得税费用	5-40	-1,207,826.77	-179,540.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-825,447.89	4,788,449.57
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）		-825,447.89	4,788,449.57
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）		272,827.56	209,150.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,098,275.45	4,579,298.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-825,447.89	4,788,449.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,098,275.45	4,579,298.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		272,827.56	209,150.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.11

法定代表人：傅雁

主管会计工作负责人：高林

会计机构负责人：高林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	14-04	77,489,370.06	105,851,285.75
减：营业成本	14-04	66,004,819.07	86,992,526.53
税金及附加		525,177.21	553,498.77
销售费用		4,186,023.01	5,176,383.32
管理费用		4,174,489.28	4,015,095.23
研发费用		5,237,296.13	5,744,042.56
财务费用		1,230,265.93	1,269,482.26
其中：利息费用		1,117,965.26	1,195,658.21
利息收入		17,303.84	88,885.85
加：其他收益		251,741.34	81,150.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-1,688,422.16	-1,739,847.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		139,562.34	-21,444.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,165,819.05	420,115.99
加：营业外收入		9.47	288,162.45
减：营业外支出		15.94	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,165,825.52	708,278.44
减：所得税费用		-1,360,994.68	-316,551.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,804,830.84	1,024,829.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,804,830.84	1,024,829.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-3,804,830.84	1,024,829.92
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,629,798.16	59,012,765.98
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	5-41	462,475.24	136,483.96
收到其他与经营活动有关的现金	5-41	757,989.32	657,705.72
经营活动现金流入小计		65,850,262.72	59,806,955.66
购买商品、接受劳务支付的现金		47,194,396.52	33,585,180.07
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		14,595,442.96	14,650,579.35
支付的各项税费		3,890,585.56	5,515,572.18
支付其他与经营活动有关的现金	5-41	7,798,268.63	7,456,421.43

经营活动现金流出小计		73,478,693.67	61,207,753.03
经营活动产生的现金流量净额	5-42	-7,628,430.95	-1,400,797.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,590,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	2,590,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,088.06	1,248,936.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		174,088.06	1,248,936.51
投资活动产生的现金流量净额		-174,088.06	1,341,063.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,700,000.00	32,022,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5-41	-	185,000.00
筹资活动现金流入小计		41,700,000.00	32,207,000.00
偿还债务支付的现金		33,022,000.00	28,490,476.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,847,074.99	2,179,501.57
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			
筹资活动现金流出小计		34,869,074.99	30,669,977.69
筹资活动产生的现金流量净额		6,830,925.01	1,537,022.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5-42	-971,594.00	1,477,288.43
加：期初现金及现金等价物余额		4,800,283.23	3,322,994.80
六、期末现金及现金等价物余额	5-42	3,828,689.23	4,800,283.23

法定代表人：傅雁

主管会计工作负责人：高林

会计机构负责人：高林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,028,223.53	70,935,981.27

收到的税费返还		462,475.24	91,918.78
收到其他与经营活动有关的现金		713,745.65	471,052.66
经营活动现金流入小计		66,204,444.42	71,498,952.71
购买商品、接受劳务支付的现金		58,917,026.60	42,369,488.03
支付给职工以及为职工支付的现金		9,291,241.97	9,446,557.41
支付的各项税费		2,812,938.93	3,549,478.36
支付其他与经营活动有关的现金		6,362,354.66	6,211,836.70
经营活动现金流出小计		77,383,562.16	61,577,360.50
经营活动产生的现金流量净额		-11,179,117.74	9,921,592.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,061.94	250,304.12
投资支付的现金		-	2,000,000.00
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		11,061.94	2,250,304.12
投资活动产生的现金流量净额		-11,061.94	-2,250,304.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,700,000.00	23,022,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	185,000.00
筹资活动现金流入小计		40,700,000.00	23,207,000.00
偿还债务支付的现金		28,022,000.00	28,490,476.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,618,012.47	1,845,146.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,640,012.47	30,335,622.12
筹资活动产生的现金流量净额		11,059,987.53	-7,128,622.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-130,192.15	542,665.97
加：期初现金及现金等价物余额		3,000,380.05	2,457,714.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,870,187.90	3,000,380.05

(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	41,880,001.00				3,180,307.93				1,704,463.81		4,744,485.51	-362,017.47	51,147,240.78
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	41,880,001.00				3,180,307.93				1,704,463.81		4,744,485.51	-362,017.47	51,147,240.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,119,997.00										-4,718,319.66	272,827.56	-1,325,495.10
（一）综合收益总额	-										-1,098,275.45	272,827.56	-825,447.89
（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	3,119,997.00									-3,620,044.21			-500,047.21
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	3,119,997.00									-3,620,044.21			-500,047.21
4. 其他	-												
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	-												
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	44,999,998.00				3,180,307.93				1,704,463.81	26,165.85	-89,189.91		49,821,745.68

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	38,263,336.00	-	-	-	3,180,307.93				1,601,980.82	-	4,384,436.31	-571,168.05	
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	38,263,336.00	-	-	-	3,180,307.93				1,601,980.82	-	4,384,436.31	-571,168.05	46,858,893.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,616,665.00	-	-	-	-				102,482.99	-	360,049.20	209,150.58	4,288,347.77
（一）综合收益总额											4,579,298.99	209,150.58	4,788,449.57
（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	3,616,665.00						102,482.99	-	-4,219,249.79				-500,101.80
1. 提取盈余公积							102,482.99		-102,482.99				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	3,616,665.00								-4,116,766.80				-500,101.80
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	41,880,001.00	-	-	-	3,180,307.93		1,704,463.81	-	4,744,485.51	-362,017.47			51,147,240.78

法定代表人：傅雁

主管会计工作负责人：高林

会计机构负责人：高林

(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	41,880,001.00	-	-	-	824,845.81				1,605,770.52		5,708,959.47	50,019,576.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-				-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-				-		-	-
其他	-	-	-	-	-				-		-	-
二、本年期初余额	41,880,001.00	-	-	-	824,845.81				1,605,770.52		5,708,959.47	50,019,576.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,119,997.00	-	-	-	-						-7,424,875.05	-4,304,878.05
（一）综合收益总额											-3,804,830.84	-3,804,830.84
（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	3,119,997.00										-3,620,044.21	-500,047.21
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	3,119,997.00										-3,620,044.21	-500,047.21
4. 其他	-										-	-
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,999,998.00	-		824,845.81	-		-	1,605,770.52			-1,715,915.58	45,714,698.75

项目	2021 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	合 收 益	备		险 准 备		计
一、上年期末余额	38,263,336.00	-	-	-	824,845.81				1,503,287.53		8,903,379.34	49,494,848.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-				-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-				-		-	-
其他	-	-	-	-	-				-		-	-
二、本年期初余额	38,263,336.00	-	-	-	824,845.81				1,503,287.53		8,903,379.34	49,494,848.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,616,665.00	-	-	-	-				102,482.99		-3,194,419.87	524,728.12
（一）综合收益总额											1,024,829.92	1,024,829.92
（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	3,616,665.00								102,482.99		-4,219,249.79	-500,101.80
1. 提取盈余公积	-								102,482.99		-102,482.99	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	3,616,665.00										-4,116,766.80	-500,101.80
4. 其他	-											

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,880,001.00	-		824,845.81	-		-	1,605,770.52		5,708,959.47	50,019,576.80	

三、 财务报表附注

苏州弗克技术股份有限公司 2022 年度财务报表附注

附注 1、公司基本情况

1、公司概况

苏州弗克技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州弗克新型建材有限公司，成立于 2003 年 9 月 23 日，原由弗克环保工程（苏州）有限公司（后变更名称为“弗克科技（苏州）有限公司”）和杨黎明、翁一亭、韩吉茹等 3 个自然人共同出资组建，成立时注册资本为 100.00 万元。

自 2006 年 2 月起至 2013 年 7 月，经历次增资及股权转让后，公司注册资本为 3,000.00 万元。

2014 年 9 月，经股东会决议批准，以 2014 年 6 月 30 日的净资产，依据各股东出资比例折合为公司股份，将苏州弗克新型建材有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的股本仍为 3,000.00 万元，其中：弗克科技（苏州）有限公司 2,400.00 万元，占股本的 80.00%；韩吉茹 600.00 万元，占股本的 20.00%。股份制改制后，苏州弗克新型建材有限公司更名为苏州弗克技术股份有限公司。

2015 年 4 月 23 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

根据公司 2018 年 5 月 7 日 2017 年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 600 万元，以总股本 3,000.00 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 0.666667 股，以资本公积向全体股东实施每 10 股转增 1.333333 股，送股和转增共计 600 万股，每股面值 1 元，转增后公司总股本增至 3,600.00 万股，公司注册资本 3,600.00 万元。

根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请向特定对象发行 226.3336 万股新股，每股面值 1 元，新增注册资本 226.3336 万元，变更后的注册资本为人民币 3,826.3336 万元。

2021 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第四次会议作出决议，拟权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东实施每 10 股送红股 0.945204 股，每 10 股派发现金红利 0.1307 元（含税）。新增注册资本 361.6665 万元。变更后注册资本为人民币 4,188.0001 万元。

2022 年 4 月 22 日，公司第三届董事会第七次会议作出决议，拟权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东实施每 10 股送红股 0.744985 股，每 10 股派发现金红利 0.1194 元（含税）。新增注册资本 311.9997 万元。变更后注册资本

为人民币 4,499.9998 万元。

企业统一社会信用代码：91320500753937690J

公司住所：苏州市吴中经济开发区吴中大道 2588 号 15 幢。

法定代表人：傅雁。

经营范围：研发、分装复配、生产（限分支机构）、销售：混凝土外加剂、水泥和砂浆添加剂、防水工程材料、干粉砂浆、混凝土制品、砂浆生产设备、砂浆施工设备、无机涂料、保温涂料、颜料，并提供上述产品的材料试验、工程应用技术、工艺和咨询服务。制作、销售艺术品。自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一般项目：专用化学产品销售（不含危险化学品）；包装服务；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；轻质建筑材料制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司属轻质建筑材料制造业，主要产品包括：干粉砂浆核心添加剂、混凝土外加剂、装修装饰建材、水泥添加剂等。

经营期限：自2003年9月23日至2053年9月22日。

公司下设：市场营销部、工程设计部、产品技术研发中心、采购/物流部、生产部、人力资源部、财务部、行政事务部。

本财务报告 2023 年 4 月 21 日经公司董事会决议批准后报出。

2、合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	级次	持股比例%	表决权比例%	注册资本	主营业务范围
张家港弗克新型建材有限公司（以下简称：弗克建材）	全资子公司	一级	100	100	6,000.00 万	新型建材（聚羧酸盐减水剂、气硬性硅酸盐饰面建材、干粉砂浆）的研发和生产（限扬子江化工园内分支机构经营），销售自产产品。
苏州弗克建筑施工技术有限公司（以下简称：弗克建筑）	全资子公司	一级	100	100	200.00 万	室内外装饰装潢工程、防水工程、房屋建筑工程、幕墙工程的设计、施工、维护及技术咨询；新型建筑材料领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售：建筑砂浆、水性涂料、防水材料、保温材料。

苏州硅质电子商务技术有限公司（以下简称：苏州硅质）	全资子公司	一级	100	100	50.00 万	硅质技术的技术开发、技术转让、技术咨询；销售、网上销售；装饰材料、非危险化学品产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
苏州弗克风涂料有限公司（以下简称：弗克风）	控股子公司	一级	75	75	美元 23.45 万	水性涂料、保温材料的批发、零售；佣金代理（拍卖除外），进出口业务；销售：建筑材料、建筑装饰材料、家装集成板；承接装饰装修工程设计与施工；企业管理服务；研发、销售：非危险化学品产品、商品混凝土，提供相关技术和售后服务。

附注 2、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3-27“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 3-32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3-13“长期股权投资”或本附注 3-10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3-13（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从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。

9、外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- ③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；

- ④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

②金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

④金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

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

②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值

进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融

资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合 1、2、3 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 组合 4 已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	应收合并范围的公司之间的款项	

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，重新判断其可收回性，分别在其他应收款或长期应收款项目中，计提信用减值损失。

③按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 组合 1 银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。 组合 2 商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	
应收账款	组合 1	应收客户款项	对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 组合 2 已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	
应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 组合 1 银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

2) 应收款项龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

① 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

② 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项融资

应收票据和应收账款同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。

日常资金管理中，本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注 3、10 金融工具相关内容描述。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、包装物等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注 3-10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A.以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投资成本。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3-6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-21“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、合同资产/合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注 3、10 金融工具相关内容描述。

15、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合

同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

减值测试方法及会计处理方法：

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-21 “长期资产减值”。

17、固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（1）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定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）固定资产后续计量及处置

固定资产折旧：

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
一、房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
二、机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
三、运输设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
四、电子设备及其他	直线法	3-5	3	19.00-31.67

固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入

当期损益。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-21 “长期资产减值”。

18、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-21 “长期资产减值”。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、专有技术。

（1）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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
-----	--------	-----

土地使用权	46年	土地使用权证权限
软件	2年	实际使用年限
专有技术	10年	有关法律规定

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-21 “长期资产减值”。

（3）开发支出

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

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。

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（专利技术和专有技术）：

- 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 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；
- 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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本

公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

（2）预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

27、收入

(1) 收入确认原则

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

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

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在

判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的确认标准：公司商品已发出，购买方验收通知开具销售发票确认商品销售收入。

本公司负责包料包工销售收入确认的确认标准：根据不同的合同条款并结合业务实质确定，①确认为在某一时点履行的履约义务，客户在工程验收时取得相关商品控制权，以工程验收并获取验收单时确认收入；②确认为在某一时段内履行的履约义务，根据已完工并经客户实际验收的部分占总施工面积的比重确认完工进度，按合同总金额×（已验收的部分完工面积÷预计施工总面积）确认收入。

28、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政

府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负

债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①租赁的分拆

为简化处理，本公司对于租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

②短期租赁和低价值资产租赁

本公司对厂房及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本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按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁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；

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

④税项

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的相关要求，本公司对与相关租赁交易中产生的使用权资产及相关租赁负债分别确定所得税的影响，对初始确认相关的暂时性差异，不予确认递延所得税资产或负债。

（2）本公司作为出租人

①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

②租赁的分类

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本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收款额，在实际发生时计入当期损益。

31、 主要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称解释15号），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报以及关于亏损合同的判断。本公司根据规定自2022年1月1日起执行该解释，执行该解释对本报告期内财务报表无影响。

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称解释16号），规定了关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。本公司根据规定自2022年11月30日起执行该解释，执行该解释对本报告期内财务报表无影响。

2、 重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

32、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断

和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上

述估计和假设，必要时进行调整。

（6）所得税

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

附注 4、税项及税收优惠

1、主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	13%
	应税工程专业施工、房屋租赁收入	9%
	简易计税方法计税	3%、5%
城市建设维护税	流转税金额	5%、7%
教育费附加	流转税金额	5%
房产税	房产原值70%或租金收入	1.2%或12%
企业所得税	应纳税所得额	15%或25%或2.5%~5%

（1）增值税

公司主要销售干粉砂浆核心添加剂、混凝土添加剂等，适用 13%的增值税税率。

注 1：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的要求，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税应税销售行为或者进口货物，适用 13%和 9%税率。

注:2：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）有关规定，本公司（母公司）出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择简易计税方法计税，增值税征收率为 5%；苏州弗克建筑施工技术有限公司对以清包工方式提供的建筑服务、为甲供工程提供的建筑服务和开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程老项目提供的建筑服务，选择简易计税方法计税，增值税征收率为 3%。

（2）城市建设维护税

公司按照流转税的 5%或 7%计缴。

（3）教育费附加

按流转税额的 5%计缴；

（4）企业所得税

除母公司及子公司张家港弗克新型建材有限公司、苏州弗克风涂料有限公司适用于企业所得税优惠税率外，其他子公司适用 25%的企业所得税税率。

2、主要税收优惠及批文

本年度公司享有企业所得税优惠，具体如下：

(1) 本公司(母公司)为设立在苏州吴中区的企业,于2021年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202132003847的《高新技术企业证书》,依据《企业所得税法》第二十八条规定,本公司自取得高新技术企业证书三个年度内减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司(母公司)为科技型中小企业,根据《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)的相关规定,本公司享受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,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销的优惠政策。

(3) 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。

同时,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。

本公司子公司张家港弗克新型建材有限公司、苏州弗克风涂料有限公司属于上述文件规定的小型微利企业,2022年度实际企业所得税率为2.5%~5%。

附注5、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明,金额单位均以人民币元为单位。)

5-01 货币资金

(1) 项目	期末余额	期初余额
现金	17,488.94	5,107.94
银行存款	3,811,200.29	4,795,175.29
其他货币资金	905,309.00	1,350,000.00
合计	4,733,998.23	6,150,283.23
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

(2) 其他货币资金中使用受限金额为:

项目	期末余额	期初余额
保证金存款	905,309.00	1,350,000.00

※ 以上受限资金,按现金及现金等价物确定标准,在现金流量表中的现金及现金等价物中计算扣除。

5-02 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,586,500.00	0.00	11,586,500.00	6,807,400.00	0.00	6,807,400.00
商业承兑汇票	6,630,000.00	331,500.00	6,298,500.00	1,450,000.00	72,500.00	1,377,500.00
合计	18,216,500.00	331,500.00	17,885,000.00	8,257,400.00	72,500.00	8,184,900.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	18,216,500.00	100.00	331,500.00	1.82	17,885,000.00
其中：银行承兑汇票	11,586,500.00	63.60	0.00	0.00	11,586,500.00
商业承兑汇票	6,630,000.00	36.40	331,500.00	5.00	6,298,500.00
合计	18,216,500.00	100.00	331,500.00	1.82	17,885,000.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	8,257,400.00	100.00	72,500.00	0.88	8,184,900.00
其中：银行承兑汇票	6,807,400.00	82.44	0.00	0.00	6,807,400.00
商业承兑汇票	1,450,000.00	17.56	72,500.00	5.00	1,377,500.00
合计	8,257,400.00	100.00	72,500.00	0.88	8,184,900.00

按组合计提坏账准备：

类别	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	11,586,500.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	6,630,000.00	331,500.00	5.00
合计	18,216,500.00	331,500.00	1.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	
商业承兑汇票	72,500.00	331,500.00	72,500.00	0.00	331,500.00
合计	72,500.00	331,500.00	72,500.00	0.00	331,500.00

(3) 期末公司无质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,400,173.98	9,236,500.00
商业承兑汇票	0.00	6,400,000.00
合计	3,400,173.98	15,636,500.00

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期无核销应收票据的情况。

5-03 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	7,228,340.01	9.69	7,228,340.01	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	67,348,778.33	90.31	7,921,567.83	11.76	59,427,210.50
1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	67,348,778.33	90.31	7,921,567.83	11.76	59,427,210.50
合计	74,577,118.34	100.00	15,149,907.84	20.31	59,427,210.50

类别	期初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	7,228,340.01	9.09	7,228,340.01	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	72,322,799.74	90.91	6,157,611.84	8.51	66,165,187.90
1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	72,322,799.74	90.91	6,157,611.84	8.51	66,165,187.90
合计	79,551,139.75	100.00	13,385,951.85	16.83	66,165,187.90

※1 组合中，按单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖南腾龙化工有限公司	2,243,286.00	2,243,286.00	100.00	强制执行中
马鞍山市三鑫混凝土有限公司	3,812,903.52	3,812,903.52	100.00	强制执行中
马鞍山市强达混凝土有限公司	1,172,150.49	1,172,150.49	100.00	强制执行中

太白分公司				
合 计	7,228,340.01	7,228,340.01	—	—

※2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	48,935,159.68	72.66	2,446,757.98	5.00	46,488,401.70
1-2年	8,460,850.99	12.56	846,085.10	10.00	7,614,765.89
2-3年	5,539,688.83	8.23	1,661,906.65	30.00	3,877,782.18
3-4年	2,811,451.47	4.17	1,405,725.74	50.00	1,405,725.73
4-5年	202,675.00	0.30	162,140.00	80.00	40,535.00
5年以上	1,398,952.36	2.08	1,398,952.36	100.00	0.00
合计	67,348,778.33	100.00	7,921,567.83	—	59,427,210.50

(2) 应收账款按账龄披露：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	48,935,159.68	60,365,091.66
1-2年	8,460,850.99	7,256,134.07
2-3年	5,539,688.83	3,099,946.65
3-4年	2,811,451.47	202,675.00
4-5年	202,675.00	82,650.00
5年以上	8,627,292.37	8,544,642.37
合计	74,577,118.34	79,551,139.75

(3) 应收账款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回/转回	转销/核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,228,340.01	0.00	0.00	0.00	0.00	7,228,340.01
按组合计提坏账准备	6,157,611.84	1,764,188.08	0.00	232.09	0.00	7,921,567.83
合计	13,385,951.85	1,764,188.08	0.00	232.09	0.00	15,149,907.84

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	232.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
禾海（苏州）新型建材有限公司	货款	232.09	抹零	管理层审批	否
合计	—	232.09	—	—	—

(5) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 3,502.79 万元，占公司期末应收账款的比例为 46.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 408.84 万元。

5-04 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	178,980.00	116,547.33
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	178,980.00	116,547.33

5-05 预付款项

(1)账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,812,908.51	76.52	1,580,599.60	87.88
1-2 年	379,059.54	16.00	117,173.28	6.51
2-3 年	80,004.06	3.38	79,464.61	4.42
3 年以上	97,187.11	4.10	21,442.50	1.19
合计	2,369,159.22	100.00	1,798,679.99	100.00

(2) 无重要的账龄超过 1 年的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：期末余额前五名汇总金额为 91.29 万元，占预付账款期末余额合计数的比例为 38.53 %。

5-06 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,102,950.61	1,267,716.44
合计	3,102,950.61	1,267,716.44

(2) 其他应收款

1) 其他应收款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
保证金及押金	2,898,881.29	1,014,331.29
备用金	774,251.04	541,410.02
代收代付款	174,065.34	168,919.34
其他	2,509.13	2,509.13
合计	3,849,706.80	1,727,169.78

2) 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	459,453.34	0.00	0.00	459,453.34
期初余额在本期变 动	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	287,302.85	0.00	0.00	287,302.85
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	746,756.19	0.00	0.00	746,756.19

3) 其他应收款按账龄披露：

项目	期末账面余额
1 年以内	2,495,016.14
1-2 年	283,459.00
2-3 年	370,856.78
3-4 年	423,001.00
4-5 年	32,359.67
5 年以上	245,014.21
合计	3,849,706.80

4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

期初余额	本期变动				期末余额
	计提	收回/转回	转销/核销	其他	
459,453.34	287,302.85	0.00	0.00	0.00	746,756.19

5) 本期无核销其他应收款的情况。

6) 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 收款总额 比例%	坏账准备 期末余额
广西云鹰新材料科技 有限公司	保证金及押金	690,000.00	1 年以内	17.92	34,500.00
北京华科软科技有限 公司	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	10.39	20,000.00
中建电子商务有限责 任公司	保证金及押金	212,000.00	1 年以内	5.51	10,600.00
中交一公局第六工程 有限公司-九绵项目	保证金及押金	200,000.00	2-3 年, 3-4 年	5.20	98,000.00
中国公路工程咨询集 团有限公司 G309 线合 水至西峰施工总承包	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	5.20	10,000.00

项目部					
合计	—	1,702,000.00	—	44.22	173,100.00

7) 涉及政府补助的应收款项：无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5-07 存货

(1) 项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,382,569.50	0.00	3,382,569.50	3,233,026.03	0.00	3,233,026.03
产成品	4,633,827.73	71,402.90	4,562,424.83	6,590,196.16	210,965.24	6,379,230.92
在产品	0.00	0.00	0.00	838,559.96	0.00	838,559.96
发出商品	2,619,601.36	0.00	2,619,601.36	2,950,595.91	0.00	2,950,595.91
合同履约成本	859,995.46	0.00	859,995.46	1,513,821.05	0.00	1,513,821.05
合计	11,495,994.05	71,402.90	11,424,591.15	15,126,199.11	210,965.24	14,915,233.87

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加数		本期减少数		期末余额
		本期计提额	新增合并范围	转回	转销	
产成品	210,965.24	0.00	0.00	139,562.34	0.00	71,402.90
合计	210,965.24	0.00	0.00	139,562.34	0.00	71,402.90

※ 存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

(3) 存货无借款费用资本化金额。

5-08 合同资产

(1) 项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
应收质保金	86,358.57	8,635.86	77,722.71	110,394.35	5,519.72	104,874.63
合计	86,358.57	8,635.86	77,722.71	110,394.35	5,519.72	104,874.63

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

(3) 本期合同资产计提减值准备情况：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	3,116.14	0.00	0.00	按预计信用损失率计提
合计	3,116.14	0.00	0.00	—

5-09 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	6,724.27	182,634.26
合计	6,724.27	182,634.26

5-10 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初余额	26,049,961.87	8,005,228.07	570,232.34	1,931,168.66	36,556,590.94
增加金额	0.00	380,519.14	0.00	12,654.87	393,174.01
购置	0.00	23,628.31	0.00	12,654.87	36,283.18
在建工程转入	0.00	356,890.83	0.00	0.00	356,890.83
减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置及报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	26,049,961.87	8,385,747.21	570,232.34	1,943,823.53	36,949,764.95
累计折旧					
期初余额	8,757,925.33	5,491,401.95	369,975.66	1,804,827.94	16,424,130.88
增加金额	1,238,250.72	655,716.87	73,653.84	39,785.38	2,007,406.81
本期计提	1,238,250.72	655,716.87	73,653.84	39,785.38	2,007,406.81
减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置及报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	9,996,176.05	6,147,118.82	443,629.50	1,844,613.32	18,431,537.69
减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值					
期末账面价值	16,053,785.82	2,238,628.39	126,602.84	99,210.21	18,518,227.26
期初账面价值	17,292,036.54	2,513,826.12	200,256.68	126,340.72	20,132,460.06

(2) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

5-11 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	账面净额	账面金额	减值准备	账面净额
A601 生产线	0.00	0.00	0.00	202,023.58	0.00	202,023.58
合计	0.00	0.00	0.00	202,023.58	0.00	202,023.58

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	预算数
			转固定资产	其他减少		
A601 生产线	202,023.58	154,867.25	356,890.83	0.00	0.00	500,000.00
合计	202,023.58	154,867.25	356,890.83	0.00	0.00	—

接上表

工程名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	利息资本化本期金额	本期利息资本化率	达到预计可使用状态的时间	资金来源
A601 生产线	71.38%	100.00%	0.00	0.00	0.00	2022 年 10 月	自筹
合计	—	—	0.00	0.00	0.00	—	—

5-12 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利及专有技术	合计
账面原值				
期初余额	6,452,587.53	508,044.21	9,518,780.00	16,479,411.74
增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	6,452,587.53	508,044.21	9,518,780.00	16,479,411.74
累计摊销				
期初余额	2,023,420.42	505,821.80	9,518,780.00	12,048,022.22
增加金额	139,311.36	2,051.28	0.00	141,362.64
本期摊销	139,311.36	2,051.28	0.00	141,362.64
减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	2,162,731.78	507,873.08	9,518,780.00	12,189,384.86
减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值				
期末账面价值	4,289,855.75	171.13	0.00	4,290,026.88
期初账面价值	4,429,167.11	2,222.41	0.00	4,431,389.52

5-13 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
适用于多种石膏的广普减水剂研发与应用	0.00	968,322.58	0.00	0.00	968,322.58	0.00
一种新型轻质抹灰石膏砂浆的研究	0.00	750,693.81	0.00	0.00	750,693.81	0.00
多纬素醚的研发与应用	0.00	704,422.91	0.00	0.00	704,422.91	0.00
一种可进行碳循环节能减排的外墙仿石涂料	0.00	639,970.27	0.00	0.00	639,970.27	0.00
厚质肌理艺术板的研制	0.00	562,951.94	0.00	0.00	562,951.94	0.00

一种建筑陶瓷用界面涂料	0.00	515,753.60	0.00	0.00	515,753.60	0.00
C6 醚合成聚羧酸减水剂的研究	0.00	1,095,181.02	0.00	0.00	1,095,181.02	0.00
硅质耐火真石漆的研究	0.00	164,038.11	0.00	0.00	164,038.11	0.00
合计	0.00	5,401,334.24	0.00	0.00	5,401,334.24	0.00

5-14 长期待摊费用

(1) 项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	238,694.30	184,698.00	175,984.40	0.00	247,407.90
扩建生产工程	12,775.20	0.00	11,792.40	0.00	982.80
职业病防治与监测费用	23,113.19	0.00	15,408.81	0.00	7,704.38
其他	15,330.03	146,450.00	56,010.63	0.00	105,769.40
合计	289,912.72	331,148.00	259,196.24	0.00	361,864.48

※ 装修费根据装修的内容、部位不同，分别按预计受益年限 3-10 年进行摊销。

5-15 递延所得税资产及递延所得税负债

(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
坏账准备	9,913,354.30	1,495,501.63	8,199,781.85	1,235,927.53
存货跌价准备	71,402.90	10,710.44	210,965.24	31,644.79
税务核定可弥补亏损	7,900,843.47	1,185,126.52	376,173.28	56,425.99
合计	17,885,600.67	2,691,338.59	8,786,920.37	1,323,998.31

※ 递延所得税资产母公司按 15% 的所得税率计算，子公司按 25% 的所得税率计算。

(2) 未确认递延所得税资产的对应暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
子公司待弥补亏损	1,790,515.62	2,083,791.05
子公司坏账准备	6,314,809.73	5,718,123.34
子公司合同资产减值准备	8,635.86	5,519.72
合计	8,113,961.21	7,807,434.11

※ 子公司苏州硅质及弗克建筑的亏损在未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2027 年度	548,716.56	部分子公司亏损
2028 年度	510,577.18	部分子公司亏损

2029 年度	435,475.15	部分子公司亏损
2030 年度	120,744.52	部分子公司亏损
2031 年度	175,002.21	部分子公司亏损
合计	1,790,515.62	——

接上表

年份	期初余额	备注
2026 年度	229,147.12	部分子公司亏损
2027 年度	580,227.54	部分子公司亏损
2028 年度	510,577.18	部分子公司亏损
2029 年度	435,475.15	部分子公司亏损
2030 年度	120,744.52	部分子公司亏损
2031 年度	207,619.54	部分子公司亏损
合计	2,083,791.05	——

※税务可弥补亏损年限由原本的 5 年增加至 10 年。

5-16 短期借款

(1) 借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	0.00
保证借款	5,000,000.00	13,000,000.00
保证及抵押借款	28,700,000.00	15,000,000.00
已贴现尚未到期的票据融资	4,000,000.00	4,022,000.00
短期借款应计利息	6,041.67	6,666.67
合计	40,706,041.67	32,028,666.67

(2) 期末借款明细列示：

借款单位	借款条件	年利率	借款提款日	借款还款日	期末余额
苏州银行胥口支行	信用借款	4.85%	2022/02/21	2023/02/18	1,000,000.00
苏州银行胥口支行	信用借款	4.85%	2022/03/17	2023/03/16	2,000,000.00
苏州银行胥口支行	保证借款	4.35%	2022/06/29	2023/06/27	5,000,000.00
苏州银行胥口支行	保证及抵押借款	4.00%	2022/06/20	2023/06/16	5,000,000.00
苏州银行胥口支行	保证及抵押借款	4.00%	2022/08/09	2023/08/08	10,000,000.00
南京银行苏州分行	保证及抵押借款	3.85%	2022/10/28	2023/10/27	5,000,000.00
南京银行苏州分行	保证及抵押借款	3.85%	2022/10/17	2023/10/13	5,000,000.00
南京银行苏州分行	保证及抵押借款	3.85%	2022/11/10	2023/11/08	3,700,000.00
宁波银行苏州分行	已贴现尚未到期的票据融资	3.50%	2022/08/25	2023/02/23	2,000,000.00
宁波银行苏州分行	已贴现尚未到期的票据融资	3.20%	2022/09/28	2023/03/24	2,000,000.00
合计	——	——	——	——	40,700,000.00

※1 信用借款 3,000,000.00 元，系公司向苏州银行胥口支行借款 3,000,000.00 元，合同编号为苏银贷字（706660182-2022）第 416704 号、苏银贷字（706660182-2022）第 416710 号。

※2 保证借款 5,000,000.00 元，系子公司弗克建材向苏州银行胥口支行借款 5,000,000.00 元，由傅雁、丁健提供保证，合同编号为苏银贷字（706660182-2022）第 416740 号。

※3 保证抵押借款 15,000,000.00 元，系公司向苏州银行胥口支行借款 15,000,000.00 元，由苏州弗克技术股份有限公司、傅雁、丁健提供保证，合同编号为苏银贷字（706660182-2022）第 416732 号、苏银贷字（706660182-2022）第 416744 号；与苏州银行胥口支行签定最高额抵押合同苏银高抵字（706660182-2022）第 416707 号，将公司不动产“苏（2018）苏州市不动产权第 6011852 号”，坐落于苏州吴中经济开发区吴中大道 2588 号 15 幢用作抵押。

※4 保证抵押借款 13,700,000.00 元，系公司向南京银行苏州分行借款 13,700,000.00 元，由张家港弗克新型建材有限公司、傅雁、丁健提供保证，合同编号分别是 Ba160242210270145、Ba160242210130132 以及 Ba160242211090154 号；与南京银行苏州分行签定最高额抵押合同 Ec260242208020028，将公司房产“张房权证金字第 0000345304 号”；土地“张国用（2015）第 0350022 号”，坐落于金港镇中华路东（泰来路南）01、02、03 幢用作抵押。

5-17 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	898,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	898,000.00	0.00

5-18 应付账款

（1）应付账款列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例
1 年以内	8,576,663.91	85.75	16,611,672.43	84.53
1-2 年	274,481.34	2.74	111,111.93	0.57
2-3 年	56,081.85	0.56	310,344.07	1.58
3 年以上	1,094,947.27	10.95	2,617,638.24	13.32
合计	10,002,174.37	100.00	19,650,766.67	100.00

（2）重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一北京市杏悦科技有限公司	774,614.70	协商中，尚未结算
合计	774,614.70	—

5-19 合同负债

(1)账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	2,839,414.70	74.24	2,637,032.20	83.97
1-2年	497,518.33	13.01	77,470.80	2.47
2-3年	62,143.36	1.62	33,158.40	1.06
3年以上	425,849.87	11.13	392,691.47	12.50
合计	3,824,926.26	100.00	3,140,352.87	100.00

5-20 应付职工薪酬

(1) 项目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
短期薪酬	936,527.61	13,680,324.43	13,779,225.45	837,626.59
离职后福利——设定提存计划	0.00	816,217.51	816,217.51	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	936,527.61	14,496,541.94	14,595,442.96	837,626.59

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	929,205.14	12,202,937.99	12,300,980.16	831,162.97
二、职工福利费	0.00	146,824.44	146,824.44	0.00
三、社会保险费	0.00	678,786.98	678,786.98	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	577,960.74	577,960.74	0.00
2. 工伤保险费	0.00	52,871.35	52,871.35	0.00
3. 生育保险费	0.00	47,954.89	47,954.89	0.00
四、住房公积金	0.00	589,336.60	589,336.60	0.00
五、工会经费和职工教育经费	7,322.47	62,438.42	63,297.27	6,463.62
合计	936,527.61	13,680,324.43	13,779,225.45	837,626.59

※期末应付职工薪酬中应付工资奖金部分为当月计提下月发放的工资及计提的年度奖金。

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
基本养老保险费	0.00	786,149.46	786,149.46	0.00
失业保险费	0.00	30,068.05	30,068.05	0.00
合计	0.00	816,217.51	816,217.51	0.00

5-21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,516,567.23	1,087,601.63
企业所得税	95,090.13	4,108.69
城市维护建设税	80,608.89	54,678.07
教育费附加	57,568.29	39,056.02
房产税	39,865.72	42,326.27
土地使用税	21,193.63	20,819.48
其他	117,081.43	103,251.94

合计	1,927,975.32	1,351,842.10
----	--------------	--------------

5-22 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	1,642,653.94	1,642,653.94
其他应付款	563,578.62	597,148.53
合计	2,206,232.56	2,239,802.47

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
丁健	1,642,653.94	1,642,653.94
合计	1,642,653.94	1,642,653.94

(2) 明细变动情况：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
丁健	1,642,653.94	0.00	0.00	1,642,653.94
弗克科技（苏州）有限公司	0.00	376,374.91	376,374.91	0.00
其他自然人股东	0.00	123,672.30	123,672.30	0.00
合计	1,642,653.94	500,047.21	500,047.21	1,642,653.94

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	351,980.50	427,980.50
其他	211,598.12	169,168.03
合计	563,578.62	597,148.53

2) 无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

5-23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	497,240.41	227,627.79
预提发出商品运费	89,331.04	78,614.88
不能终止确认的票据	11,636,500.00	7,504,400.00
不能终止确认的建信融通	2,620,000.00	6,960,000.00
合计	14,843,071.45	14,770,642.67

5-24 股本

(1) 股本增减变动:

项目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
股本	41,880,001.00	3,119,997.00	0.00	44,999,998.00
合计	41,880,001.00	3,119,997.00	0.00	44,999,998.00

(2) 股东明细 (人民币金额):

股东	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
弗克科技(苏州)有限公司	33,870,543.22	75.27	31,522,187.00	75.27
其他自然人股东	11,129,454.78	24.73	10,357,814.00	24.73
合计	44,999,998.00	100.00	41,880,001.00	100.00

2022年4月22日,公司第三届董事会第七次会议做出决议,拟权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东实施每10股送红股0.744985股,每10股派发现金红利0.1194元(含税)。变更后注册资本为人民币4,499.9998万元。

5-25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,180,307.93	0.00	0.00	3,180,307.93
合计	3,180,307.93	0.00	0.00	3,180,307.93

5-26 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	1,704,463.81	0.00	0.00	1,704,463.81
合计	1,704,463.81	0.00	0.00	1,704,463.81

5-27 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期未分配利润	4,744,485.51	4,384,436.31
调整期初未分配利润	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	4,744,485.51	4,384,436.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,098,275.45	4,579,298.99
减: 转作股本的普通股股利	3,119,997.00	3,616,665.00
减: 应付普通股股利	500,047.21	500,101.80
减: 提取法定盈余公积	0.00	102,482.99
本年期末余额	26,165.85	4,744,485.51

5-28 营业收入和营业成本

(1) 按性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,139,987.40	59,762,682.55	107,020,395.37	81,791,252.98
其他业务	53,978.76	9,734.50	1,360,084.08	424,416.39
合计	79,193,966.16	59,772,417.05	108,380,479.45	82,215,669.37

(2) 收入相关信息

合同分类	合计
按业务分类	79,139,987.40
其中：产品销售	76,669,925.79
施工项目	2,470,061.61
按产品分类	79,139,987.40
其中：混凝土外加剂	61,410,947.35
干粉砂浆核心添加剂	6,602,484.33
硅质涂料	8,656,494.11
包工包料施工项目	2,470,061.61

5-29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	206,742.11	229,230.63
教育费附加	147,656.52	197,779.05
房产税	159,462.88	122,801.99
土地使用税	84,774.52	83,375.00
印花税	25,591.65	34,984.11
车船使用税	1,380.00	1,380.00
合计	625,607.68	669,550.78

5-30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,989,356.23	3,189,302.17
差旅费	459,632.67	636,570.08
业务招待费	307,363.80	262,582.14
广告及业务宣传费	290,082.10	666,584.80
办公费	184,176.00	538,360.26
折旧及摊销	148,524.48	148,524.48
其他	133,506.21	256,181.13
合计	4,512,641.49	5,698,105.06

5-31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,377,801.08	4,025,303.64

折旧及摊销	1,148,684.38	1,050,870.21
办公费	1,018,397.95	1,201,222.41
中介机构费用	467,225.61	337,397.27
业务招待及差旅费	199,752.85	292,799.33
其他	293,455.14	527,205.90
合计	7,505,317.01	7,434,798.76

5-32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,455,076.99	3,403,100.46
物料及材料消耗	1,342,754.64	1,363,953.66
折旧与摊销	201,760.37	223,493.75
办公费及差旅费	190,266.96	504,257.76
检验检测费	105,511.07	60,651.73
招待费	54,262.50	93,916.97
成果鉴定与专利申请维护费	44,904.71	71,308.55
仪器设备维护费	0.00	9,509.73
其他	6,797.00	13,849.95
合计	5,401,334.24	5,744,042.56

5-33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,346,402.78	1,322,324.89
减：利息收入	22,147.65	93,708.44
手续费及其他	134,758.22	381,228.50
合计	1,459,013.35	1,609,844.95

5-34 其他收益

(1)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
政府补助	284,587.00	135,072.99	284,587.00
代扣代缴个税手续费返还	6,554.20	0.00	6,554.20
合计	291,141.20	135,072.99	291,141.20

(2)政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	相关性
吴中区 2021 年度第二批高新技术企业区级奖励	150,000.00	0.00	与收益相关
苏州市 2022 年度第五批科技发展计划奖励补助	50,000.00	0.00	与收益相关
吴中区 2021 年度第三批科技专项资金补助	10,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	63,715.00	14,732.99	与收益相关

环责险补贴	6,312.00	0.00	与收益相关
残疾人就业补贴	4,560.00	0.00	与收益相关
生产达标奖励	0.00	50,000.00	与收益相关
2021年第一批知识产权发展专项资金	0.00	20,000.00	与收益相关
第十八批科技发展计划（科技金融专项）项目经费	0.00	26,800.00	与收益相关
吴中区科技专项资金	0.00	11,500.00	与收益相关
2018年度为开发区经济社会作出突出贡献的单位和个人给予的表彰奖金	0.00	8,000.00	与收益相关
城南街道民政办企业按比例和超比安置残疾人奖补	0.00	4,040.00	与收益相关
合计	284,587.00	135,072.99	——

5-35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的投资收益	0.00	49,315.20
合计	0.00	49,315.20

5-36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-2,310,490.93	-839,029.80
合计	-2,310,490.93	-839,029.80

5-37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	139,562.34	-21,444.56
合同资产减值准备	-3,116.14	-5,519.72
合计	136,446.20	-26,964.28

5-38 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
3年以上无需支付的款项	0.00	287,160.21	0.00
其他	9.47	8,236.10	9.47
合计	9.47	295,396.31	9.47

5-39 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
罚没及滞纳金支出	68,015.94	13,349.20	68,015.94
合计	68,015.94	13,349.20	68,015.94

5-40 所得税费用

(1) 项目	本期发生额	上期发生额
企业所得税	159,513.51	140,428.74
递延所得税费用	-1,367,340.28	-319,969.12
合计	-1,207,826.77	-179,540.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-2,033,274.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-304,991.19
子公司适用不同税率的影响	-495,698.96
调整以前期间所得税的影响	17,102.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,332.75
研发费用加计扣除的影响	-609,644.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	142,072.89
所得税费用	-1,207,826.77

5-41 现金流量表项目注释

(1) 收到税费返还

项目	本期发生额	上期发生额
退回多缴的税金	462,475.24	136,483.96
合计	462,475.24	136,483.96

(2) 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
银行存款利息	22,147.65	93,708.44
保证金收回	444,691.00	0.00
往来及其他款项	0.00	420,688.19
政府补助	291,141.20	135,072.99
其他	9.47	8,236.10
合计	757,989.32	657,705.72

(3) 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
付现费用	5,574,145.76	7,093,072.23
往来及其他款项	2,156,106.93	0.00
支付保证金	0.00	350,000.00
其他	68,015.94	13,349.20
合计	7,798,268.63	7,456,421.43

(2) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回贷款保证金	0.00	185,000.00

合计	0.00	185,000.00
----	------	------------

5-42 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-825,447.89	4,788,449.57
加：资产减值准备	-136,446.20	26,964.28
信用减值准备	2,310,490.93	839,029.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,007,406.81	1,982,612.51
无形资产摊销	141,362.64	150,605.20
长期待摊费用摊销	259,196.24	146,871.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	0.00
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	1,346,402.78	1,686,066.44
投资损失	0.00	-49,315.20
递延所得税资产减少	-1,367,340.28	-319,969.12
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少	3,630,205.06	-2,648,631.97
经营性应收项目的减少	-7,687,263.83	-11,286,845.13
经营性应付项目的增加	-7,751,688.21	3,633,364.89
其他	444,691.00	-350,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,628,430.95	-1,400,797.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,828,689.23	4,800,283.23
减：现金的期初余额	4,800,283.23	3,322,994.80
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-971,594.00	1,477,288.43

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,828,689.23	4,800,283.23
其中：库存现金	17,488.94	5,107.94
可随时用于支付的银行存款	3,811,200.29	4,795,175.29

可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,828,689.23	4,800,283.23
四、使用受限制的现金和现金等价物	905,309.00	1,350,000.00

5-43 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	905,309.00	履约保证金
房屋建筑物	16,053,785.82	借款抵押
土地使用权	4,289,855.75	借款抵押
不能终止确认的已转让未到期建信融通等	2,620,000.00	---
不能终止确认的承兑汇票已贴现未到期银行承兑汇票	4,000,000.00	---
不能终止确认的承兑汇票已背书未到期银行承兑汇票	11,636,500.00	---

附注 6、合并范围的变化

本期合并范围未发生变化。

附注 7、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
张家港弗克新型建材有限公司	江苏张家港	江苏张家港	新型建材的生产、销售	100	---	100	同一控制下企业合并
苏州弗克建筑施工技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	设计、施工、维护和技术咨询	100	---	100	设立
苏州弗克风涂料有限公司	江苏苏州	江苏苏州	添加剂的生产、销售	75	---	75	同一控制下企业合并
苏州硅质电子商务技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	硅质技术的开发、转让；材料销售和代理	100	---	100	同一控制下企业合并

(2) 本公司无重要的非全资子公司

2、本公司在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无

3、本公司在合营安排或联营企业中的权益

无

4、本公司重要的共同经营情况

无

附注 8、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、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，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。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。

3、流动风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

附注 9：公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属

的最低层次决定。

9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资	0.00	0.00	178,980.00	178,980.00
(2) 其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	178,980.00	178,980.00

9-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

9-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于列示在应收款项融资中的银行承兑汇票，到期日较短，采用票面金额确定其公允价值。

9-05 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

9-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9-09 其他

无

附注 10、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例%	表决权比例%
弗克科技(苏州)有限公司	外商独资有限公司	江苏苏州	傅雁	制造业	5,757,885.40	75.27	75.27

2、公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见附注 7-1。

3、公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
傅雁	最终控制人
丁健	最终控制人妻子
胡久宏	董事、高级管理人员
吴立	董事
李国云	董事、高级管理人员
吕雯	高级管理人员
高林	董事、高级管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
弗克科技(苏州)有限公司	房租租赁	市场价	29,724.77	100.00	29,724.77	100.00

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	期末担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
-----	------	--------	-------	-------	-------

					经履行完毕
傅雁，丁健（注1）	苏州弗克技术股份有限公司	15,000,000.00	2022/06/13	2027/06/13	未履行完毕
傅雁、丁健（注2）	张家港弗克新型建材有限公司	5,000,000.00	2022/06/27	2025/06/27	未履行完毕
傅雁、丁健、张家港弗克新型建材有限公司（注3）	苏州弗克技术股份有限公司	13,700,000.00	2022/07/21	2025/07/20	未履行完毕

注1：母公司苏州弗克技术股份有限公司在向苏州银行胥口分行借款 15,000,000.00 元时，由傅雁，丁健与贷款人签订编号为苏银高保字[706660182-2022]第[416714]号的最高额保证合同为其提供担保。

注2：子公司张家港弗克新型建材有限公司在向苏州银行胥口分行借款 5,000,000.00 元时，由傅雁，丁健与贷款人签订编号为苏银高保字[706660182-2022]第[416718]号的最高额保证合同为其提供担保。

注3：母公司苏州弗克技术股份有限公司在向南京银行苏州分行借款 13,700,000.00 元时，由傅雁、丁健、子公司张家港弗克新型建材有限公司与贷款人签订编号为 A0460242208020033 号最高债权额合同为其提供最高额抵押担保；同时，傅雁、丁健、子公司张家港弗克新型建材有限公司与贷款人签订编号为 Ec160242208020066 号、Ec160242208020067 号以及 Ec160242208020068 号的保证合同为其提供担保。

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,798,280.51	1,984,660.07

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	弗克科技(苏州)有限公司	0.00	0.00	32,400.00	1,620.00

附注 11、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

- （1）截至本资产负债表日，本公司（母公司）无对子公司提供借款担保的情况。
- （2）截至本资产负债表日，子公司对本公司（母公司）提供借款担保的情况如下：
2022 年 7 月，全资子公司张家港弗克新型建材有限公司对本公司（母公司）向南京银

行苏州分行申请贷款授信额度 2,000.00 万元提供最高额抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司（母公司）向南京银行苏州分行的借款余额为 1,370.00 万元。

（3）截至本资产负债表日，本公司重要的未决诉讼情况如下：

①本公司向苏州市吴中区人民法院对湖南腾龙科技集团有限公司申请强制执行，已取得案号为“（2014）吴执字第 3202 号”执行通知书，诉讼标的额为 2,383,109.00 元，后由苏州市吴中区人民法院委托湖南省湘乡市人民法院执行，现因被执行人法定代表人涉嫌非法吸收公众存款罪被立案侦查，故本次委托执行终止，截止 2022 年 12 月 31 日，已向苏州市吴中区人民法院申请恢复执行并正在执行中。

②本公司已向当涂人民法院对马鞍山市众志新型建材集团有限公司申请强制执行，已取得案号为“（2014）当执字第 593 号”执行通知书，诉讼标的额为 103,400.00 元，现因被执行人所欠债务较多，当地法院要求集中处理，截止 2022 年 12 月 31 日，已执行到款项 17,413.00 元，其余款项尚在执行中。

③本公司已向马鞍山市中级人民法院对马鞍山市三鑫混凝土有限公司申请强制执行，已取得案号为“（2015）马执字第 36 号”执行通知书，诉讼标的额为 5,071,161.68 元，现因被执行人法定代表人涉嫌非法集资罪二审，执行需以刑事审结后进行，执行未有进展。

④本公司已向马鞍山市花山区人民法院对马鞍山市东屋复合材料科技发展有限公司诉讼，已取得案号为“（2017）皖 0503 民初 309 号”执行通知书，诉讼标的额为 680,680.80 元，一审判决本公司胜诉，已向一审法院申请执行，截止 2022 年 12 月 31 日，该判决已生效，并申请执行。企业已达成执行和解，正在履行中。

⑤本公司已向苏州市虎丘区人民法院对马鞍山市强达混凝土有限公司诉讼，并已取得案号为“（2017）苏 0505 民初 820”执行通知书，诉讼标的额为 1,058,410.68 元，一审判决本公司胜诉，已向一审法院申请执行，截止 2022 年 12 月 31 日，已申请执行。

⑥本公司已向马鞍山花山区人民法院对马鞍山市银江智谷置业有限公司、马鞍山市强达混凝土有限公司诉讼，诉讼标的额为 235 万元，本公司获得胜诉，判决书已生效，截止 2022 年 12 月 31 日，已申请强制执行，目前已执行到款 110 万元，其余款项尚在执行中。

⑦本公司已向苏州市吴中区人民法院对南京璟珑建材科技有限公司诉讼，诉讼标的额为 14.60 万元，已判决本公司胜诉，截止 2022 年 12 月 31 日，被告已经部分履行 3 万元，其余款项尚在履行中。

附注 12、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

2023 年 4 月 21 日，公司第三届董事会第十一次会议作出决议，本公司暂不进行利润分配。

附注 13、其他重要事项

截至财务报表批准日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

附注 14、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

14-01 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	2,243,286.00	3.27	2,243,286.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	66,304,374.84	96.73	6,669,236.08	10.06	59,635,138.76
1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	60,829,954.82	88.74	6,669,236.08	10.96	54,160,718.74
2.合并范围内的应收账款	5,474,420.02	7.99	0.00	0.00	5,474,420.02
合计	68,547,660.84	100.00	8,912,522.08	13.00	59,635,138.76

类别	期初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	2,243,286.00	3.07	2,243,286.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	70,855,751.63	96.93	5,467,327.24	7.72	65,388,424.39
1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	66,284,447.31	90.68	5,467,327.24	8.25	60,817,120.07
2.合并范围内的应收账款	4,571,304.32	6.25	0.00	0.00	4,571,304.32
合计	73,099,037.63	100.00	7,710,613.24	10.55	65,388,424.39

※1 组合中，按单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖南腾龙化工有限公司	2,243,286.00	2,243,286.00	100.00	诉讼执行中
合计	2,243,286.00	2,243,286.00	—	—

※2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1 年以内	45,770,818.61	75.26	2,288,540.93	5.00	43,482,277.68
1-2 年	8,244,160.99	13.55	824,416.10	10.00	7,419,744.89
2-3 年	2,606,563.49	4.28	781,969.05	30.00	1,824,594.44
3-4 年	2,787,133.47	4.58	1,393,566.74	50.00	1,393,566.73
4-5 年	202,675.00	0.33	162,140.00	80.00	40,535.00
5 年以上	1,218,603.26	2.00	1,218,603.26	100.00	0.00
合计	60,829,954.82	100.00	6,669,236.08	—	54,160,718.74

(2) 应收账款按账龄披露：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	48,404,634.31	62,797,340.30
1-2年	10,809,678.12	3,271,389.15
2-3年	2,881,650.68	3,365,743.92
3-4年	2,787,133.47	202,675.00
4-5年	202,675.00	45,000.00
5年以上	3,461,889.26	3,416,889.26
合计	68,547,660.84	73,099,037.63

(3) 应收账款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回/转回	转销/核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,243,286.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,243,286.00
按组合计提坏账准备	5,467,327.24	1,202,140.93	0.00	232.09	0.00	6,669,236.08
合计	7,710,613.24	1,202,140.93	0.00	232.09	0.00	8,912,522.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	232.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
禾海（苏州）新型建材有限公司	货款	232.09	抹零	管理层审批	否
合计	—	232.09	—	—	—

(5) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 6,686.38 万元，占公司期末应收账款的比例为 97.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 730.45 万元。

14-02 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,612,996.88	935,221.49
合计	2,612,996.88	935,221.49

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,732,761.29	885,711.29

备用金	416,391.99	344,940.37
关联方往来款	0.00	8,000.00
其他	48,191.00	53,636.00
合计	3,197,344.28	1,292,287.66

2) 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	357,066.17	0.00	0.00	357,066.17
期初余额在本期变动	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	227,281.23	0.00	0.00	227,281.23
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	584,347.40	0.00	0.00	584,347.40

3) 其他应收款按账龄披露：

项目	期末账面余额
1 年以内	2,183,703.37
1-2 年	215,459.00
2-3 年	238,168.78
3-4 年	346,751.00
4-5 年	22,359.67
5 年以上	190,902.46
合计	3,197,344.28

4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

期初余额	本期变动				期末余额
	计提	收回/转回	转销/核销	其他	
357,066.17	227,281.23	0.00	0.00	0.00	584,347.40

5) 本期公司无核销其他应收款的情况。

6) 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 余额	账龄	占其他应收 款总额比 例%	坏账准备 期末余额
广西云鹰新材料科技有限公司	保证金及押金	690,000.00	1 年以内	21.58	34,500.00

北京华科软科技有限公司	保证金及押金	400,000.00	1年以内	12.51	20,000.00
中建电子商务有限责任公司	保证金及押金	212,000.00	1年以内	6.63	10,600.00
中交一公局第六工程有限公司-九绵项目	保证金及押金	200,000.00	2-3年, 3-4年	6.26	98,000.00
中国公路工程咨询集团有限公司 G309 线合水至西峰施工总承包项目部	保证金及押金	200,000.00	1年以内	6.26	10,000.00
合计	——	1,702,000.00	——	53.24	173,100.00

7) 涉及政府补助的应收款项：无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

14-03 长期股权投资

(1)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	13,380,615.20	2,999,826.03	10,380,789.17	13,380,615.20	2,999,826.03	10,380,789.17
合计	13,380,615.20	2,999,826.03	10,380,789.17	13,380,615.20	2,999,826.03	10,380,789.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港弗克新型建材有限公司	8,380,789.17	0.00	0.00	8,380,789.17	0.00	0.00
苏州弗克风涂料有限公司	2,499,826.03	0.00	0.00	2,499,826.03	0.00	2,499,826.03
苏州弗克建筑施工技术有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
苏州硅质电子商务技术有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
合计	13,380,615.20	0.00	0.00	13,380,615.20	0.00	2,999,826.03

14-04 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	74,563,886.33	63,582,141.37	104,002,997.22	86,326,965.34
其他业务	2,925,483.73	2,422,677.70	1,848,288.53	665,561.19
合计	77,489,370.06	66,004,819.07	105,851,285.75	86,992,526.53

(2) 收入相关信息

合同分类	合计
按业务分类	74,563,886.33
其中：产品销售	74,563,886.33
按产品分类	74,563,886.33

其中：混凝土外加剂	60,824,218.01
干粉砂浆核心添加剂	6,602,484.33
硅质涂料	7,137,183.99

附注 15、补充资料

1、非经常性损益

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

非经常性损益对公司合并净利润的影响如下表所示：

项目名称	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助	291,141.20	135,072.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	1,050,746.00
其它营业外收入和支出	-68,006.47	282,047.11
以上项目合计	223,134.73	1,467,866.10
减：所得税影响数	47,612.59	333,372.51
非经常性净损益合计	175,522.14	1,134,493.59
其中：归属于母公司的非经常性净损益	175,242.77	938,316.01
归属于少数股东的非经常性净损益	279.37	196,177.58

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	
		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	-2.17	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.51	-0.03	-0.03

苏州弗克技术股份有限公司
2023年4月21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：

苏州弗克技术股份有限公司董事会秘书办公室。