

GOOHOM 钢泓®

钢泓科技

NEEQ: 835445

福建钢泓金属科技股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记



万格丽内江二店盛大开业



万格丽新品玛莎发布



万格丽卫阳定制体系全线启动



万格丽海口精品馆上线



万格丽冠名浙江室内高峰论坛活动



万格丽冠名 IHIDA 人居空间设计奖活动



万格丽 2022 全国经销商峰会



万格丽不锈钢家居高定馆盛大启航

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	36
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	40
第八节	财务会计报告	44
第九节	备查文件目录.....	151

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。

公司负责人马文瑞、主管会计工作负责人林田及会计机构负责人（会计主管人员）何桂珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、原材料价格波动风险	<p>（1）描述：公司生产经营所需的主要原材料为不锈钢冷轧卷，其成本占生产成本的比重达 67%以上，所占比重较大。近年来不锈钢冷轧卷采购价格受国内外供需市场影响，对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产流程优化降低生产成本，通过推出新产品提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。</p> <p>（2）分析：经过近几年的成功运营，公司已制定了较为完善采购管理制度，对原材料进行严格的库存管理，根据订单数量和以往的供销情况，合理进行原材料的采购和储备；同时，公司与原材料供应商建立稳定合作关系，尽可能维持原材料的价格稳定。公司产品采用成本加成定价模式，在产品销售价格方面已初步形成较为成熟、流畅的定价机制，将尽力消除主要原材料价格波动风险。</p>
2、房地产行业政策调控风险	<p>（1）描述：不锈钢家居行业的整体发展与房地产行业的发展具有较高的相关性。近年来，由于我国各地房地产价格涨幅较</p>

	<p>大,为了控制投机性房地产的需求,维护房地产市场的健康发展,保证大众购房者对商品房的刚性需求,中央及各地政府均出台了一系列抑制房地产市场价格过快增长的宏观调控政策,打击市场中房地产投机性需求。在近几年宏观调控的影响下,我国房地产行业的发展速度从 2008 年开始逐步放缓。未来,若在宏观调控的压力下,房地产行业的发展进入持续放缓的疲软周期,不锈钢家居行业将会受到一定的影响。公司存在因房地产行业调控导致业绩下滑的风险。</p> <p>(2) 分析: 随着人们生活水平的提高, 环保和健康意识增强, 对生活品质的追求也将越来越高, 在家居装饰及厨柜使用方面往环保化、安全化、健康化、美观化方向发展是一种必然的趋势。公司将在未来的业务发展方向中紧随上述趋势, 在产品设计及定位方面更加彰显环保化、安全化、健康化、美观化特点, 开拓不锈钢家居市场的蓝海, 进一步引导及捆绑产品的环保、健康需求属性而去其房地产依赖属性。</p>
<p>3、营运资金不足风险</p>	<p>(1) 描述: 公司正处于快速发展阶段,随着市场竞争的加剧,市场对质量要求逐渐提高,公司需要资金投入研发、扩大生产、业务拓展等,对资金的需求量将大幅增加。因此,如果公司没有良好的资金支持,没有较强的融资能力,公司的生产经营活动就会受到影响。</p> <p>(2) 分析: 公司建立健全了资金管理的内部控制制度,通过加强货币资金、应收账款、其他应收款管理等手段增加公司的流动资金;公司将按约定用途使用应急保障资金,并按期还本付息,避免因资金使用产生任何法律纠纷或受到相关部门的行政处罚;在合理利用财务杠杆的同时,充分利用多种渠道,适时引进战略投资者,解决公司发展中的资金问题。</p>
<p>4、新产品、新业务及新市场开拓计划无法顺利实现的风险</p>	<p>(1) 描述: 公司系不锈钢家居制品全方位的产品解决方案提供商,专注于不锈钢表面深加工及由此衍生的不锈钢家居制品领域的研发、生产、销售及应用拓展。为了进一步提升公司的盈利能力,谋求更为广阔的业务发展空间,公司计划拓宽现有产品的应用范围,并拓展不锈钢家居制品等细分市场的业务;同时,公司还将加大市场的拓展力度。新产品、新业务及新市场的开拓对于客户资源获取、行业核心技术及经验、资质、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。</p> <p>(2) 分析: 公司在新产品、新业务及新市场上的开拓计划主要围绕着“拓宽现有产品的应用范围、拓展不锈钢家居制品业务、拓展国内市场业务”这三个目标展开,均建立在公司现有技术基础、业务内容及客户资源上,具有较高的可行性。此外,公司将进一步加强技术与产品研发、扩充营销团队、储备客户资源,增强公司的竞争力,为上述经营计划的实施提供条件支撑。</p>
	<p>(1) 描述: 报告期末, 公司有 4 位机构股东以及 6 位自然人股东, 公司控股股东钢泓投资直接持有公司 67.8329%的股份并担任公司另一股东厦门茂源达的普通合伙人(执行事务合伙</p>

<p>5、股权集中及实际控制人不当控制的风险</p>	<p>人), 厦门茂源达持有公司 14.1509%的股份, 公司实际控制人马杰持有钢泓投资 51%的股权和直接持有公司 0.0006%股权。因此, 公司实际控制人马杰可通过钢泓投资和厦门茂源达实际控制公司 81.9844%的股份表决权。鉴于公司实际控制人控制的股份表决权处于绝对优势, 若实际控制人利用其股份表决权的绝对优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响, 可能损害公司和其他少数权益股东利益, 存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>(2) 分析: 公司已制定了规范公司治理的内部管理制度, 建立了完善的公司治理结构, 并着重强化股东和管理层规范公司治理的意识, 力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。</p>
<p>6、新冠疫情给公司经营带来的风险</p>	<p>(1) 描述: 新冠疫情第三个年头, 市场的动荡给公司带来一定的影响。随着新冠疫情在报告期末放开, 新冠疫情带来的影响已基本消除, 市场逐渐恢复, 相关风险已消除。</p> <p>(2) 分析: 公司为了减少疫情带来的冲击和影响, 积极采取措施, 通过网络直播、促销活动、主动营销等方式激活消费需求, 并不断提升自身竞争力以抗风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>新冠疫情给公司经营带来的风险已基本消除</p>

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、钢泓科技、公司、福建钢泓	指	福建钢泓金属科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
钢泓投资	指	广东钢泓投资管理有限公司
厦门茂源达	指	厦门茂源达股权投资管理合伙企业(有限合伙)
君红投资	指	广州君红投资合伙企业(有限合伙)
新标家居	指	广州市新标家居有限公司
广东万格丽	指	广东万格丽智能家居科技有限公司
汇元公司	指	龙岩市汇元发展有限公司
华兴会所	指	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
天信担保	指	武平县天信信用融资担保有限公司
武平基金公司	指	武平县战略性新兴产业股权投资基金有限公司
武平农信社	指	武平县农村信用合作联社
杭兴银行	指	福建武平杭兴村镇银行股份有限公司
兴业银行	指	兴业银行股份有限公司龙岩分行
泉州银行	指	泉州银行股份有限公司武平支行
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司龙岩武平支行
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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建钢泓金属科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Ganghong Metal Technology Co.,Ltd. -
证券简称	钢泓科技
证券代码	835445
法定代表人	马文瑞

二、 联系方式

董事会秘书	马杰
联系地址	福建省龙岩市武平县工业园区 D05
电话	0597-4893888
传真	0597-4893999
电子邮箱	linpinglian@fjganghong.com
公司网址	www.ganghong.cc
办公地址	福建省龙岩市武平县工业园区 D05
邮政编码	364300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	福建省龙岩市武平县工业园区 D05

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年9月14日
挂牌时间	2016年1月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-家具制造业 C21-金属家具制造 C213-金属家具制造 C2130
主要业务	不锈钢家居制品领域的研发、生产、销售及应用拓展
主要产品与服务项目	不锈钢厨柜、浴室柜、阳台柜、衣柜、酒柜及全屋定制等
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	42,400,000
优先股总股本（股）	200,000
控股股东	控股股东为（广东钢泓投资管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马杰），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	913508005811151473	否
注册地址	福建省龙岩市武平县工业园区 D05	否
注册资本	42,400,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 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）	兴业证券	
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康清丽	吴菲
	1 年	5 年
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 12 月 24 日召开 2022 年第七次临时股东大会，审议通过《关于公司 2022 年半年度资本公积转增股本议案》。

1、议案内容

根据公司 2022 年半年度报告（未经审计）财务报表数据，截止至 2022 年 06 月 30 日，挂牌公司资本公积为 11,834,061.07 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 6,000,000.00 元，其他资本公积为 5,834,061.07 元），公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.792455 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 1.415094 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.377361 股，需要纳税），预计共转增 7,600,009 股，具体转增股数以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司数据为准。

2、议案表决结果

普通股同意股数 37,961,500 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0%。

3、权益分派及工商变更登记

本次权益分派所转股于 2023 年 1 月 5 日记入股东证券账户，总股本增至 50,000,009 股。已于 2023 年 1 月 11 日到龙岩市市场监督管理局办理注册资本变更登记。

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	65,551,772.37	89,607,780.61	-26.85%
毛利率%	16.62%	22.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,955,448.45	112,965.38	-11,568.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,266,651.69	-2,113,937.22	-574.89%
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）	-22.04%	0.17%	-
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）	-24.27%	-3.24%	-
基本每股收益	-0.31	0.00	-114.19%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,520,445.71	160,189,588.04	-10.41%
负债总计	91,206,921.46	94,920,615.34	-3.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,313,524.25	65,268,972.70	-19.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.54	-20.13%
资产负债率%（母公司）	56.66%	55.37%	-
资产负债率%（合并）	63.55%	59.26%	-
流动比率	1	1.10	-
利息保障倍数	-2.81	1.09	-

(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	7,482,885.26	8,212,300.82	-8.88%
应收账款周转率	6.61	7.74	-
存货周转率	0.88	1.19	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.41%	5.77%	-
营业收入增长率%	-26.85%	-30.11%	-
净利润增长率%	-11,568.51%	-97.85%	-

(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	42,400,000	42,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	200,000	200,000	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,540,474.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,117.72
非经常性损益合计	1,542,591.97
所得税影响数	231,388.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,311,203.24

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了解释第 15 号，本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行“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”、“关于亏损合同的判断”的内容。

A.关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号明确了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，追溯调整比较财务报表。

B.关于亏损合同的判断

解释 15 号明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自发布之日起施行“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”的内容。

A.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

解释第 16 号明确了分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整比较财务报表。

B.关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理

解释 16 号明确了修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，可比期间信息不予调整。

本公司采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是一家国内领先的集研发、设计、制造与服务为一体的无醛环保健康家居产品高端定制服务商，专注于不锈钢厨柜、浴室柜、阳台柜、酒柜、衣柜等智能环保家居产品的研发、生产、销售及运用拓展。报告期内，公司的主营业务为不锈钢家居高端定制和高端不锈钢装饰板销售。公司通过产品转型升级，形成了不锈钢家居为主导的产品结构，并通过展会、形象代言、网络媒体宣传、品牌活动等方式，大力推进品牌建设。目前“万格丽”不锈钢家居品牌已成为行业领先品牌，享有较高的市场知名度。公司通过产品研发设计、品牌推广宣传、渠道拓展建设、产业数字化建设和加盟商帮扶管理，实现了不锈钢高端定制柔性化生产，以及前后端信息衔接，保障了不锈钢家居和不锈钢装饰板产品方面的商业链，确保公司在行业中具有较强市场竞争力和良好的发展前景。具体分析如下：

1. 人才梯队建设

公司持续招聘厨柜设计与制造、金属新材料研发、加工等方面的专业人才，重点加强研发团队以及营销管理团队的建设，报告期内，公司与中南林业大学、中科院海西装备所等高校及科研机构的合作，通过“资源互补、人才共建”的合作模式，实现公司内部技术人员专业技能的提升，同时保障公司研究人员新鲜血液的注入。

2. 科研成果与荣誉

公司拥有 108 项专利技术（其中 4 项发明专利）、荣获“国家高新技术企业”、“福建省专精特新企业”、“福建省科技小巨人企业”、“福建省企业技术中心”、“省绿色制造工厂”及“中国家居制造 500 强金属定制家居行业”等荣誉称号，通过质量管理、环境管理、职业健康管理三大体系认证，是《家用不锈钢整体厨柜》标准主起草单位。

3. 产品供应链建设方面

报告期内，公司的主要原材料是 304 不锈钢和 201 不锈钢。公司在与原有供应商合作的基础上，不断优化供应链体系，加强市场调研能力。凭借敏锐的产品价格预判力，公司能够紧紧把握不锈钢产品的期货和现货价格；同时公司特有的产供销紧密结合方式，使得公司在原材料采购方面进一步保障了产品质量、价格和供货速度，并建立了合理有效的库存。报告期内，公司对于生产经营需要的辅料进行了充分的市场调研，并通过多渠道、多角度的性价比对，建立了属于公司的供应商目录，为今后长期的生产补给提供了充分条件。

4. 生产制造方面

不锈钢家居方面，已形成了以“三大亲水空间”厨柜、浴室柜、阳台柜为主，包括酒柜、衣柜、电视柜等全屋定制的生产，充分利用不锈钢零甲醛、防水、防潮、抗菌、耐用等特点，制造健康环保的不锈钢家居，满足高端定制消费群体消费升级的需求。由于不锈钢家居产品是原有产品的衍生，其原材料大部分可直接由公司内部供给，并结合不锈钢装饰板研发方面的优势，不锈钢家居可以实现更多定制化需求。报告期内，万格丽不锈钢家居在产品研发、款式设计、科技智能方面已逐步成为行业的领先品牌，引领行业发展潮流，万格丽不锈钢家居已成为众多消费者选择的产品，发展趋势良好。

不锈钢装饰板加工方面，公司持续坚持“以销定产”模式，即根据销售部门每天获取的订单数量，经过科学合理的分析，确定不锈钢装饰板的生产排期，从而及时满足细分客户的需求。

5. 客户类型

公司针对不同产品的目标客户群体特性及需求，制定不同的销售模式及业务拓展方式。公司不锈钢家居下游产品客户主要为个人家居消费、家装公司、厨柜卖场、工程类客户、OEM 客户等；不锈钢装饰板产品下游客户主要分布在电梯、家电、厨具、机械设备及建筑装饰等行业。

报告期内，公司通过渠道招商方式，积极拓展万格丽不锈钢家居全国各地加盟商，提升产品市场占有率，并通过参加展会、形象代言、网络推广等方式不断宣传推广万格丽品牌，提升万格丽品牌知名度，促进销售增长；对不锈钢装饰板客户的细分研究，调整不锈钢产品结构，对原有客户进行需求分析，并结合公司现阶段产品战略方向，在加大市场拓展的同时，对现有客户进行优胜劣汰，以此为公司未来打造高端不锈钢装饰板市场奠定基础。

6. 品牌加盟商体系建设

公司采取门店直销和加盟分销的经营模式开拓业务，通过在广州、上海、厦门、四川等地参加有影响力的行业展览会，并邀请羽毛球世界冠军谢杏芳担任万格丽产品形象代言，与大型商场红星美凯龙、居然之家、第六空间等达成战略合作关系，公司不断加强品牌推广力度、加快品牌加盟进度，持续增加在品牌推广方面的投入，现逐步实现了万格丽品牌加盟商在全国范围内的布点。报告期内，公司通过建立加盟经销商培训制度，对于全国各地加盟经销商进行系统培训，提升终端门店经营管理能力、销售能力和产品知识等，为销售业绩的提升打下扎实的基础。截至报告期末，万格丽品牌加盟店已经在华南、华东、西南、华中等区域完成建设布局，加盟建店数 180 多家。

另外，通过在不锈钢家居制品领域持续不断的研发投入，公司在不锈钢家居衍生品方向的布局也正在加快展开。公司的研发是以市场需求为导向，研发出的不锈钢衍生产品既符合消费者需求，又与企业实际发展方向相契合。公司正以高起点、高要求的标准化服务体系建立起全国性经销网络，以高性价比体验提升产品品牌附加值，公司在报告期后的商业模式将日臻完善。

7. 信息化建设

公司对信息化和制造数据化建设不断投入，构建了 OA 系统、财务系统、拆单制造系统、不锈钢定制家居排产系统，从而实现各工序高效的生产执行与物资调配。系统信息化的建设从客户下单、制造流程跟进到售后关系维护一条线，在生产交期、售后服务、培训管理等方面提供给加盟商更优质、全方位服务。

公司网络信息化建设也为产品数字化和产业数字化打下基础，为实现标准+非标模式生产积累更多的产品数据信息，也为日后实现智能化生产提供众多的信息源。

8、产品研发

为更好的对接定制家居前沿信息，服务公司发展，公司在广东佛山成立了产品研发创新基地，充分利用当地的人才资源、信息资源、产业配套组建了更强的产品研发团队，加快了产品的研发和更新迭代。产品环保化是市场趋势，公司在这基础上提出了更高要求，持续将环境健康环保意识落实在产品全过程。报告年度内，公司在万格丽全国营销中心展厅发布新品“万格丽玛莎”系列产品，以用户真实使用感受为出发点，用以人为本的设计理念智造出有烟火气的生活哲学，万格丽始终以先锋之态引领行业不断进行工艺革命。

报告期内，公司高度重视产品研发，投入研发费用 528.79 万元，累计取得 108 项专利，处于行业领先。不断丰富产品体系，增强公司“万格丽”品牌的市场竞争力。

9、产品策略

报告期内，公司提出了绿色+设计+科技的产品理念，并在产品中得到很好的体现，为今后产品销售积累沉淀更好的基础。

(1) **绿色：**①不锈钢免胶水厨柜；②不锈钢定制行业唯一冰箱工艺发泡技术；③行业唯一哑细亚无指纹抗菌板；④不锈钢定制行业首发不锈钢负离子生态智能家居；⑤不锈钢定制行业首家光伏发电的绿色工厂

(2) **设计：**①2012 年在德国慕尼黑成立设计工作室；②2018 年厨柜《摩登米兰》获得中国优秀工业设计奖复评入围资格；③2018 年厨柜《映月》获得中国优秀工业设计奖复评入围资格；④与中科院海西研究院共建产品设计研发中心；⑤首家拥有 100 多项专利的不锈钢定制企业

(3) **科技：**①行业首创负离子系统；②厨柜漏水、漏电、漏气远程操控系统；③智能衣柜远程操作系统；④衣柜抗菌除皱智能护理系统；⑤行业首创导台灯模，欧洲品牌工艺；⑥行业首家运用超薄刀片式感应灯；

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	认定 科技小巨人企业
其他与创新属性相关的认定情况	认定 省级绿色工厂
详细情况	<p>1、“专精特新”认定</p> <p>依据《关于开展 2018 年福建省“专精特新”中小企业认定申报工作的通知》（闽经信中小〔2018〕160 号）和《福建省“专精特新”中小企业认定管理暂行办法》（闽经信中小〔2017〕113 号），于 2018 年 12 月 21 日公布《福建省工业和信息化厅 福建省财政厅关于公布 2018 年福建省“专精特新”中小企业名单的通知》，通过省级“专精特新”认定，有效期三年。</p> <p>符合专精特新“特色化”专项指标要求：企业利用特色资源，弘扬传统技艺和地域文化，采用独特工艺、技术、配方或原料，研制生产具有地方或企业特色的产品。企业拥有发明专利、软件著作权或专有技术 3 项以上，主导产品和服务具有自主知识产权，并在生产中应用。企业研发投入占营业收入比重达 2%以上。</p> <p>2、“高新技术企业”认定</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号），于 2022 年 2 月 21 日发布的《关于对福建省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，通过国家“高新技术企业”认定，证书编号 GR202135000207，有效期三年 2021 年 12 月 15 日-2024 年 12 月 15 日。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定</p> <p>根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67 号）要求，2022 年 5 月 18 日福建省科学技术厅发布关于《福建省科学技术厅关于福建省 2022 年第三批入库科技型中小企业名单的公告》，通过“科技型中小企业”认定，入库编号：20223508240C002725，有效期 2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31</p>

	<p>日。</p> <p>4、“科技小巨人企业”认定</p> <p>依据《福建省人民政府办公厅关于印发培育科技小巨人领军企业行动计划（2016-2020年）的通知》（闽政办【2016】18号），2021年9月3日公布《关于公布2021年福建省科技小巨人企业名单的通知》，通过“科技小巨人企业”认定，有效期2021年9月1日-2024年9月1日。</p> <p>5、省级“绿色工厂”认定</p> <p>根据《工业绿色发展规划（2016-2020）》《绿色制造工程实施指南（2016-2020年）》《福建省绿色制造体系创建实施方案》（闽经信环资〔2018〕248号）要求，福建省工业和信息化厅于2020年5月25日发布关于《福建省工业和信息化厅关于福建省第三批绿色制造名单备选单位的公示》，我司列入《2020年福建省第三批绿色工厂建议推荐名单》。</p>
--	---

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	9,353,529.63	6.52%	12,339,895.84	7.7%	-24.2%
应收票据	0				
应收账款	6,401,290.68	4.46%	12,316,499.98	7.69%	-48.03%
存货	61,603,831.74	42.92%	61,792,576.36	38.57%	-0.31%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	41,182,469.31	28.69%	47,791,500.53	29.83%	-13.83%
在建工程					
无形资产	3,354,698.41	2.34%	3,430,867.00	2.14%	-2.22%
商誉					
短期借款	45,120,901.43	31.44%	45,418,990.48	28.35%	-0.66%
长期借款					
应付账款	1,384,807.19	0.96%	3,216,750.06	2.01%	-56.95%
合同负债	10,632,825.59	7.41%	7,340,113.92	4.58%	44.86%
其他应付款	1,472,626.35	1.03%	4,846,762.55	3.03%	-69.62%
其他流动负债	1,382,267.33	0.96%	954,214.81	0.6%	44.86%
递延收益	2,990,762.83	2.08%	4,314,902.35	2.69%	-30.69%
未分配利润	-5,740,403.19	-4%	7,215,045.26	4.5%	-179.56%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：货币资金比上年期末减少24.2%，主要原因是本期还清武平基金公司应急资金330万元借款导致货币资金减少；

2、应收账款：应收账款比上年期末减少48.03%，主要原因是本期板材业务缩减，调减了部分客户信用额度，导致应收账款减少；

3、应付账款：应付账款比上年期末减少56.95%，主要原因是板材业务缩减，应付材料、备件款同比去年减少59.24%，导致应付账款减少；

5、合同负债：合同负债比上年期末增加44.86%，主要原因是本期因厨柜业务活动而增加的客户预收款；

6、其他应付款：其他应付款比上年期末减少69.62%，主要原因是本期还清武平基金公司应急资金330万元借款导致其他应付款减少；

7、其他流动负债：其他流动负债比上年期末增加44.86%，主要原因是本期因厨柜业务活动而增加的客户预收款，导致的待转销项税额增加。

8、递延收益：递延收益比上年期末减少30.69%，主要原因是本期正常分摊递延收益导致。

9、未分配利润：未分配利润比上年期末减少179.56%，主要原因有以下四点：（1）因新冠肺炎疫情影响导致厨柜业绩下滑；（2）因板材业务缩减导致收入减少，且其闲置固定资产发生减值197.91万元；（3）股权转让款计提坏账准备100万元。

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	65,551,772.37	-	89,607,780.61	-	-26.85%
营业成本	54,657,942.84	83.38%	69,143,501.24	77.16%	-20.95%
毛利率	16.62%	-	22.84%	-	-
销售费用	6,174,690.76	9.42%	6,329,254.55	7.06%	-2.44%
管理费用	8,506,867.95	12.98%	9,665,028.67	10.79%	-11.98%
研发费用	5,287,930.51	8.07%	4,898,213.67	5.47%	7.96%
财务费用	3,976,368.12	6.07%	4,128,351.89	4.61%	-3.68%
信用减值损失	-806,235.41	-1.23%	3,297,687.16	3.68%	124.45%
资产减值损失	-2,151,665.96	-3.28%	267,899.01	0.3%	903.16%
其他收益	1,542,591.83	2.35%	2,158,756.02	2.41%	-28.54%
投资收益	0	0%	13,970.61	0.02%	-100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-34,226.62	-0.04%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-15,172,878.98	-23.15	402,213.61	0.45%	-3,872.34%
营业外收入	2.93	0	799.09	0%	-99.63%
营业外支出	2.79	0%	53,000.00	0.06%	-99.99%
净利润	-12,955,448.45	-19.76	112,965.38	0.13%	-11,568.51%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期，营业收入比上年同期减少 26.85%，主要原因是报告期因疫情影响导致厨柜业绩下滑 22.42%，受托加工业务下滑 84.32%；
- 2、营业成本：报告期，营业成本比上年同期减少 20.95%，主要原因是营业收入减少成本也随之下降；
- 3、信用减值损失：报告期，信用减值损失比上年同期增加 124.45%，主要原因报告期计提股权转让款坏账准备 100 万元，收回部分应收货款转回前期计提应收款坏账 20.15 万元，而上年同期因收回部分股权转让款及账龄较长的往来款、应收货款，转回前期计提应收款坏账 329.77 万元。
- 4、资产减值损失：报告期，资产减值损失比上年同期增加 903.16%，主要原因是报告期板材业务缩减，闲置固定资产发生减值 197.91 万元，同时计提存货跌价准备及合同资产减值损失 17.26 万元所致。
- 5、营业利润：报告期，营业利润比上年同期减少 3872.34%，主要原因有四点：（1）因新冠肺炎疫情影响导致厨柜业绩下滑；（2）因板材业务缩减导致收入减少，且闲置固定资产发生减值 197.91 万元；（3）股权转让款计提坏账准备 100 万元。

(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	65,126,380.59	88,131,231.22	-26.10%
其他业务收入	425,391.78	1,476,549.39	-71.19%
主营业务成本	54,656,283.55	68,903,056.28	-20.68%
其他业务成本	1,659.29	240,444.96	-99.31%

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
厨柜	55,065,196.15	45,233,588.11	17.85%	-22.42%	-17.67%	-4.75%
板材	8,913,914.07	8,666,520.41	2.78%	-9.35%	-4.05%	-5.37%
受托加工	1,147,270.37	756,175.03	34.09%	-84.32%	-84.66%	1.47%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入：主营业务收入比上年同期减少22.42%，主要原因是厨柜业务收入同比减少1591.47万元，受托加工业务收入同比减少617.05万元；
- 2、其他业务收入：其他业务收入比上年同期减少71.19%，主要原因是废品收入比上年同期减少74.64万元，配件销售收入比上年同期减少30.48万元；
- 3、主营业务成本：主营业务成本比上年同期减少20.68%，主要原因是主营业务收入减少主营业务成本也随之下降；
- 4、其他业务成本：其他业务成本比上年同期减少99.31%，主要原因是本期配件销售收入下降成本也随之下降；

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	厦门佳芳工贸有限公司	5,519,741.62	7.61%	否
2	广州从化好莱客家居有限公司	5,515,313.51	7.6%	否
3	厦门市东铄贸易有限公司	5,465,910.15	7.53%	否
4	福州榕兴厨房设备有限公司	4,340,655.00	5.98%	否
5	厦门明坤特机电有限公司	3,950,106.00	5.44%	否
合计		24,791,726.28	34.16%	-

(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	佛山市耀烨不锈钢有限公司	3,054,121.50	5.53%	否
2	佛山市尊诚金属材料有限公司	2,327,388.25	4.22%	否
3	广东鑫航金属材料有限公司	2,041,576.95	3.7%	否
4	佛山市尊贤行不锈钢有限公司	1,974,144.98	3.58%	否
5	佛山市至顺金属科技有限公司	1,909,938.55	3.46%	否

合计	11,307,170.23	20.48%	-
----	---------------	--------	---

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	7,482,885.26	8,212,300.82	-8.88%
投资活动产生的现金流量净额	-1,925,696.90	31,334.07	-6,245.7%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,545,554.57	-2,832,136.25	-201.74%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 8.88%，主要系上年收回前年度出售子公司相关借款 611.81 万元，本报告年度无此业务事项。经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在较大差异，主要原因是组成当期净利润额的一些主要项目与经营性现金流量是无关系的，如信用及资产减值准备 295.79 万元、固定资产折旧 558.12 万元、使用权资产折旧 97.92 万元、无形资产摊销 21.6 万元、长期待摊费用摊销 85.64 万元、财务费用 398.13 万元、递延所得税资产增加 221.74 万元、当期存货减少 5.19 万元、经营性应收项目减少 729.6 万元、经营性应付项目增加 73.59 万元；

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 6245.7%，主要原因是上年同期收回银行短期理财投资款 150 万元及已转让子公司投资款 300 万元，而本报告年度无此类投资活动产生的相关现金流入；

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 201.74%，主要原因是报告期内归还银行借款 30 万元，而上年同期新增银行借款 485 万元。

(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
广东万格丽智能家居科技有限公司	控股子公司	研发及销售	10,000,000	6,386,799.7	-1,556,759.2	5,214,085.51	-4,894,541.03

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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等保持完全独立运营，具有良好的公司独立自主经营的能力；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；行业发展前景继续看好，公司经营正常、运行稳定；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，无影响公司持续经营的事项发生。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。

1、盈利能力方面

报告期内，公司的营业收入 6,555.18 万元，比上年度减少 26.85%，净利润-1,295.54 万元，毛利率为 16.62%。报告期内，因新冠肺炎疫情影响，业绩有所下滑，但这些影响都是暂时的。公司持续推进不锈钢家居定制品牌战略，以不锈钢家居业务的品牌附加值提升为主要核心，主动开始进行产品结构和市场结构的调整，以实现公司盈利水平的稳步提升。

2、偿债能力方面

报告期末，公司资产负债率为 63.55%，同比增加了 4.29 个百分点，流动比率为 1，同比下降了 0.1。公司整体负债规模仍在可控范围内，流动比率基本正常，偿还负债的能力不受影响。财务风险可控。

3、营运能力方面

报告期内，公司应收账款周转率为 6.61，同比下降了 1.13。应收账款余额报告期末 640.13 万元，比期初的 1,231.65 万元减少了 591.52 万元，减少了 48.03%，是报告期内收回部分板材业务货款及榆林工程货款。

4、现金流量方面

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 748.29 万元，比上年同期减少 8.88%，主要系上年收回前年度出售子公司相关借款 611.81 万元，本报告年度无此业务事项，导致现金流量减少；报告期末，公司货币资金为 935.35 万元，不存在现金不足影响公司营运能力的问题。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000	4,546,435.58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	10,000,000	1,500,000
提供担保	51,150,000	51,150,000
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- (1) 公司向子公司广东万格丽智能家居科技有限公司提供财务资助 1,500,000 元，已于 2022 年 8 月全部归还。
- (2) 公司向泉州银行借款 5,000,000.00 元，由公司股东广东钢泓投资管理有限公司持有的 5,000,000 股股权作质押，由马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉提供连带清偿保证责任；
- (3) 公司向中国银行借款 1,800,000.00 元，由马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉提供连带清偿保证责任；
- (4) 公司向兴业银行借款 25,900,000.00 元，由马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉提供连带清偿保证责任；
- (5) 公司向农村信用合作联社借款 9,500,000.00 元，由马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉提供连带清偿保证责任；
- (6) 公司向杭兴银行借款 2,850,000.00 元，由马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉提供连带清偿保证责任；
- (7) 公司向武平基金公司借款，委托杭兴银行放款 3,300,000.00 元，借款期限 2022 年 3 月 3 日-2022 年 8 月 2 日，由公司股东广东钢泓投资管理有限公司持有的 6,000,000 股股权作质押，由马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉提供连带清偿保证责任；
- (8) 公司向武平基金公司借款，委托杭兴银行放款 2,800,000.00 元，借款期限 2022 年 7 月 25 日-2022 年 12 月 23 日，由公司股东广东钢泓投资管理有限公司持有的 6,000,000 股股权作质押，由马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉提供连带清偿保证责任

上述财务资助及担保事项是公司业务快速发展及生产经营的正常所需且合理必要，不损害公司及其他股东利益，不影响公司的财务状况、经营成果、业务完整和独立性。

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

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2015年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	见《承诺事项详细情况》1	正在履行中
其他股东	2015年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	见《承诺事项详细情况》1	正在履行中
董监高	2015年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	见《承诺事项详细情况》1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月20日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	见《承诺事项详细情况》2	正在履行中
其他股东	2015年9月20日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	见《承诺事项详细情况》2	正在履行中
董监高	2015年9月20日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	见《承诺事项详细情况》2	正在履行中
董监高	2015年9月20日	-	挂牌	管理层关于诚信情况的说明	见《承诺事项详细情况》3	正在履行中
董监高	2016年5月30日	-	挂牌	董事监事高级管理人员声明及承诺书	见《承诺事项详细情况》4	正在履行中
董监高	2016年12月5日	-	挂牌	高级管理人员声明及承诺书	见《承诺事项详细情况》5	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、2015年9月20日，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前没有在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上有可能构成竞争的业务或活动，并保证将来也不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上可能构成竞争的业务或活动。其本人如违反承诺给公司造成损失将作出全面、及时和足额的赔偿。

2、公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于2015年9月20日出具了《关于规范关联交易的承诺函》，保证不利用其在公司的地位和影响，谋求公司在业务机会和交易价格等方面给予其本人、其本人控制的其他企业及其本人近亲属控制的其他企业优于市场第三方的权利；保证不违规占用或转移公司资金、资产及其他资源，不要求公司违规向其本人、其本人所控制的企业及其本人近亲属所控制的企业提供任何形式的担保。如确需发生不可避免的关联交易时，承诺严格履行关联交易的决策程序，保证交易价格公平合理，不利用该等交易行为损害公司及公司股东利益。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年9月20日签署《管理层关于诚信情况的说明》，

说明其本人不存在最近两年因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等。

4、2016年5月30日、6月16日、2018年3月20日、2018年7月27日、2018年9月19日、2018年9月26日、2021年9月29日公司新任董事、监事、高级管理人员分别签署《董事/监事/高级管理人员声明及承诺书》，说明其本人不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等，并承诺严格履行国家相关法律法规履行职责。

5、2016年12月05日，公司新任副总经理签署《高级管理人员声明及承诺书》，说明其本人不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等，并承诺严格履行国家相关法律法规履行职责。报告期内，挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人严格按照所做承诺履行应尽事项，未出现违反承诺的情况。

(六)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
固定资产-办公楼	房屋建筑物	抵押	5,178,161.56	3.61%	2022年12月7日为龙岩兴业银行2590万银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。
固定资产-宿舍楼	房屋建筑物	抵押	3,294,938.48	2.30%	2022年12月7日为龙岩兴业银行2590万银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。
固定资产-厂房	生产用房	抵押	16,608,328.43	11.57%	2022年12月7日为龙岩兴业银行2590万银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	3,138,032.61	2.19%	2022年12月7日为龙岩兴业银行2590万银行贷款提供抵押。该事项还在持续期间。

					期间。
固定资产-机器设备	机器设备	抵押	8,095,755.37	5.64%	2022年9月28日杭兴银行285万银行贷款、2022年9月26日农村信用社950万银行贷款，为天信担保保证担保提供抵押反担保。该事项还在持续期间。
银行存款	货币资金	保证金	20,000	0.01%	2019年1月16日在农村信用合作联社开设保证金账户。该事项还在持续期间。
银行存款	货币资金	保证金	2,000	0.0014%	公司车辆在中国银行办理ETC保证金，该事项还在持续期间。
总计	-	-	36,337,216.45	25.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司从兴业银行、农村信用社、杭兴银行贷款，用办公楼、厂房、土地使用权、机器设备做抵押，为公司提供流动资金支持，不会对公司经营产生影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,675,000	95.93%	1,725,000	42,400,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	27,960,000	65.94%	801,400	28,761,400	67.83%
	董事、监事、高管	0	0%	100	100	0.0002%
	核心员工	0	0%			
有限售条件股份	有限售股份总数	1,725,000	4.07%	-1,725,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		42,400,000	-	0	42,400,000	-

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东钢泓投资管理有限公司	27,960,000	801,150	28,761,150	67.8329%	0	28,761,150	5,000,000	0
2	厦门茂源达股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	14.1509%	0	6,000,000	0	0
3	广州君红投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000	0	3,200,000	7.5472%	0	3,200,000	0	0
4	林卫铭	1,500,000	0	1,500,000	3.5377%	0	1,500,000	0	0
5	阙利	1,240,000	-1,500	1,238,500	2.9245%	0	1,238,500	0	0

	为								
6	广州市新标家居有限公司	800,000	0	800,000	1.8868%	0	800,000	800,000	0
7	黄东江	500,000	0	500,000	1.1792%	0	500,000	0	0
8	方三文	400,000	0	400,000	0.9434%	0	400,000	0	0
9	马杰	0	250	250	0.0006%	0	250	0	0
10	马文瑞	0	100	100	0.0002%	0	100	0	0
合计		41,600,000	800,000	42,400,000	100%	0	42,400,000	5,800,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、马杰持有钢泓投资 51% 股份，且为钢泓投资法定代表人；
- 2、马文瑞持有钢泓投资 49% 股份；
- 3、马文瑞持有君红投资 98.125% 股份；
- 4、钢泓投资持有厦门茂源达 20% 股份，且为厦门茂源达执行事务合伙人；
- 5、黄东江持有新标家居 6.25% 股份，且为新标家居法定代表人。

二、 优先股股本基本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	200,000	0	200,000
优先股总股本	200,000	0	200,000

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□ 是 √ 否

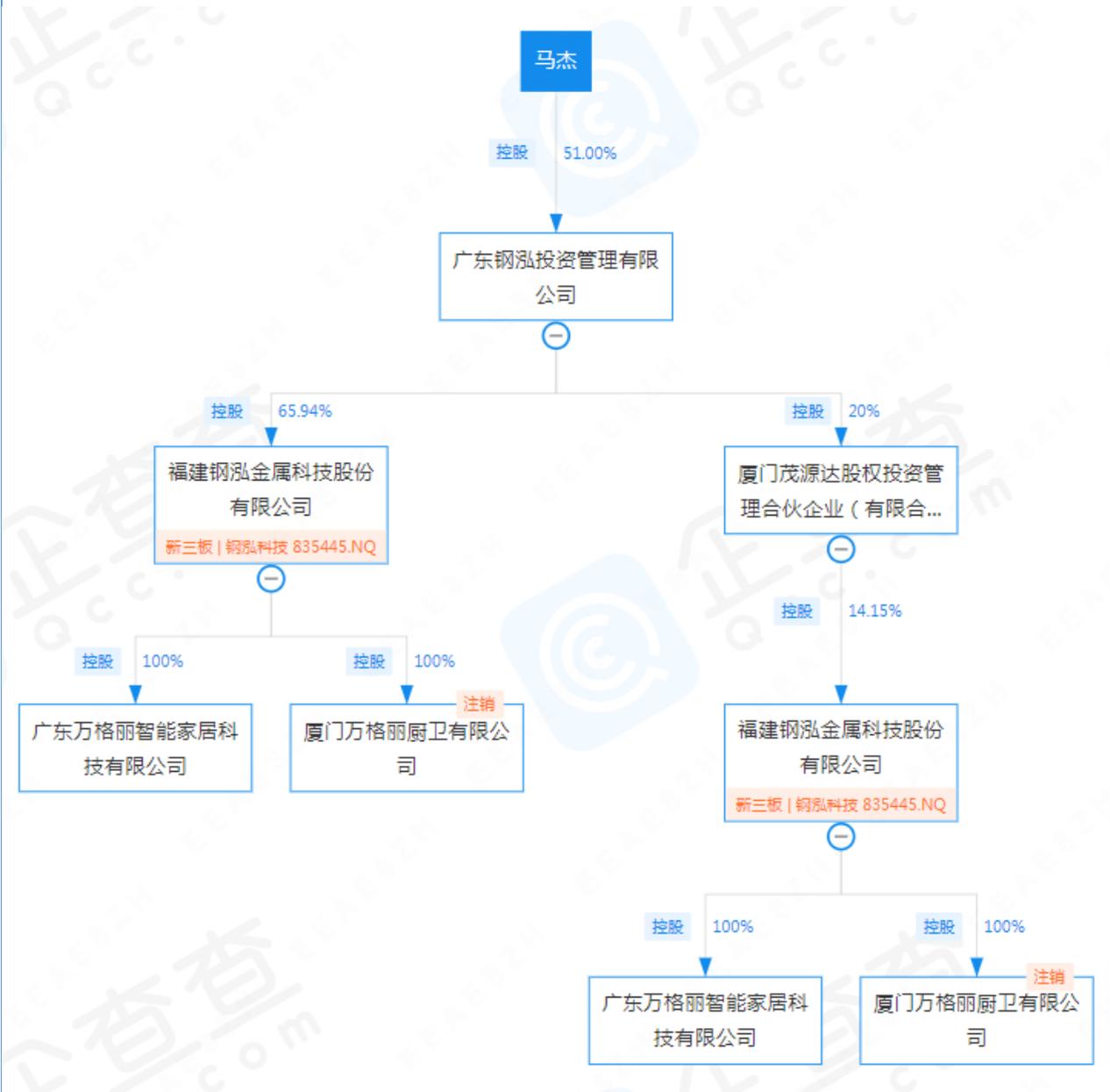
(一) 控股股东情况

- 1、企业名称：广东钢泓投资管理有限公司
- 2、成立时间：2013-07-23
- 3、法定代表人：马杰
- 4、统一社会信用代码：91440606073549061U
- 5、注册资本：4100 万元

6、主要经营业务：对制造业、贸易业进行投资,资产管理服务,投资、咨询管理服务;销售:不锈钢材料及制品、金属材料、铝合金制品、不锈钢家具、塑料制品。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 实际控制人情况

实际控制人为马杰，钢泓科技控股股东为广东钢泓投资管理有限公司，马杰持有其 51% 股份控股，具体股权关系如下：



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

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820007	钢泓优 1	100	200,000	20,000,000	6.5%	2017 年 3 月 23 日	

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	820007	证券简称	钢泓优 1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	武平县战略性新兴产业股权投资基金有限公司	200,000	200,000	100%	

(三) 利润分配情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820007	钢泓优 1	6.5%	1,300,000	否	-	否	-

(四) 回购情况

适用 不适用

(五) 转换情况

适用 不适用

(六) 表决权恢复情况

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	信用贷款	武平县农村信用合作联社	信用社	9,500,000	2022年9月30日	2023年9月25日	4.05%
2	信用贷款	武平县农村信用合作联社	信用社	9,500,000	2021年10月12日	2022年10月8日	4.41%
3	信用贷款	福建武平杭兴村镇银行股份有限公司	银行	2,850,000	2022年9月29日	2023年9月20日	5.76%
4	信用贷款	福建武平杭兴村镇银行股份有限公司	银行	2,950,000	2021年10月12日	2022年10月10日	5.76%
5	抵押贷款	兴业银行股份有限公司龙岩	银行	25,900,000	2022年12月7日	2023年12月1日	5.5%

		分行					
6	抵押贷款	兴业银行股份有限公司龙岩分行	银行	26,000,000	2021年12月7日	2022年12月7日	5.5%
7	信用贷款	中国银行股份有限公司龙岩武平支行	银行	1,800,000	2022年1月28日	2023年1月28日	4.00%
8	信用贷款	泉州银行股份有限公司武平支行	银行	5,000,000	2021年4月2日	2022年4月2日	3.35%
9	信用贷款	泉州银行股份有限公司武平支行	银行	5,000,000	2022年3月30日	2023年3月30日	5.5%
10	质押贷款	武平县战略性新兴产业股权投资基金有限公司	非银行金融机构	4,000,000	2021年10月26日	2022年3月11日	7.8%
11	质押贷款	武平县战略性新兴产业股权投资基金有限公司	非银行金融机构	3,300,000	2022年3月9日	2022年8月2日	7.8%
12	质押贷款	武平县战略性新兴产业股权投资基金有限公司	非银行金融机构	2,800,000	2022年8月1日	2022年11月2日	7.8%
合计	-	-	-	98,600,000	-	-	-

- (1) 武平农信社及杭兴银行贷款，由天信担保公司担保，福建钢泓机器设备抵押反担保；
- (2) 兴业银行贷款，用公司办公楼、宿舍楼、厂房、土地使用权抵押担保；
- (3) 泉州银行贷款，由天信担保公司担保，股东广东钢泓投资管理有限公司持有的公司股权质押反担保。
- (4) 武平基金公司质押贷款（10-12 项），由武平基金公司委托杭兴银行放款，股东广东钢泓投资管理有限公司持有的公司股权质押担保。

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 12 月 24 日	-	-	1.792455
合计			1.792455

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年 12 月 24 日召开 2022 年第七次临时股东大会，审议通过《关于公司 2022 年半年度资本公积转增股本议案》。

1、议案内容

根据公司 2022 年半年度报告（未经审计）财务报表数据，截止至 2022 年 06 月 30 日，挂牌公司资本公积为 11,834,061.07 元(其中股票发行溢价形成的资本公积为 6,000,000.00 元，其他资本公积为 5,834,061.07 元)，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.792455 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 1.415094 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.377361 股，需要纳税），预计共转增 7,600,009 股，具体转增股数以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司数据为准。

2、议案表决结果

普通股同意股数 37,961,500 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0%。

3、报告期内未实施原因

资本公积转增股本在报告期内未实施原因：本次权益分派权益登记日为：2023 年 1 月 4 日，除权除息日为：2023 年 1 月 5 日。

4、执行情况

本次权益分派所转股于 2023 年 1 月 5 日记入股东证券账户，总股本增至 50,000,009 股。已于 2023 年 1 月 11 日到龙岩市市场监督管理局办理注册资本变更登记。

(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
马杰	董事长、董事会秘书、董事	男	否	1975年12月	2015年8月16日	2024年9月28日
马文瑞	副董事长、总经理、董事	男	否	1978年6月	2015年8月16日	2024年9月28日
林田	董事、财务总监	男	否	1969年6月	2021年9月29日	2024年9月28日
林剑辉	董事	男	否	1989年2月	2018年10月8日	2024年9月28日
王洪梁	董事	男	否	1977年10月	2021年9月29日	2024年9月28日
谢秋瑞	监事会主席	男	否	1986年9月	2016年5月30日	2024年9月28日
李凤兰	监事	女	否	1974年4月	2015年8月16日	2024年9月28日
潘俊鑫	监事	男	否	1986年8月	2018年10月8日	2024年9月28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、董事马杰、马文瑞均持有公司控股股东广东钢泓的股份，其中马杰、马文瑞系兄弟关系。
- 2、董事、财务总监林田，监事李凤兰持有公司股东厦门茂源达的股份。
- 3、董事马文瑞、监事会主席谢秋瑞持有公司股东广州君红的股份。
- 4、董事王洪梁是董事马文瑞配偶王金玉的哥哥。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
马杰	董事长、总经理、董事、董事会	离任	董事长、董事、董事会秘书	公司经营发展需要	

	秘书				
马文瑞	副董事长、 副总经理、 董事	新任	总经理、副董 事长、董事	公司经营发展需 要	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	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）	是	董事马杰、马文瑞系亲兄弟关系；董事王洪梁系董事马文瑞配偶王金玉的哥哥。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	马杰任董事长、董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
总裁办	6		3	3
行政部	11		0	11
财务中心	6			6
采购中心	9	1		10
电子商务部	1		1	0
市场服务部	20		1	19
工程部	3		3	0
板材销售部	3		1	2
厨柜生产部	103	5		108
板材生产部	51		41	10
万格丽	0	9	0	9
创研中心	33		3	30
员工总计	246	15	53	208

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	15
专科	39	43
专科以下	187	148
员工总计	246	208

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

<p>(1) 员工薪酬政策：公司从企业经营战略出发，结合本地区物价、生活水平和同行业的薪资水平，制定富有独特性、灵活性、激励性的薪酬政策。</p> <p>(2) 培训计划：每年固定开展 6 期新员工入职培训、3 期安全生产培训，不定期对各级管理人员开展“请进来”、“走出去”的专项培训，在部门内部每月开展新员工培训、业务提升培训以及跨部门间业务知识培训。</p> <p>(3) 需公司承担费用的离退休职工人数：无。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、投资决策、对外担保以及关联交易等事项上，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

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

(1) 2022年4月11日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司章程修订的议案》《关于公司章程补充修订的议案》。

具体内容详见2022年3月25日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号2022-009），2022年3月30日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号2022-014），2022年4月12日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息

披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《章程》（公告编号 2022-016）。

（2）2022 年 12 月 24 日召开 2022 年第七次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉议案》。

具体内容详见 2022 年 12 月 9 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号 2022-050）和 2022 年 12 月 26 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《章程》（公告编号 2022-054）。

（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	8	10	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	公司股东人数为 10 人，无需使用相关规则

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

2022 年 3 月 30 日，公司董事会收到单独持有 14.15%股份的股东厦门茂源达股权投资管理合伙企业(有限合伙)书面提交的《关于公司章程补充修订的议案》，请在 2022 年 4 月 11 日召开的 2022 年第二次临时股东大会中增加临时提案。

2022 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于 2022 年第二次临时股东大会增加临时提案的公告》（公告编号 2022-013）及《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号 2022-014）。

2022 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2022-015）。其中《关于公司章程补充修订的议案》表决情况：占本次股东会有表决权股份总数的 100%通过。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，实际控制人并无其控制的其他企业，具有独立、完整的业务体系及面向市场独立自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系；

2、机构独立情况：报告期内，公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形；

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均不存在在实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬的情况；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立；

4、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形；

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系将进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要，公司将深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制将进一步落实，管理效率将进一步提高。</p> <p>1、会计核算体系：公司严格按照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立公司会计核算体系，独立核算，定期监督，有效确保了公司会计信息质量。</p> <p>2、财务管理体系：公司在财务机构和岗位设置、实物资产管理、费用审核、成本控制、合同档案管理、预算管理等多方面建章立制，确保公司财务管理体系有序、严格和高效。</p> <p>3、风险控制体系 公司持续改进风险报告质量，以事前、事中控制为手段，合理科学的进行风险评估、分析与控制，确保实现公司持续良好稳定发展的目标。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等事项。公司信息披露负责人和公司管理层严格遵守上述制度，确保信息披露质量。

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	华兴审字[2023]23001160019号	
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼	
审计报告日期	2023年4月24日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康清丽	吴菲
	1年	5年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6年	
会计师事务所审计报酬	16万元	

审 计 报 告

华兴审字[2023]23001160019号

福建钢泓金属科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建钢泓金属科技股份有限公司（以下简称“钢泓科技”）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，公允反映了钢泓科技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，我们独立于钢泓科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

钢泓科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括钢泓科技2022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，管理层负责评估钢泓科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算钢泓科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督钢泓科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对钢泓科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致钢泓科技不能持续经营。

(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) 就钢泓科技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。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国福州市

中国注册会计师：
(项目合伙人)
二〇二三年四月二十四日

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	五（一）	9,353,529.63	12,339,895.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	6,401,290.68	12,316,499.98
应收款项融资			
预付款项	五（三）	4,415,445.58	5,294,855.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,823,960.88	5,111,629.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	61,603,831.74	61,792,576.36
合同资产	五（六）		18,002.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	463,803.92	409,036.40
流动资产合计		86,061,862.43	97,282,495.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	41,182,469.31	47,791,500.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	2,523,625.60	2,967,189.68

无形资产	五（十）	3,354,698.41	3,430,867.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	2,892,236.38	3,361,695.76
递延所得税资产	五（十二）	6,816,655.75	4,599,225.36
其他非流动资产	五（十三）	688,897.83	756,614.37
非流动资产合计		57,458,583.28	62,907,092.70
资产总计		143,520,445.71	160,189,588.04
流动负债：			
短期借款	五（十四）	45,120,901.43	45,418,990.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	1,384,807.19	3,216,750.06
预收款项	五（十六）	126,000.00	
合同负债	五（十七）	10,632,825.59	7,340,113.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	2,606,170.58	3,162,250.44
应交税费	五（十九）	1,581,705.72	1,399,982.05
其他应付款	五（二十）	1,472,626.35	4,846,762.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	22,018,507.79	21,755,423.16
其他流动负债	五（二十二）	1,382,267.33	954,214.81
流动负债合计		86,325,811.98	88,094,487.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	1,890,346.65	2,511,225.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（二十四）	2,990,762.83	4,314,902.35
递延所得税负债	五（十二）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,881,109.48	6,826,127.87
负债合计		91,206,921.46	94,920,615.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	42,400,000.00	42,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	11,834,061.07	11,834,061.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	3,819,866.37	3,819,866.37
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	-5,740,403.19	7,215,045.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,313,524.25	65,268,972.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		52,313,524.25	65,268,972.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		143,520,445.71	160,189,588.04

法定代表人：马文瑞

主管会计工作负责人：林田

会计机构负责人：何桂珍

（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		8,438,799.40	12,041,409.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	6,709,950.96	13,578,740.89
应收款项融资			
预付款项		4,179,606.49	4,727,045.75
其他应收款	十四（二）	3,648,030.63	5,260,795.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		61,458,765.97	61,792,576.36
合同资产			18,002.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		227,317.30	198,648.18
流动资产合计		84,662,470.75	97,617,218.37
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	十四（三）	10,000,000.00	6,150,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,659,264.24	47,167,498.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,354,698.41	3,430,867.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,326,869.04	1,658,586.24
递延所得税资产		6,806,675.72	4,585,115.67
其他非流动资产		688,897.83	756,614.37
非流动资产合计		62,836,405.24	63,748,681.69
资产总计		147,498,875.99	161,365,900.06
流动负债：			
短期借款		45120901.43	45,418,990.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,384,807.19	3,216,750.06
预收款项		126,000.00	
卖出回购金融资产款		7,251,055.58	6,186,251.71
应付职工薪酬		2,072,992.33	2,524,611.89
应交税费		1,581,694.44	1,399,982.05
其他应付款		1,057,626.35	4,445,491.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,043,561.67	21,043,561.64

其他流动负债		942,637.23	804,212.72
流动负债合计		80,581,276.22	85,039,851.90
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		2,990,762.83	4,314,902.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,990,762.83	4,314,902.35
负债合计		83,572,039.05	89,354,754.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,400,000.00	42,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,834,061.07	11,834,061.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,819,866.37	3,819,866.37
一般风险准备			
未分配利润		5,872,909.50	13,957,218.37
所有者权益（或股东权益）合计		63,926,836.94	72,011,145.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		147,498,875.99	161,365,900.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		65,551,772.37	89,607,780.61
其中：营业收入	五（二十九）	65,551,772.37	89,607,780.61
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,309,341.81	94,909,653.18
其中：营业成本	五（二十九）	54,657,942.84	69,143,501.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	705,541.63	745,303.16
销售费用	五（三十一）	6,174,690.76	6,329,254.55
管理费用	五（三十二）	8,506,867.95	9,665,028.67
研发费用	五（三十三）	5,287,930.51	4,898,213.67
财务费用	五（三十四）	3,976,368.12	4,128,351.89
其中：利息费用		3,981,305.04	4,113,432.52
利息收入		22,111.94	15,663.66
加：其他收益	五（三十五）	1,542,591.83	2,158,756.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）		13,970.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-806,235.41	3,297,687.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-2,151,665.96	267,899.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）		-34,226.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,172,878.98	402,213.61
加：营业外收入	五（四十）	2.93	799.09

减：营业外支出	五（四十一）	2.79	53,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,172,878.84	350,012.70
减：所得税费用	五（四十二）	-2,217,430.39	237,047.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,955,448.45	112,965.38
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）		-12,955,448.45	112,965.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,955,448.45	112,965.38
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		-12,955,448.45	112,965.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,955,448.45	112,965.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	0.00

法定代表人：马文瑞

主管会计工作负责人：林田

会计机构负责人：何桂珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四 (四)	64,361,081.10	89,857,365.05
减：营业成本	十四 (四)	54,519,076.53	69,583,191.42
税金及附加		704,770.13	745,303.16
销售费用		4,369,778.64	4,819,100.84
管理费用		4,537,264.34	5,611,104.57
研发费用		5,287,930.51	4,892,553.29
财务费用		3,832,820.86	3,967,847.15
其中：利息费用		3,837,813.94	3,955,181.42
利息收入		20,931.00	15,213.50
加：其他收益		1,542,591.37	2,158,756.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 (五)		13,970.61
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）		-806,234.56	3,297,687.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,151,665.96	267,899.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-34,226.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,305,869.06	5,942,350.80
加：营业外收入		2.93	796.19
减：营业外支出		2.79	53,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,305,868.92	5,890,146.99
减：所得税费用		-2,221,560.05	251,157.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,084,308.87	5,638,989.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,084,308.87	5,638,989.98
（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		-8,084,308.87	5,638,989.98
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		88,224,325.76	121,577,626.31
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		177,896.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	870,570.65	7,516,370.00
经营活动现金流入小计		89,272,792.65	129,093,996.31
购买商品、接受劳务支付的现金		57,503,969.85	95,780,690.15
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		17,196,517.63	16,443,483.74
支付的各项税费		3,003,133.20	2,690,505.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	4,086,286.71	5,967,016.27
经营活动现金流出小计		81,789,907.39	120,881,695.49
经营活动产生的现金流量净额		7,482,885.26	8,212,300.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			13,970.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,022,470.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,925,696.90	4,491,136.54
投资支付的现金			3,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,925,696.90	7,991,136.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,925,696.90	31,334.07
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		40,050,000.00	45,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	32,000,000.00	40,660,000.00
筹资活动现金流入小计		72,050,000.00	86,110,000.00
偿还债务支付的现金		40,350,000.00	40,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,843,767.96	3,946,362.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	36,401,786.61	44,395,773.90
筹资活动现金流出小计		80,595,554.57	88,942,136.25
筹资活动产生的现金流量净额		-8,545,554.57	-2,832,136.25
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		-2,988,366.21	5,411,498.64
加：期初现金及现金等价物余额		12,319,895.84	6,908,397.20

六、期末现金及现金等价物余额		9,331,529.63	12,319,895.84
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：马文瑞

主管会计工作负责人：林田

会计机构负责人：何桂珍

(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		85,304,890.46	119,591,230.64
收到的税费返还		177,896.24	
收到其他与经营活动有关的现金		2,464,389.71	7,201,970.94
经营活动现金流入小计		87,947,176.41	126,793,201.58
购买商品、接受劳务支付的现金		57,368,080.62	95,582,060.15
支付给职工以及为职工支付的现金		13,436,627.87	13,531,103.73
支付的各项税费		3,002,326.33	2,690,505.33
支付其他与经营活动有关的现金		4,955,179.58	5,250,440.30
经营活动现金流出小计		78,762,214.40	117,054,109.51
经营活动产生的现金流量净额		9,184,962.01	9,739,092.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			13,970.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,022,470.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,495,804.00	3,229,998.77
投资支付的现金		3,850,000.00	7,350,000.00
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		5,345,804.00	10,579,998.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,345,804.00	-2,557,528.16
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		40,050,000.00	45,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,000,000.00	40,660,000.00
筹资活动现金流入小计		72,050,000.00	86,110,000.00

偿还债务支付的现金		40,350,000.00	40,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,843,767.96	3,946,362.35
支付其他与筹资活动有关的现金		35,300,000.00	43,520,000.00
筹资活动现金流出小计		79,493,767.96	88,066,362.35
筹资活动产生的现金流量净额		-7,443,767.96	-1,956,362.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,604,609.95	5,225,201.56
加：期初现金及现金等价物余额		12,021,409.35	6,796,207.79
六、期末现金及现金等价物余额		8,416,799.40	12,021,409.35

(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	42,400,000.00				11,834,061.07				3,819,866.37		7,215,045.26		65,268,972.70
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	42,400,000.00				11,834,061.07				3,819,866.37		7,215,045.26		65,268,972.70
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											- 12,955,448.45		- 12,955,448.45
（一）综合收益总额											- 12,955,448.45		- 12,955,448.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	42,400,000.00				11,834,061.07				3,819,866.37		-5,740,403.19		52,313,524.25
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

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	42,400,000.00				11,834,061.07				3,255,967.37		7,665,978.88		65,156,007.32
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	42,400,000.00				11,834,061.07				3,255,967.37		7,665,978.88		65,156,007.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									563,899.00		-450,933.62		112,965.38
(一) 综合收益总额											112,965.38		112,965.38
(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								563,899.00		-563,899.00			
1. 提取盈余公积								563,899.00		-563,899.00			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	42,400,000.00				11,834,061.07			3,819,866.37		7,215,045.26			65,268,972.70

法定代表人：马文瑞

主管会计工作负责人：林田

会计机构负责人：何桂珍

(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	42,400,000.00				11,834,061.07				3,819,866.37		13,957,218.37	72,011,145.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,400,000.00				11,834,061.07				3,819,866.37		13,957,218.37	72,011,145.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,084,308.87	-8,084,308.87
(一) 综合收益总额											-8,084,308.87	-8,084,308.87
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	42,400,000.00				11,834,061.07				3,819,866.37		5,872,909.50	63,926,836.94

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,400,000.00				11,834,061.07				3,255,967.37		8,882,127.39	66,372,155.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,400,000.00				11,834,061.07				3,255,967.37		8,882,127.39	66,372,155.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								563,899.00			5,075,090.98	5,638,989.98
(一) 综合收益总额											5,638,989.98	5,638,989.98
(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								563,899.00			-563,899.00	
1. 提取盈余公积								563,899.00			-563,899.00	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	42,400,000.00				11,834,061.07			3,819,866.37		13,957,218.37	72,011,145.81

三、 财务报表附注

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

福建钢泓金属科技股份有限公司(以下简称“本公司、公司”)于2011年9月14日设立登记,统一社会信用代码为913508005811151473。公司注册资本为人民币4,240.00万元,实收资本为人民币5,000.0009万元;法定代表人:马文瑞;注册地址:武平县工业园区D05;经营范围:一般项目:金属制品研发;家具制造;金属表面处理及热处理加工;家具安装和维修服务;家用电器安装服务;家具销售;家具零配件销售;金属材料销售;新材料技术研发;专业设计服务;家用电器销售;物联网技术研发;智能家庭消费设备制造;智能家庭消费设备销售;人工智能行业应用系统集成服务;信息系统集成服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);软件开发;信息技术咨询服务;家具零配件生产;厨具卫具及日用杂品批发;地板制造;地板销售;家用电器研发;家居用品制造;家用电器制造;日用电器修理;家居用品销售;卫生陶瓷制品制造;卫生洁具制造;卫生陶瓷制品销售;五金产品研发;五金产品批发;五金产品零售;门窗制造加工;门窗销售;轻质建筑材料销售;非电力家用器具销售;非电力家用器具制造;燃气器具生产;食品用洗涤剂销售;家用电器零配件销售;洗涤机械制造;洗涤机械销售;货物进出口;卫生洁具销售;厨具卫具及日用杂品研发(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:建设工程施工;住宅室内装饰装修;电热食品加工设备生产(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

公司行业性质:制造业-金属制品业。

公司主要产品:不锈钢板材、橱柜等。

2. 历史沿革

(1)公司前身为福建钢泓金属科技有限公司(以下简称“钢泓有限”),由境内自然人马

杰和香港居民许君荣共同出资设立。公司设立注册资本为人民币 3,000 万，由马杰和许君荣各自认缴 1,500 万元。

2011 年 8 月 19 日，武平县对外贸易经济合作局出具“武外经贸[2011]业字 14 号”《关于同意设立福建钢泓金属科技有限公司的批复》，同意马杰和许君荣共同设立中外合资企业福建钢泓金属科技有限公司。2011 年 8 月 26 日，福建省人民政府向钢泓有限核发了编号为“商外资闽岩合资字[2011]0008 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2011 年 9 月 14 日办理工商设立登记，并取得龙岩市工商局核发的注册号为 350800400005392 的《企业法人营业执照》。

2011 年 12 月 13 日，马杰缴付首期出资款 300 万元；2011 年 12 月 14 日，许君荣缴付首期出资款 369.2 万港元（折合人民币 300.120090 万元）。业经福州中天勤会计师事务所有限公司 2011 年 12 月 15 日出具“中天勤[2011]验字 LY226 号”《验资报告》验证，并于 2011 年 12 月 16 日向龙岩市工商行政管理局办理变更登记，变更后实收资本为人民币 6,001,200.90 元。

2012 年 4 月 9 日，马杰缴付第二期出资款人民币 300 万元；2012 年 3 月 31 日，许君荣缴付第二期出资款 372 万港元（折合人民币 302.271950 万元）。业经福州中天勤会计师事务所有限公司 2012 年 4 月 16 日出具“中天勤[2012]验字 LY063 号”《验资报告》验证，并于 2012 年 4 月 19 日向龙岩市工商行政管理局办理变更登记，变更后实收资本为人民币 12,023,920.40 元。

2012 年 6 月 11 日，马杰缴付第三期出资款人民币 300 万元；2012 年 6 月 7 日，许君荣缴付第三期出资款 368 万港元（折合人民币 299.6256 万元）。业经福建辰星有限责任会计师事务所 2012 年 6 月 13 日出具“闽辰所验字[2012]第 353 号”《验资报告》验证，并于 2012 年 6 月 27 日向龙岩市工商行政管理局办理变更登记，变更后实收资本为人民币 18,020,176.40 元。

2012 年 9 月 12 日，马杰缴付第四期出资款人民币 600 万元；同日，许君荣缴付第四期出资款 739 万港元（折合人民币 603.78517 万元，其中 597.982360 万元计入实收资本，5.802810 万元计入资本公积）。业经福建辰星有限责任会计师事务所 2012 年 9 月 14 日出具“闽辰所验字[2012]第 541 号”《验资报告》验证，并于 2012 年 9 月 19 日向龙岩市工商行政管理局办理变更

登记，变更后实收资本为人民币3,000.00万元，马杰和许君荣分别持股50%。

根据2012年11月25日董事会决议，同意股东许君荣将持有的福建钢泓50%的股权以1,500万元的价格转让给梁锡添。同日，双方签订《股权转让协议》。股权转让后，公司性质由中外合资企业变更为内资企业。业经福建省龙岩市对外贸易经济合作局2012年12月18日出具“岩外经贸业[2012]115号”《关于同意福建钢泓金属科技有限公司股权转让的批复》批准，并于2013年1月6日向武平县工商行政管理局办理变更登记，变更后马杰和梁锡添分别持股50%。

根据2015年3月5日股东会决议，同意股东梁锡添将其持有的福建钢泓50%的股权以1,500万元的价格转让给马杰，同意股东马杰将其持有的福建钢泓1%的股权以30万元的价格转让给马启煌。2015年3月22日，马杰分别与梁锡添、马启煌签订《股权转让协议》。同时，公司于2015年3月25日向武平县工商行政管理局办理变更登记，变更后马杰和马启煌分别持股99%和1%。

根据2015年4月5日股东会决议，同意股东马杰将其持有的福建钢泓15%的股权以450万元的价格转让给厦门茂源达股权投资管理合伙企业（有限合伙），84%的股权以2,520万元的价格转让给广东钢泓投资管理有限公司；同意股东马启煌将其持有的福建钢泓1%的股权以30万元的价格转让给广东钢泓投资管理有限公司。2015年4月5日，马杰与厦门茂源达、钢泓投资分别签订《股权转让协议》。同日，马启煌与钢泓投资签订《股权转让协议》。同时，公司于2015年4月22日向武平县工商行政管理局办理变更登记，变更后钢泓投资和厦门茂源达分别持股85%和15%。

(2)根据2015年4月23日股东会决议，同意公司注册资本增加至4,000万元，新增注册资本1,000万元由股东钢泓投资、厦门茂源达按持股比例认缴出资。业经福建辰星有限责任公司会计师事务所2015年5月4日出具“闽辰所验字[2015]第018号”《验资报告》验证，并于2015年5月15日向武平县工商行政管理局办理变更登记。

根据2015年6月25日股东会决议，同意股东钢泓投资将其持有的福建钢泓8%的股权以480万元的价格溢价转让给外部投资者广州君红投资合伙企业（有限合伙），2%的股权以120万元的价格溢价转让给外部投资者广州市新标家居有限公司。2015年6月25日，钢泓投资与君红投资、新标家居分别签订《股权转让协议》，并于2015年6月25日向武平县工商行政管理

局办理变更登记，变更后钢泓投资、厦门茂源达、君红投资和新标家居分别持股75%、15%、8%和2%。

(3)根据 2015 年 8 月 1 日临时股东会决议通过，拟由福建钢泓金属科技有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为福建钢泓金属科技股份有限公司，公司注册资本为人民币 4,000.00 万元。各发起人以福建钢泓金属科技有限公司截止 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 45,834,061.07 元中的 4,000.00 万元折合公司股本 4,000.00 万股，净资产折合股本后余额 5,834,061.07 元转为资本公积，业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所 2015 年 8 月 16 日出具“CHW 粤验字[2015]0017 号”《验资报告》验证，并于 2015 年 9 月 17 日向龙岩市工商行政管理局办理变更登记。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股数（万股）	持股比例
广东钢泓投资管理有限公司	净资产折股	3,000.00	75.00%
厦门茂源达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	净资产折股	600.00	15.00%
广州君红投资合伙企业（有限合伙）	净资产折股	320.00	8.00%
广州市新标家居有限公司	净资产折股	80.00	2.00%
合计		4,000.00	100.00%

2015 年 12 月 22 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意福建钢泓金属科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8969 号）的批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。公司证券简称：钢泓科技，证券代码：835445。

(4)根据 2016 年 2 月 16 日第二次临时股东大会决议，拟向新股东定向发行新股不超过 240 万股，发行价格 3.5 元/股。新股东为外部投资者方三文、黄东江、林卫铭，认购数量分别为 40 万股、50 万股、150 万股，业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 3 月 12 日出具“CHW 粤验字【2016】0022 号”《验资报告》验证，并于 2016 年 6 月 2 日向龙岩市工商行政管理局办理变更登记。

截止 2022 年 12 月 31 日，经历次变更后，公司注册资本为人民币 4,240.00 万元，股份总数 4,240.00 万股（每股面值 1 元），股权结构如下：

股东	持股数（股）	持股比例
广东钢泓投资管理有限公司	28,761,150.00	67.83%
厦门茂源达股权投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	14.15%
广州君红投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	7.55%
广州市新标家居有限公司	800,000.00	1.89%
林卫铭	1,500,000.00	3.54%
阚利为	1,238,500.00	2.92%
黄东江	500,000.00	1.18%
方三文	400,000.00	0.94%
马杰	250.00	0.00%
马文瑞	100.00	0.00%
合计	42,400,000.00	100.00%

3. 公司控股股东及最终实际控制人

公司控股股东为广东钢泓投资管理有限公司，实际控制人为马杰。

4. 合并财务报表范围

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

5. 公司财务报表于2023年4月24日经第三届董事会第十六次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合

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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指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。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩

余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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,如果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,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况,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:

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九） 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同

中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留	放弃了对该金融资产的控制	
金融资产所有权上几乎所有风险和报酬	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债
-----------------------	--------------------------

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;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(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面

余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债

务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十） 应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十一） 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

（十二） 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的

预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金
其他应收款组合4	应收备用金
其他应收款组合5	应收往来款及其他

（十三） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1） 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可

变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

(十五) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。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，当且仅当相关活动

的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下

列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5%	2.38%-3.17%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公家具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(十七) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差

额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产,对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件,开始资本化:

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,若资产的购建或者生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始;当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时,停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用,于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实

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

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

(十九) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 发生的初始直接费用；

(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十一）

项长期资产减值。

（二十） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十一）项长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可

收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二） 长期待摊费用

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

（二十三） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包

括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（二十六） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。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。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。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十八） 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价

值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本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）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本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。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 板材销售、橱柜销售收入确认原则

A. 对于不需要安装的商品销售，于客户确认验收后确认收入。

B. 对于需要安装的商品销售，于安装完成并验收后确认收入。

(2) 受托加工收入确认原则

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十九) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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。

(三十) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

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

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外,公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:①商誉的初始确认;②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该项交易不是企业合并;交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认相应的递延所得税负债。但是,同时满足下列条件的除外:①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十二) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司进行如下评估:

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定,并且该资产在物理上可区分,或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能,从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则

该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（十九）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十五）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 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：

A. 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；

B. 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。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关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。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（九）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十八）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）财政部于2021年12月30日发布了解释第15号，本公司自2022年1月1日起施行“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”、“关于亏损合同的判断”的内容。

A. 关于试运行销售的会计处理

解释第15号明确了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，追溯调整比较财务报表。

B. 关于亏损合同的判断

解释 15 号明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自发布之日起施行“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”的内容。

A. 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

解释第 16 号明确了分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整比较财务报表。

B. 关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理

解释 16 号明确了修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，可比期间信息不予调整。

本公司采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、5%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
房产税	从价计征，计税依据为房产原值一次扣除 30%后的余值。	1.20%
土地使用税	土地面积	2.4 元/平米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
子公司：广东万格丽智能家居科技有限公司	25%

（二） 税收优惠

企业所得税的税收减免

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局关于认定福建省2021年度高新技术企业的通知，于2021年12月15日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202135000207，有效期为三年，即2021年至2023年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。即2021年度至2023年度享受15%的企业所得税优惠税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2022年1月1日。

（一） 货币资金

1. 货币资金明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,628.79	14,579.51
银行存款	9,166,399.69	12,267,571.84
其他货币资金	151,501.15	57,744.49
合计	9,353,529.63	12,339,895.84
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	22,000.00	20,000.00

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	4,552,779.93
1-2年(含2年)	2,298,457.93
2-3年(含3年)	10,768.00
减：坏账准备	460,715.18
合计	6,401,290.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,862,005.86	100.00	460,715.18	6.71	6,401,290.68

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 (%)	
其中:					
账龄组合	6,862,005.86	100.00	460,715.18	6.71	6,401,290.68
其他组合	-	-	-	-	-
合计	6,862,005.86	100.00	460,715.18	6.71	6,401,290.68

(续上表)

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 收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应 收账款	12,978,762.40	100.00	662,262.42	5.10	12,316,499.98
其中:					
账龄组合	12,978,762.40	100.00	662,262.42	5.10	12,316,499.98
其他组合	-	-	-	-	-
合计	12,978,762.40	100.00	662,262.42	5.10	12,316,499.98

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,552,779.93	227,638.99	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2年 (含2年)	2,298,457.93	229,845.79	10.00
2—3年 (含3年)	10,768.00	3,230.40	30.00
合计	6,862,005.86	460,715.18	6.71

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄组合	662,262.42	-201,547.24	-	-	-	460,715.18
合计	662,262.42	-201,547.24	-	-	-	460,715.18

4. 本期无核销应收账款的情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门佳芳工贸有限公司	1,703,312.11	24.82	85,165.61
福州集信美贸易有限公司	1,403,004.00	20.45	140,300.40
龙岩耐巴赫家居有限公司	947,987.14	13.82	48,073.38
福州榕兴厨房设备有限公司	701,979.00	10.23	35,098.95
厦门金富士电梯配套装潢有限公司	596,902.00	8.70	29,845.10
合计	5,353,184.25	78.02	338,483.44

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,193,783.21	94.98	4,923,675.65	92.99

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1—2年 (含2年)	62,138.53	1.41	334,477.51	6.32
2—3年 (含3年)	122,821.84	2.78	-	-
3年以上	36,702.00	0.83	36,702.00	0.69
合计	4,415,445.58	100.00	5,294,855.16	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
佛山市鑫佳晟金属科技有限公司	535,393.85	12.13
佛山市参加贰钢业有限公司	302,100.90	6.84
佛山市吉圣钢业有限公司	287,939.50	6.52
佛山市森蓝不锈钢有限公司	257,097.45	5.82
佛山市鑫靓钢金属有限公司	221,570.80	5.02
合计	1,604,102.50	36.33

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,823,960.88	5,111,629.30
合计	3,823,960.88	5,111,629.30

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	84,136.88
1—2年 (含2年)	200.00
2—3年 (含3年)	5,154,692.65

账龄	期末账面余额
3—4年（含4年）	-
4—5年（含5年）	-
5年以上	102,714.00
减：坏账准备	1,517,782.65
合计	3,823,960.88

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证金及押金	255,324.00	355,124.00
代扣代缴款项	65,978.44	88,475.92
往来款	-	120,000.00
备用金	-	54,430.00
其他	20,441.09	3,599.38
合计	5,341,743.53	5,621,629.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	510,000.00	-	-	510,000.00
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	990,000.00	-	17,782.65	1,007,782.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,500,000.00	-	17,782.65	1,517,782.65

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	17,782.65	-	-	-	17,782.65
账龄组合	510,000.00	990,000.00	-	-	-	1,500,000.00
合计	510,000.00	1,007,782.65	-	-	-	1,517,782.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
潘昌明	股权转让款	5,000,000.00	2-3年	93.60	1,500,000.00
佛山市家博城物业管理有限公司	保证金	133,910.00	2-3年	2.51	-
广州方太厨卫技术有限公司	保证金及押金	52,714.00	5年以上	0.99	-
宁波方太营销有限公司	保证金及押金	50,000.00	5年以上	0.94	-
职工个人应交款	代扣代缴款项	45,316.63	1年以内	0.85	-

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
合计	——	5,281,940.63	——	98.89	1,500,000.00

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	12,168,369.21	-	12,168,369.21	9,436,150.63	-	9,436,150.63
在产品	13,895,109.58	-	13,895,109.58	13,137,095.67	-	13,137,095.67
库存商品	30,482,610.99	134,071.61	30,348,539.38	33,305,911.26	6,567.71	33,299,343.55
周转材料	4,991,805.60	9,363.07	4,982,442.53	5,800,968.72	-	5,800,968.72
发出商品	209,371.04	-	209,371.04	119,017.79	-	119,017.79
合计	61,747,266.42	143,434.68	61,603,831.74	61,799,144.07	6,567.71	61,792,576.36

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,567.71	127,503.90	-	-	-	134,071.61
周转材料	-	9,363.07	-	-	-	9,363.07
合计	6,567.71	136,866.97	-	-	-	143,434.68

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

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
项目质保金	-	-	-	20,002.56	2,000.26	18,002.30

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
合计	-	-	-	20,002.56	2,000.26	18,002.30

2. 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
组合计提	-	2,000.26	-	---
合计	-	2,000.26	-	---

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	236,486.62	1,919.29
待摊费用	227,317.30	198,648.18
待认证进项税额	-	208,468.93
合计	463,803.92	409,036.40

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,182,469.31	47,791,500.53
固定资产清理	-	-
合计	41,182,469.31	47,791,500.53

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	40,423,424.32	40,881,309.49	836,627.07	598,058.95	2,032,215.47	84,771,635.30
2. 本期增加金额	-	849,294.16	-	-	101,984.27	951,278.43
(1) 购置	-	849,294.16	-	-	101,984.27	951,278.43
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	40,423,424.32	41,730,603.65	836,627.07	598,058.95	2,134,199.74	85,722,913.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	8,477,708.03	26,261,417.59	299,949.64	448,186.83	1,492,872.68	36,980,134.77
2. 本期增加金额	1,263,493.16	4,033,770.40	101,317.07	40,756.44	141,889.87	5,581,226.94
(1) 计提	1,263,493.16	4,033,770.40	101,317.07	40,756.44	141,889.87	5,581,226.94
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	9,741,201.19	30,295,187.99	401,266.71	488,943.27	1,634,762.55	42,561,361.71
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	1,979,082.71	-	-	-	1,979,082.71
(1) 计提	-	1,979,082.71	-	-	-	1,979,082.71
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	1,979,082.71	-	-	-	1,979,082.71
四、账面价值						
1. 期末账面价值	30,682,223.13	9,456,332.95	435,360.36	109,115.68	499,437.19	41,182,469.31
2. 期初账面价值	31,945,716.29	14,619,891.90	536,677.43	149,872.12	539,342.79	47,791,500.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	16,277,848.15	13,484,873.03	1,979,082.71	813,892.41	---
合计	16,277,848.15	13,484,873.03	1,979,082.71	813,892.41	---

(3) 公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	3,756,305.24	3,756,305.24
2、本期增加金额	535,604.75	535,604.75
(1) 新增租赁	535,604.75	535,604.75
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	4,291,909.99	4,291,909.99
二、累计折旧		
1、期初余额	789,115.56	789,115.56
2、本期增加金额	979,168.83	979,168.83
(1) 计提	979,168.83	979,168.83
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	1,768,284.39	1,768,284.39
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,523,625.60	2,523,625.60
2、期初账面价值	2,967,189.68	2,967,189.68

(十) 无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,989,024.28	38,040.00	794,907.93	4,821,972.21
2. 本期增加金额	-	-	139,823.01	139,823.01
(1) 购置	-	-	139,823.01	139,823.01
3. 本期减少金额	-	-	289,284.55	289,284.55
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	289,284.55	289,284.55
4. 期末余额	3,989,024.28	38,040.00	645,446.39	4,672,510.67
二、累计摊销				
1. 期初余额	771,211.18	25,043.00	594,851.03	1,391,105.21
2. 本期增加金额	79,780.49	3,804.00	132,407.11	215,991.60
(1) 计提	79,780.49	3,804.00	132,407.11	215,991.60
3. 本期减少金额	-	-	289,284.55	289,284.55
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	289,284.55	289,284.55
4. 期末余额	850,991.67	28,847.00	437,973.59	1,317,812.26
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
1. 期末账面价值	3,138,032.61	9,193.00	207,472.80	3,354,698.41
2. 期初账面价值	3,217,813.10	12,997.00	200,056.90	3,430,867.00

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

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
一楼展厅装修费	1,658,586.24	-	331,717.20	-	1,326,869.04
七楼办公室装修费	587,880.91	89,847.66	169,149.12	-	508,579.45
四楼展厅装修费	577,771.43	297,050.40	199,186.97	-	675,634.86
四楼样品	479,702.60	-	140,400.73	-	339,301.87
七楼样品	57,754.58	-	15,903.42	-	41,851.16
合计	3,361,695.76	386,898.06	856,357.44	-	2,892,236.38

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提的各项资产减值准备	4,176,447.46	626,467.12	1,218,546.94	182,782.05
递延收益	377,333.37	56,600.00	499,533.33	74,930.00
可抵扣亏损	40,824,057.33	6,123,608.60	28,849,357.55	4,327,403.62
内部交易未实现利润	66,533.52	9,980.03	94,064.63	14,109.69
合计	45,444,371.68	6,816,655.75	30,661,502.45	4,599,225.36

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.85	-
可抵扣亏损	11,548,121.56	6,630,346.63

项目	期末余额	期初余额
其他	-	-
合计	11,548,122.41	6,630,346.63

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	期末金额	期初金额	备注
2025年	1,216,148.51	1,216,148.51	-
2026年	5,414,198.12	5,414,198.12	-
2027年	4,917,774.93	-	-
合计	11,548,121.56	6,630,346.63	---

(十三) 其他非流动资产

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
合同资产	754,330.92	75,433.09	678,897.83	754,330.92	37,716.55	716,614.37
预付长期资产购置款	10,000.00	-	10,000.00	40,000.00	-	40,000.00
合计	764,330.92	75,433.09	688,897.83	794,330.92	37,716.55	756,614.37

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,800,000.00	2,000,000.00
抵押+保证借款	43,250,000.00	43,350,000.00
应付利息	70,901.43	68,990.48
合计	45,120,901.43	45,418,990.48

2. 期末不存在 已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料、备件款	829,832.40	2,035,739.71
应付设备、工程物资款	70,372.12	
应付安装、工程款	67,812.81	567,629.09
应付运输费用	140,846.16	220,045.49
应付各类费用	275,943.70	393,335.77
合计	1,384,807.19	3,216,750.06

2. 期末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	126,000.00	-
合计	126,000.00	-

2. 期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,632,825.59	7,340,113.92
合计	10,632,825.59	7,340,113.92

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,162,250.44	15,513,371.46	16,069,451.32	2,606,170.58
二、离职后福利-设定提存计划	-	917,949.78	917,949.78	-
三、辞退福利	-	71,400.00	71,400.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,162,250.44	16,502,721.24	17,058,801.10	2,606,170.58

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,162,250.44	14,607,106.61	15,163,753.30	2,605,603.75
2. 职工福利费	-	-	-	-
3. 社会保险费	-	871,023.02	871,023.02	-
其中：医疗保险费	-	708,303.20	708,303.20	-
工伤保险费	-	107,768.53	107,768.53	-
生育保险费	-	54,951.29	54,951.29	-
其他	-	-	-	-
4. 住房公积金	-	32,407.00	32,407.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	2,834.83	2,268.00	566.83
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
8. 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	3,162,250.44	15,513,371.46	16,069,451.32	2,606,170.58

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	892,964.61	892,964.61	-
2. 失业保险费	-	24,985.17	24,985.17	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	917,949.78	917,949.78	-

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,208,428.32	1,154,316.14
房产税	66,891.63	66,891.63
土地使用税	38,246.00	38,246.00

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	103,891.09	-
城市维护建设税	62,019.00	58,110.32
教育费附加	37,211.34	34,866.21
地方教育附加	24,807.55	23,244.12
印花税	40,183.13	24,270.60
环境保护税	27.66	37.03
合计	1,581,705.72	1,399,982.05

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,472,626.35	4,846,762.55
合计	1,472,626.35	4,846,762.55

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	1,439,000.00	1,344,000.00
往来款	-	3,307,865.00
费用	-	161,271.20
其他	33,626.35	33,626.35
合计	1,472,626.35	4,846,762.55

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	20,000,000.00	20,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,043,561.67	1,043,561.64
一年内到期的租赁负债	974,946.12	711,861.52
合计	22,018,507.79	21,755,423.16

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,382,267.33	954,214.81
合计	1,382,267.33	954,214.81

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,959,486.35	3,507,431.31
减：未确认融资费用	94,193.58	284,344.27
减：一年内到期的租赁负债	974,946.12	711,861.52
合计	1,890,346.65	2,511,225.52

(二十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,314,902.35	-	1,324,139.52	2,990,762.83	-
合计	4,314,902.35	-	1,324,139.52	2,990,762.83	---

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
土地补助	783,837.36	-	-	19,353.96	-	-	764,483.40	资产相关
平板生产线补助	183,024.66	-	-	146,420.04	-	-	36,604.62	资产相关
厂房补助	329,666.48	-	-	15,333.36	-	-	314,333.12	资产相关
8K生产线补助	324,184.16	-	-	247,049.88	-	-	77,134.28	资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
挡土墙建设补助	131,416.44	-	-	6,333.36	-	-	125,083.08	资产相关
无指纹机生产线、彩涂 油墨覆膜生产线	425,000.00	-	-	150,000.00	-	-	275,000.00	资产相关
展厅补助	360,000.00	-	-	90,000.00	-	-	270,000.00	资产相关
真空镀膜生产线	1,536,989.92	-	-	572,448.96	-	-	964,540.96	资产相关
服务业基础设施建设补 助	67,500.00	-	-	30,000.00	-	-	37,500.00	资产相关
工业发展专项资金补助	33,750.00	-	-	15,000.00	-	-	18,750.00	资产相关
中小企业创新创业升级 专项项目	139,533.33	-	-	32,199.96	-	-	107,333.37	资产相关
合计	4,314,902.35	-	-	1,324,139.52	-	-	2,990,762.83	——

(二十五) 股本(或实收资本)

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,400,000.00	-	-	-	-	-	42,400,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,834,061.07	-	-	11,834,061.07
合计	11,834,061.07	-	-	11,834,061.07

(二十七) 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	3,819,866.37	-	-	3,819,866.37
合计	3,819,866.37	-	-	3,819,866.37

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,215,045.26	7,665,978.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	7,215,045.26	7,665,978.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,955,448.45	112,965.38
减：提取法定盈余公积	-	563,899.00
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	-5,740,403.19	7,215,045.26

（二十九） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,126,380.59	54,656,283.55	88,131,231.22	68,903,056.28
其他业务	425,391.78	1,659.29	1,476,549.39	240,444.96
合计	65,551,772.37	54,657,942.84	89,607,780.61	69,143,501.24

2. 主营业务收入相关信息

合同分类	橱柜	板材	受托加工	合计
商品类型				
其中：橱柜	55,065,196.15	-	-	55,065,196.15
板材	-	8,913,914.07	-	8,913,914.07
受托加工	-	-	1,147,270.37	1,147,270.37
合计	55,065,196.15	8,913,914.07	1,147,270.37	65,126,380.59

（三十） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	267,566.52	267,566.52
土地使用税	152,984.00	152,984.00
城市维护建设税	112,980.15	134,679.49
教育费附加	67,787.81	80,807.71
印花税	56,774.33	52,533.50
地方教育费附加	45,191.86	53,871.77
车船税	2,139.84	2,694.60
环境保护税	117.12	165.57
合计	705,541.63	745,303.16

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,662,440.37	2,786,524.33
广告宣传费	1,549,216.77	1,210,352.93
产品推广费	864,174.72	1,673,238.75
折旧及摊销	757,197.64	468,203.61
其他零星	209,352.89	14,784.51
差旅费	104,821.20	150,368.21
办公费用	13,877.30	10,485.84
业务招待费	13,200.44	11,296.37
物流费用	409.43	-
租金	-	4,000.00
合计	6,174,690.76	6,329,254.55

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,367,784.85	5,183,672.33

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,351,852.85	1,374,007.53
咨询费	533,538.22	740,442.50
装修摊销	216,313.54	203,938.27
无形资产摊销	215,991.60	224,032.14
办公费用	194,863.38	249,535.37
差旅费	155,797.67	156,046.12
车辆费用	150,136.69	189,014.91
水电费	129,671.54	112,768.35
业务招待费	89,748.25	172,344.68
厂区清洁绿化维护费	37,378.19	47,669.50
租赁费	-	337,966.00
其他	63,791.17	673,590.97
合计	8,506,867.95	9,665,028.67

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,089,204.58	2,830,256.94
职工薪酬	1,533,895.43	1,450,071.22
折旧	507,558.60	499,607.72
水电费	96,105.86	106,735.60
其他	61,166.04	11,542.19
合计	5,287,930.51	4,898,213.67

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,837,813.94	3,955,181.42
减：利息收入	22,111.94	15,663.66

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	17,175.02	29,483.03
租赁负债的利息支出	143,491.10	158,251.10
其他支出	-	1,100.00
合计	3,976,368.12	4,128,351.89

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
真空镀膜生产线	572,448.96	572,448.96
8K生产线补助	247,049.88	247,049.88
无指纹机生产线、彩涂油墨覆膜生产线	150,000.00	150,000.00
平板生产线补助	146,420.04	146,420.04
企业研发投入分段补助	120,900.00	165,280.00
展厅补助	90,000.00	90,000.00
增值税减免	48,900.46	39,150.00
中小企业创新创业升级项目补助资金	32,199.96	260,466.67
服务业基础设施建设补助	30,000.00	30,000.00
稳岗补贴	29,975.80	-
土地补助	19,353.96	19,353.96
厂房补助	15,333.36	15,333.36
工业发展专项资金补助	15,000.00	15,000.00
人行普惠小微贷款减息	13,458.33	-
挡土墙建设补助	6,333.36	6,333.36
代扣代缴个税	2,117.72	2,597.79
企业吸纳东西部脱贫人员跨省就业补助	1,600.00	1,622.00
一次性扩岗补贴	1,500.00	-
龙岩市财政国库支付中心人才补助款	-	60,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
武平县市场监督管理局专利奖励	-	36,000.00
武平县永平镇人民政府促进规模以上工业企业做大做强奖励资金	-	251,700.00
福建武平工业园区管理委员会对企业通过2018年高新技术企业升级补助资金	-	50,000.00
合计	1,542,591.83	2,158,756.02

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	-	13,970.61
合计	-	13,970.61

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	201,547.24	406,967.63
其他应收款坏账损失	-1,007,782.65	2,890,719.53
合计	-806,235.41	3,297,687.16

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-136,866.97	306,615.69
固定资产减值损失	-1,979,082.71	-
合同资产减值损失	-35,716.28	-38,716.68
合计	-2,151,665.96	267,899.01

(三十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-	-34,226.62
合计	-	-34,226.62

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他	2.93	799.09	2.93
合计	2.93	799.09	2.93

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
对外捐赠	-	33,000.00	-
其他	2.79	20,000.00	2.79
合计	2.79	53,000.00	2.79

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-2,217,430.39	237,047.32
合计	-2,217,430.39	237,047.32

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	-15,172,878.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,275,931.84
子公司适用不同税率的影响	-489,454.10
调整以前期间所得税的影响	60,567.80
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,040.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的	-

项目	本期发生额
影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,221,475.85
其他影响	-741,128.79
所得税费用	-2,217,430.39

(四十三) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,111.94	15,663.66
政府补助收入	167,434.13	764,602.00
保证金及押金	331,000.00	260,000.00
收到的合并范围外的往来款	347,779.80	6,472,427.46
经营活动有关的营业外收入	-	3,676.88
其他	2,244.78	-
合计	870,570.65	7,516,370.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	17,175.02	29,483.03
付现各类费用	3,833,761.89	5,263,633.24
保证金及押金	162,000.00	48,700.00
支付的合并范围外的往来款	73,349.80	572,200.00
经营活动有关的营业外支出	-	53,000.00
合计	4,086,286.71	5,967,016.27

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	32,000,000.00	40,660,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	32,000,000.00	40,660,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金和租赁保证金	1,101,786.61	875,773.90
资金拆借	35,300,000.00	43,520,000.00
合计	36,401,786.61	44,395,773.90

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,955,448.45	112,965.38
加：资产减值准备	2,151,665.96	-267,899.01
信用减值损失	806,235.41	-3,297,687.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,581,226.94	5,426,384.23
使用权资产折旧	979,168.83	789,115.56
无形资产摊销	215,991.60	224,032.14
长期待摊费用摊销	856,357.44	403,403.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	34,226.62
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	3,981,305.04	4,113,432.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-13,970.61
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,217,430.39	237,047.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,877.65	-7,074,703.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,296,054.45	3,830,253.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	735,880.78	3,695,700.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,482,885.26	8,212,300.82
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	9,331,529.63	12,319,895.84
减：现金的期初余额	12,319,895.84	6,908,397.20
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,988,366.21	5,411,498.64

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,331,529.63	12,319,895.84
其中：库存现金	35,628.79	14,579.51
可随时用于支付的银行存款	9,144,399.69	12,247,571.84
可随时用于支付的其他货币资金	151,501.15	57,744.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,331,529.63	12,319,895.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,000.00	保证金
固定资产-房屋建筑物	25,081,428.47	抵押担保
固定资产-机器设备	8,095,755.37	抵押担保
无形资产-土地使用权	3,138,032.61	抵押担保
合计	36,337,216.45	——

(四十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
记入递延收益的政府补助		详见递延收益明细	1,324,139.52
记入其他收益的政府补助	216,334.59	详见其他收益明细	216,334.59
合计	216,334.59	——	1,540,474.11

2. 本期无政府补助退回情况

六、 合并范围的变更

- (一) 本期无非同一控制下企业合并
- (二) 本期无 同一控制下企业合并
- (三) 本期无 反向购买
- (四) 本期无 处置子公司
- (五) 本期无 其他原因的合并范围变动

七、 在其他主体中的权益

- (一) 在子公司中的权益

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(%)		取得方式
				直接	间接	
广东万格丽智能家居科技有限公司	广东佛山	广东佛山	橱柜家具销售	100	-	投资设立

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析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。

（一）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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（二）信用风险

于2022年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于应收账款、预付账款等流动资产。

为降低信用风险，公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（三）流动性风险

流动性风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

九、公允价值的披露

截至2022年12月31日止，公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东钢泓投资管理有限公司	广东	投资管理	4,100.00万元	67.83	67.83

本公司的母公司情况的说明：

广东钢泓投资管理有限公司（以下简称“钢泓投资”）持有本公司67.83%股份，为公司控股股东。钢泓投资的实际控制人为马杰，持有钢泓投资51%的股权。马杰系本公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本公司合营和联营企业情况：无

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门茂源达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的非控股股东
广州君红投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的非控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马文瑞	副董事长、总经理，持有广州君红投资合伙企业（有限合伙）98.125%的股份
林田	董事、财务负责人
林剑辉	董事
王洪梁	董事
谢秋瑞	监事会主席
潘俊鑫	监事
李凤兰	监事

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司不存在关联方之间的购销商品、提供和接受劳务业务。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

3. 关联租赁情况

公司不存在关联方之间的租赁事项。

4. 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉	25,900,000.00	2021/11/25	2031/11/25	否
马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉、广东钢泓投资管理有限公司	5,000,000.00	2022/3/3	2023/3/3	否
马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉、福建钢泓金属科技股份有限公司	9,500,000.00	2022/9/26	2023/9/25	否
马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉、福	2,850,000.00	2022/09/28	2023/09/20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建钢泓金属科技股份有限公司				
马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉	1,800,000.00	2022/1/15	2023/1/14	否

关联方担保情况说明

注1：公司向兴业银行股份有限公司龙岩分行申请金额25,900,000.00元的银行借款，借款时间为2022年12月07日至2023年12月07日，由马杰、钟美秀、马文瑞、王金玉提供担保，担保合同编号：兴银岩企金营业二部保（2021）第085-088号《最高额保证合同》，公司提供闽（2018）武平县不动产权第0000265号抵押担保，抵押合同编号：兴银岩企金营业二部保（2021）第016号《最高额抵押合同》。截止2022年12月31日，该银行借款余额为25,900,000.00元。

注2：公司向泉州银行股份有限公司武平支行申请金额5,000,000.00元的银行借款，借款时间为2022年03月30日至2023年03月30日，由武平县天信信用融资担保有限公司提供最高额保证合同，合同编号：HT9350801004C220200038，担保金额为5,000,000.00元，担保时间为2022年03月03日至2023年03月03日；马杰、马文瑞、广东钢泓投资管理有限公司提供最高额保证合同，合同编号：HT9350801004C220200037，担保金额为5,000,000.00元，担保时间为2022年03月03日至2023年03月03日。广东钢泓投资管理有限公司、马杰和钟美秀夫妇、马文瑞和王金玉夫妇与武平县天信信用融资担保有限公司担保签订武天反保字（2022）第09号《反担保合同》，广东钢泓投资管理有限公司质押福建钢泓金属科技股份有限公司5,000,000.00股无限售流通股，反担保金额5,000,000.00元。截止2022年12月31日，该银行借款余额为5,000,000.00元。

注3：公司向武平县农村信用合作联社申请金额9,500,000.00元的银行借款，借款时间2022年09月26日至2023年09月25日。由武平县天信信用融资担保有限公司提供担保，担保合同编号：DB9090622220006635，担保金额为9,500,000.00元，担保时间为2022年09月26日至2023年09月25日；公司、马杰和钟美秀夫妇、马文瑞和王金玉夫妇与武平县天信信用融资担保有限公司签订武天反保字（2022）第25号《反担保合同》，公司以部分机器设备估价12,350,000.00元提供抵押担保，自然人提供连带责任保证担保，担保金额为9,500,000.00元。

元，担保时间为2022年09月26日至2023年09月25日。截止2022年12月31日，该银行借款余额为9,500,000.00元。

注4：公司向福建武平杭兴村镇银行股份有限公司申请金额2,850,000.00元的银行借款，借款时间2022年09月28日至2023年09月20日。由武平县天信信用融资担保有限公司提供担保，担保合同编号：958520220944-1，担保金额为2,850,000.00元，担保时间为2022年09月28日至2023年09月20日；公司、马杰和钟美秀夫妇、马文瑞和王金玉夫妇与武平县天信信用融资担保有限公司签订武天反保字（2022）第25号《反担保合同》，公司以部分机器设备估价12,350,000.00元提供抵押担保，自然人提供连带责任保证担保，担保金额为2,850,000.00元，担保时间为2022年09月28日至2023年09月20日。截止2022年12月31日，该银行借款余额为2,850,000.00元。

注5：公司向中国银行股份有限公司龙岩武平支行申请金额1,800,000.00元的银行借款，借款时间为2022年01月28日至2023年01月28日。马杰和钟美秀夫妇、马文瑞和王金玉夫妇与银行签订最高额保证合同《2022年SME岩人最保字29501号》，担保金额1,800,000.00元，担保时间为2022年01月15日至2023年01月14日。截止2022年12月31日，该银行借款余额为1,800,000.00元。

5. 关联方资金拆借

公司不存在关联方之间的资金拆借事项。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	983,821.34	1,110,523.50

8. 其他关联交易：无

（六） 关联方应收应付款项

1. 应收项目：无

2. 应付项目：无

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

公司不存在需要披露的重要非调整事项。

（二）利润分配情况

公司不存在需要披露的利润分配情况。

（三）销售退回

公司不存在需要披露的利润分配情况。

（四）其他资产负债表日后事项说明

公司2022年12月24日召开2022年第七次临时股东大会会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1.792455股，预计共转增7,600,009股，具体转增股数以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司数据为准。

公司于2023年1月5日在全国股转系统完成资本公积转增股本的登记，并于2023年1月11日换领新的营业执照，转增后股份总数为50,000,009股。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
橱柜	55,065,196.15	45,233,588.11	70,979,903.68	54,940,225.87
板材	8,913,914.07	8,666,520.41	9,833,605.73	9,031,859.89
受托加工	1,147,270.37	756,175.03	7,317,721.81	4,930,970.52
合 计	65,126,380.59	54,656,283.55	88,131,231.22	68,903,056.28

十四、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2022年1月1日。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,861,439.36
1—2年（含2年）	2,298,457.93
2—3年（含3年）	10,768.00
减：坏账准备	460,714.33
合计	6,709,950.96

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	7,170,665.29	100.00	460,714.33	6.42	6,709,950.96
账龄组合	6,861,988.80	95.70	460,714.33	6.71	6,401,274.47
其他组合	308,676.49	4.30	-	-	308,676.49
合计	7,170,665.29	100.00	460,714.33	6.42	6,709,950.96

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的	14,241,003.31	100.00	662,262.42	4.65	13,578,740.89

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 (%)	
应收账款					
账龄组合	12,978,762.40	91.14	662,262.42	5.10	12,316,499.98
其他组合	1,262,240.91	8.86	-	-	1,262,240.91
合计	14,241,003.31	100.00	662,262.42	4.65	13,578,740.89

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,552,762.87	227,638.14	5.00
1—2年 (含2年)	2,298,457.93	229,845.79	10.00
2—3年 (含3年)	10,768.00	3,230.40	30.00
合计	6,861,988.80	460,714.33	6.71

组合计提项目：其他

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方组合	308,676.49	-	-
合计	308,676.49	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄组合	662,262.42	-201,548.09	-	-	-	460,714.33

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	662,262.42	-201,548.09	-	-	-	460,714.33

4. 本期无核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门佳芳工贸有限公司	1,703,312.11	23.75	85,165.61
福州集信美贸易有限公司	1,403,004.00	19.57	140,300.40
龙岩耐巴赫家居有限公司	947,987.14	13.22	48,073.38
福州榕兴厨房设备有限公司	701,979.00	9.79	35,098.95
厦门金富士电梯配套装潢有限公司	596,902.00	8.32	29,845.10
合计	5,353,184.25	74.65	338,483.44

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,648,030.63	5,260,795.54
合计	3,648,030.63	5,260,795.54

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	45,316.63
1-2年(含2年)	-
2-3年(含3年)	5,017,782.65
3-4年(含4年)	-

账龄	期末账面余额
4—5年（含5年）	-
5年以上	102,714.00
减：坏账准备	1,517,782.65
合计	3,648,030.63

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	-	470,000.00
保证金及押金	102,714.00	193,714.00
代扣代缴款项	45,316.63	52,651.54
备用金	-	54,430.00
股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	17,782.65	-
合计	5,165,813.28	5,770,795.54

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	510,000.00	-	-	510,000.00
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	990,000.00	-	17,782.65	1,007,782.65

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,500,000.00	-	17,782.65	1,517,782.65

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	17,782.65	-	-	-	17,782.65
账龄组合	510,000.00	990,000.00	-	-	-	1,500,000.00
合计	510,000.00	1,007,782.65	-	-	-	1,517,782.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潘昌明	股权转让款	5,000,000.00	2-3年	96.79	1,500,000.00
广州方太厨卫技术有限公司	保证金及押金	52,714.00	5年以上	1.02	
宁波方太营销有限公司	保证金及	50,000.00	5年以上	0.97	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
	押金				
职工个人应交款	代扣代缴 款项	45,316.63	1年以内	0.88	
佛山市美合铝蜂窝板复合材 料有限公司	其他	17,782.65	2-3年	0.34	17,782.65
合计	——	5,165,813.28	——	100.00	1,517,782.65

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	6,150,000.00	-	6,150,000.00
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	6,150,000.00	-	6,150,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价 值)	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
广东万格丽智能家 居科技有限公司	6,150,000.00	3,850,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
合计	6,150,000.00	3,850,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,935,689.32	54,517,417.24	88,572,751.33	69,484,198.08

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	425,391.78	1,659.29	1,284,613.72	98,993.34
合计	64,361,081.10	54,519,076.53	89,857,365.05	69,583,191.42

2. 收入相关信息

合同分类	分部1	分部2	分部3	合计
商品类型				
其中：橱柜	53,874,504.88	-	-	53,874,504.88
板材	-	8,913,914.07	-	8,913,914.07
受托加工	-	-	1,147,270.37	1,147,270.37
合计	53,874,504.88	8,913,914.07	1,147,270.37	63,935,689.32

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	-	13,970.61
合计	-	13,970.61

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,540,474.11	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.14	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,117.72	-
减：所得税影响额	231,388.73	-
减：少数股东权益影响额	-	-
合计	1,311,203.24	-

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-22.04	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.27	-0.34	-0.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建钢泓金属科技股份有限公司

2023年4月24日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

福建钢泓金属科技股份有限公司董事会秘书办公室