



长庚新材

NEEQ: 833590

福建长庚新材料股份有限公司

Fujian Changgeng New Materials Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



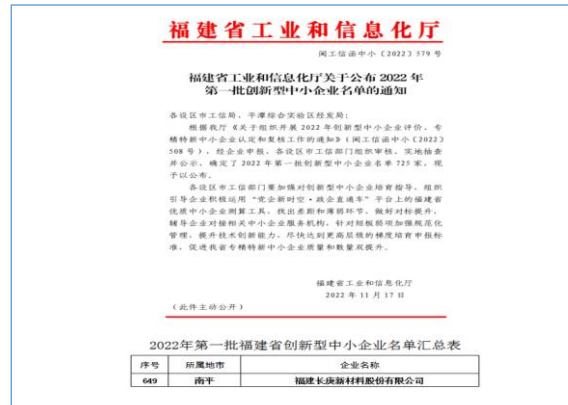
2022年1月14日，公司通过ISO 9001:2015质量管理体系和ISO 14001:2015环境管理体系认证。



2022年报告期内，公司“一种具备良好疏水功能的复合无纺布汽车脚垫”等7项实用新型专利通过国家知识产权局授权。



2022年4月10日，公司通过福建省科技型中小企业入库备案。



2022年11月17日，公司通过2022年第一批福建省创新型中小企业认定。



2022年12月5日，公司产品通过GRS资质认定。



2022年12月14日，公司通过国家高新技术企业资质认定。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	119

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。

公司负责人廖长庚、主管会计工作负责人黄志平及会计机构负责人（会计主管人员）黄志平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
实际控制人控制的风险	公司董事长兼总经理廖长庚直接持有公司 52.48% 的股份，另外，其作为长安投资的执行事务合伙人间接控制公司 19.03% 的股份，因此，廖长庚为公司的控股股东和实际控制人，实际控制公司的经营与决策。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但上述状况可能在公司经营财务决策、重大人事和利润分配等方面给公司及中小股东带来一定的风险。
应收款项发生坏账损失的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款 435.44 万元，账面净额 410.99 万元，占资产总额的 8.72%。应收账款账龄 1 年内金额 429 万元，1 年以上账龄金额 6.44 万元，目前应收账款总体控制情况比较良好，产生坏账风险较小。预计公司销售规模的增长和行业竞争的加剧，可能导致信用期增加，公司可能发生客户延迟支付货款导致生产经营资金紧张，甚至应收款项发生坏账损失的风险。
管理层与其他核心技术人员变动风险	公司的核心竞争力为运用具有特殊性能、功能化纤维产品以及环境友好型纤维研发、生产、销售汽车装饰新材料产品。

	上述核心竞争力的保持得益于公司突出的技术研发团队。随着行业竞争的加剧，将对公司保留上述人才带来一定的压力，如果不能持续保持良好的激励制度和团队工作环境，大范围的核心人员变动将对公司的业务发展造成不利影响。
向上下游转嫁成本难度较大的风险	在汽车行业市场竞争加剧的大环境下，汽车及其配套产业整体市场增长将放缓，而作为增长主力的经济型家用车市场以综合“性价比”竞争为主要特征，对汽车厂商的成本控制提出了更高的要求。在汽车内饰产业链中，公司属于整车制造企业的二级供货商，公司下游的整车制造企业存在向上游配套厂商转嫁成本的需要，且公司的上游为涤纶、丙纶等原材料行业，公司对环保性新型材料有较大依赖，因此向上游转嫁成本的难度较大。
新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	2020年年初以来，因新型冠状病毒引起疫情持续爆发，国内外企业生产均受到不同程度的影响，一方面公司与客户和供应商的业务协同受波及，另一方面整体经济形势受疫情冲击，可能对公司销售目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
股东大会	指	福建长庚新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	福建长庚新材料股份有限公司董事会
监事会	指	福建长庚新材料股份有限公司监事会
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
亚太所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、万元
无纺布	指	无纺布（英文名：Non Woven Fabric 或者

		Nonwoven cloth) 又称不织布, 是由定向的或随机的纤维而构成, 是新一代环保材料, 具有防潮、透气、柔韧、质轻、不助燃、容易分解、无毒无刺激性、色彩丰富、价格低廉、可循环再用等特点。如多采用聚丙烯 (pp 材质) 粒料为原料, 经高温熔融、喷丝、铺网、热压卷取连续一步法生产而成。因具有布的外观和某些性能而称其为布。
产业用纺织品	指	产业用纺织品不同于一般的服装用、家用纺织品, 而是指经过专门设计的具有工程结构特点的纺织品, 具有技术含量高、产品附加值高、劳动生产率高、产业渗透面广等特点。
丙纶	指	以石油精炼的副产物丙烯为原料制得的合成纤维。
化纤	指	用天然高分子化合物或人工合成的高分子化合物为原料, 经过制备纺丝原液、纺丝和后处理等工序制得的具有纺织性能的纤维。
涤纶	指	一种合成纤维, 俗称“的确良”, 具有极优良的定形性能, 大量用于制造衣着面料和工业制品。
再生涤纶	指	利用废旧聚酯瓶片, 纺丝废丝, 泡泡料, 浆块做原料, 废旧瓶片经过粉碎、清洗, 各种料的混合物经过干燥, 熔融挤出, 纺丝, 卷绕, 集束, 牵伸, 卷曲, 松弛热定型, 切断后形成不同长度的涤纶短纤。
聚丙烯	指	是一种半结晶的由丙烯单体聚合而成的热塑性塑料, 简称 PP。
涤纶短纤维	指	由聚酯 (即聚对苯二甲酸乙二醇酯, 简称 PET, 由 PTA 和 MEG 聚合而成) 在纺成丝束切断后得到的纤维。
开松	指	用专用设备使丝束均匀伸展为符合工艺要求的匀质纤维网的工艺过程。
起绒	指	用起绒机或梳毛机加工形成绒毛。
提花	指	纺织物以经线、纬线交错组成的凹凸花纹。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建长庚新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Changgeng New Materials Co., Ltd. -
证券简称	长庚新材
证券代码	833590
法定代表人	廖长庚

二、 联系方式

董事会秘书	黄志平
联系地址	南平市江南工业园祥瑞路8号
电话	0599-8850907
传真	0599-8850997
电子邮箱	hzp@fjcgxc.com
公司网址	www.fjcgxc.com
办公地址	南平市江南工业园祥瑞路8号
邮政编码	353000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年4月21日
挂牌时间	2015年9月25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）-纺织业（C17）-非家用纺织制成品制造（C178）-非织造布制造（C1781）
主要业务	研发、生产、销售无纺新材料制备的具有特殊性能、功能化纤维产品以及环境友好型纤维产品
主要产品与服务项目	汽车脚垫面料、汽车内饰面料
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（廖长庚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖长庚），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	91350700572971419C	否
注册地址	福建省南平市延平区江南工业园祥瑞路8号	否
注册资本	23,650,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	英大证券		
主办券商办公地址	深圳市深南中路2068号华能大厦东区30、31楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	英大证券		
会计师事务所	亚太（集团）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	温安林	黄群	
	2年	1年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道联合广场A栋塔楼A1706		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,510,661.61	21,234,633.84	-17.54%
毛利率%	30.51%	30.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,302,103.65	2,738,919.96	-52.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,392,427.45	2,070,974.28	-32.76%
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）	4.78%	9.88%	-
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）	5.11%	7.47%	-
基本每股收益	0.06	0.12	-52.42%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,106,669.84	49,552,443.97	-4.94%
负债总计	20,155,345.01	21,609,106.67	-6.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,738,631.05	27,730,577.40	-3.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.17	-3.42%
资产负债率%（母公司）	43.52%	44.33%	-
资产负债率%（合并）	42.79%	43.61%	-
流动比率	0.86	0.87	-
利息保障倍数	3.34	4.85	-

(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	2,384,143.35	12,741,757.32	-81.29%
应收账款周转率	4.56	4.97	-
存货周转率	4.10	4.71	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.94%	-2.43%	-
营业收入增长率%	-17.54%	1.25%	-
净利润增长率%	-53.53%	32.68%	-

(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	23,650,000	23,650,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	187,520.60
交易性金融资产和其他债权等取得的投资收益	-252,282.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,651.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	292.10
非经常性损益合计	-88,120.78
所得税影响数	2,203.02
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-90,323.80

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为研发、生产、销售新型环保纤维材料制备的具有特殊性能、功能化纤维产品以及环境友好型纤维产品。公司致力于为国内外汽车内饰生产厂家和家居饰品生产厂家提供高质量、高技术的无纺针刺起绒/提花面料，并及时帮助客户解决生产使用过程中出现的技术问题。公司生产的无纺新材料包括平毯、提花毯、起绒毯、起绒提花组合毯等产品类型，产品主要应用于汽车内饰材料、汽车脚垫、家居和商用地毯以及环保过滤材料。

1、公司的采购模式

(1) 供应商的选择

公司供应商的选择遵循比质比价原则，采购员适时进行市场调查，记录查询到的原材料价格，以此为标准按照同质价低、同价质优的原则选择供应商。供销部和生产技术部分别对供应商的资质、产品质量、信誉、保障能力等方面进行综合评定，评定合格后符合公司各项标准的被列入合规供应商名单，年终公司根据供应商业绩记录完成供应商续评，续评合格的供应商继续保留在供应商名单中，不合格的被淘汰。

(2) 采购价格的确定

公司在采购前，对多家供应商提出询价，根据品质、价格、交期、付款等条件进行筛选。

(3) 采购流程

公司在进行采购时，由生产部门提出采购申请，交到采购部门。采购部门结合采购需求和库存情况安排采购。采购在合格供应商名单的范围内进行挑选，比对价格、质量和交货周期，最后下单。货物抵达公司后由生产部门组织验收，验收合格则采购流程结束。

2、公司的生产模式

(1) 主要生产方式

公司根据客户的销售订单及经营计划安排生产，主要采取“以单（销售单）定产”的生产模式，严格控制产品库存。公司生产过程如下：生产研发部接到销售部的订单后通过已建立的 ERP 系统确认仓库原料、产品库存情况，生产研发部首先制定工艺配比和生产计划，然后下生产任务单至生产车间，生产车间主管根据任务单安排领料，调整工艺，安排生产线开始生产。

(2) 质量控制

公司按照《ISO9001:2015 质量管理体系》和《ISO14001:2015 环境管理体系》实施质量控制管理，使产品生产和质量处于严格管控。公司在原材料进厂后首先取样进行检验合格后入库。实行产前、产中、产后将分阶段对原材料、半成品、产成品的克重、均匀度、毛感、配色进行比照样品、称重等检验过程。

3、公司的销售模式

(1) 营销方式

公司产品销售为直销模式，一般直接销往客户。公司在汽车无纺装饰新材料和家居门垫地毯新材料的市场有着良好的口碑和销售渠道，质量、服务得到较为广泛的认可，目前与主要客户建立了良好的长期合作关系，并不断有新客户联系公司购买产品。目前客户省外较多，主要集中在浙江、厦门、广东地区。

(2) 售后服务

公司产品在各生产工序及出厂前均进行了严格的检验，防止发生售后质量问题。公司销售人员会在接到客户反馈问题后 48 小时内到现场进行技术指导，及时帮助客户解决技术难题，确保产品适合使用。

4、公司的研发模式

公司设立了研发部负责新项目研发，由资深工程师及多名技术人员组成。公司通过立项制度开展新项目

研发，新项目通过申报批准阶段、研发实施阶段、验收阶段即完成新项目的研发流程，通过流程后公司即开始安排新项目的正式投产。公司通过持续技术研发保持产品的技术领先，研发项目的立项均立足于市场发展趋势和公司战略。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、2019年12月2日，公司通过国家高新技术企业认定，证书编号GR201935000498，有效期3年；2022年12月14日，公司通过国家高新技术企业认定，证书编号GR202235002289，有效期3年。高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）；</p> <p>2、2022年4月1日，公司通过科技型中小企业认定，入库登记编号2022535070209000437，有效期2022-3-31至2022-12-31。认定依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）。</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 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	617,420.12	1.31%	1,769,761.37	3.57%	-65.11%
应收票据	1,000,000.00	2.12%	0	-	-
应收账款	4,109,943.98	8.72%	3,574,173.26	7.21%	14.99%
存货	3,607,424.11	7.66%	4,929,641.81	9.95%	-26.82%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	4,899,881.17	10.40%	4,899,975.50	9.89%	0%
固定资产	14,005,061.79	29.73%	15,131,755.94	30.54%	-7.45%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,993,441.92	6.35%	3,139,391.08	6.34%	-4.65%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	14,916,406.95	31.67%	13,317,476.24	26.88%	12.01%
长期借款	-	-	301,947.92	0.61%	-100%
交易性金融资产	2,726,474.66	5.79%	2,981,308.70	6.02%	-8.55%
其他应收款	11,210.25	0.02%	1,398.72	-	701.46%
递延所得税资产	87,100.69	0.18%	61,168.63	0.12%	42.39%
应付票据	-	-	2,600,000.00	5.25%	-100%
应付账款	3,327,545.08	7.06%	3,455,266.83	6.97%	-3.7%
合同负债	67,763.89	0.14%	43,915.49	0.09%	54.31%
应付职工薪酬	148,433.68	0.32%	174,945.00	0.35%	15.15%
应交税费	680,885.43	1.45%	507,415.51	1.02%	34.19%
其他应付款	5,500.67	0.01%	2,430.67	-	126.3%
一年内到期的非流动负债	-	-	1,200,000.00	2.42%	-100%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额 61.74 万元，较上年同期 176.98 万元减少 115.24 万元，减幅 65.11%。主要因为报告期末银行承兑汇票保证金减少。

2、报告期末，固定资产账面价值 1400.5 万元，较上年同期 1513.18 万元减少 112.68 万元，减幅 7.45%。主要是报告期内计提固定资产折旧。

3、报告期末，短期借款余额 1491.64 万元，较上年同期 1331.75 万元增加 159.89 万元，增幅 12.01%。主要是报告期内把一年内到期的借款和长期借款 150 万元调整为短期借款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,510,661.61	-	21,234,633.84	-	-17.54%
营业成本	12,167,543.92	69.49%	14,695,136.42	69.20%	-17.20%

毛利率	30.51%	-	30.80%	-	-
销售费用	0	-	37,821.78	0.18%	-100%
管理费用	1,799,956.77	10.28%	1,604,147.48	7.55%	12.21%
研发费用	1,360,607.71	7.77%	1,848,469.56	8.70%	-26.39%
财务费用	517,111.15	2.95%	478,283.43	2.25%	8.12%
信用减值损失	-40,541.97	-0.23%	62,902.67	0.30%	-164.45%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	180,112.70	1.03%	683,465.56	3.22%	-73.65%
投资收益	-127,115.76	-0.73%	103,697.78	0.49%	-222.58%
公允价值变动收益	-125,260.89	-0.72%	-257,369.11	-1.21%	-51.33%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,317,142.34	7.52%	2,835,481.43	13.35%	-53.55%
营业外收入	48.84	0%	5,569.40	0.03%	-99.12%
营业外支出	23,700.00	0.14%	7,091.06	0.03%	234.22%
净利润	1,302,037.53	7.44%	2,742,662.64	12.92%	-52.53%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期 1751.07 万元，较上年同期 2123.46 万元减少 372.4 万元，减幅 17.54%。主要是因为本期起绒类订单减少。

2、营业成本：本期 1216.75 万元，较上年同期 1469.51 万元减少 252.76 万元，减幅 17.2%。主要是因为本期起绒类订单减少。

3、毛利率：本期 30.51%，较上年同期 30.80%减少 0.29%。与上年同期基本持平。

4、管理费用：本期 180 万元，较上年同期 160.41 万元增加 19.59 万元，增幅 12.21%。主要是因为本期管理人员工资支出增加 18.12 万元。

5、营业利润：本期 131.71 万元，较上年同期 283.55 万元减少 151.84 万元，减幅 53.55%。主要是因为本期销售收入和政府补助减少影响。

(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	17,506,216.92	21,143,808.16	-17.20%
其他业务收入	4,444.69	90,825.68	95.11%
主营业务成本	12,163,165.19	14,623,414.70	16.82%
其他业务成本	4,378.73	71,721.72	93.89%

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

针刺起绒地毯	8,933,305.86	6,702,307.14	24.97%	-30.09%	-27.55%	-2.48%
针刺起绒提花地毯	519,157.30	336,398.74	35.20%	15.75%	17.96%	-1.21%
针刺提花地毯	7,527,016.39	4,762,054.39	36.73%	5.04%	3.62%	0.86%
针刺无纺毯	526,737.37	362,404.92	31.20%	-29.85%	-26.28%	-3.33%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、针刺起绒地毯：本期销售收入 893.33 万元，较上年同期 1277.84 万元减少 384.51 万元，减幅 30.09%。主要是此类产品订单减少和价格降低。

2、针刺起绒提花毯：本期销售收入 51.92 万元，较上年同期 44.85 万元增加 7.07 万元，增幅 15.76%。主要是此类产品订单增加。

3、针刺提花地毯：本期销售收入 752.70 万元，较上年同期 716.60 万元增加 36.1 万元，增幅 5.04%。主要是此类产品订单增加。

4、针刺无纺毯：本期销售收入 52.67 万元，较上年同期 75.09 万元减少 22.42 万元，减幅 29.86%。主要是此类产品订单减少和价格降低。

(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	浙江三门维艾尔工业有限公司	7,521,885.07	38.03%	否
2	浙江天鸿汽车用品股份有限公司	2,643,574.46	13.37%	否
3	浙江鸿盛原汽车用品有限公司	2,302,719.39	11.64%	否
4	浙江希尔丽橡塑股份有限公司	1,201,141.94	6.07%	否
5	浙江煜华车饰有限公司	854,156.30	4.32%	否
合计		14,523,477.16	73.43%	-

(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	扬州天富龙科技纤维有限公司	5,143,283.10	46.39%	否
2	仪征威英化纤有限公司	1,298,101.25	11.71%	否
3	南平安顺燃气有限公司	726,553.71	6.55%	否
4	建瓯市祥瑞物流有限公司	677,750.00	6.11%	否
5	国网福建省电力有限公司南平供电公司	626,227.43	5.65%	否
合计		8,471,915.49	76.40%	-

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	2,384,143.35	12,741,757.32	-81.29%
投资活动产生的现金流量净额	12,515.69	-6,925,800.54	-100.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,769,000.29	-5,636,666.25	-50.88%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额 238.41 万元，同比减少 1035.76 万元，减幅 81.29%。主要是因为本期销售额下降 420.81 万元和其他与经营活动有关的款项净额减少影响。经营活动各项流量情况如下：（1）销售商品、提供劳务收到的现金：同比减少 617.59 万元，减幅 31.42%。主要是因销售收入下降及现金结算类销售收入比重减少影响。（2）购买商品、接收劳务支付的现金：同比减少 45.33 万元，减幅 5.90%。主要是报告期内原料采购直接现金支付减少影响。（3）支付给职工的现金：同比增加 0.02 万元，增幅 0.01%。（4）支付的各项税费：同比减少 24.91 万元，减幅 17.20%。主要是享受税收政策，递延纳税影响。（5）其他与经营活动有关的现金流量净额：同比减少 488.39 万元，减幅 104.10%。主要是本期财政补贴收入和银行承兑汇票保证金等往来款项减少影响。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额 1.25 万元，上年同期-692.58 万元。主要是因为（1）上期子公司对外参股公司投资款 490 万元。（2）上期母公司购买固定资产支出 64.32 万元。（3）报告期内买卖理财产品现金净流入 1.25 万元，上年同期买卖理财产品现金净流出 138.26 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额-276.9 万元，同比减少 286.77 万元，减幅 50.88%。主要是因为（1）上年同期减少贷款规模 220 万元。（2）本期分配股息红利 229.4 万元，同比减少 42.57 万元，减幅 15.65%。（3）本期贷款利息支出 57.50 万元，同比减少 18.28 万元，减幅 19.8%。

（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
福建南平维尔斯贸易有限公司	控股子公司	纺织品及针织品零售；服装零售；鞋帽零售；卫生洁具零售；日用品零售；汽车零配件零售；五金零售；机动车燃料(不	10,000,000	10,662,354.03	10,634,689.07	15,656.16	17,926.41

		含醇基燃料)零售;无纺布生产、销售;地毯、挂毯生产、销售;针织、梭织服装生产、销售;针织、梭织制品生产、销售。					
--	--	---	--	--	--	--	--

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	160,000.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	2,575,217.23	0	不存在
合计	-	2,735,217.23	0	-

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、财务等完全独立，保持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；主要财务、业务等经营指标稳健；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和

商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
南平市三隆针	无	否	2022年1	2022年12	4,630,102	0	0	4,630,102		已事前及	否

织服装有限公司			月1日	月31日						时履行	
总计	-	-	-	-	4,630,102			4,630,102	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司控股子公司福建南平维尔斯贸易有限公司因市场环境变化及经营业务调整，决定暂不直接介入劳保类纺织服装的生产销售，为提高资金利用水平，出借给原服装生产供应商，约定借款期限两年，到期还本付息，有利于降低资金成本，增加资金收益。

(三) 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

(四) 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	100,000.00	9,997.50
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

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

公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员作出的《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》和《关于避免同业竞争的承诺》。公司股东及董事、监事、高级管理人员切实履行了上述承诺。报告期内，除已披露的日常性关联交易外，未发生其他关联交易事项，也未出现任何同业竞争的情形。

(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
房屋、建筑物及设备	固定资产	抵押	9,327,531.90	19.80%	取得银行借款抵押物
土地使用权	无形资产	抵押	2,640,458.76	5.61%	取得银行借款抵押物
总计	-	-	11,967,990.66	25.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，公司以房屋建筑物和土地使用权为抵押物取得银行借款余额 1490 万元，有利于改善公司日常经营资金需要。不存在损害公司和其他股东利益的情形。

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	4,600,000	19.45%	0	4,600,000	19.45%
	其中：控股股东、实际控制人	37,000	0.16%	0	37,000	0.16%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	19,050,000	80.55%	0	19,050,000	80.55%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	12,375,000	52.33%	0	12,375,000	52.33%
	董事、监事、高管	6,675,000	28.22%	0	6,675,000	28.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,650,000	-	0	23,650,000	-
普通股股东人数		10				

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	廖长庚	12,412,000	0	12,412,000	52.4820%	12,375,000	37,000	0	0
2	福建省南平市长安投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	19.0275%	0	4,500,000	0	0
3	罗理荣	4,425,000	0	4,425,000	18.7104%	4,425,000	0	0	0
4	卢亨平	2,250,000	0	2,250,000	9.5137%	2,250,000	0	0	0
5	廖思桐	27,000	0	27,000	0.1142%	0	27,000	0	0
6	陈宇	10,000	0	10,000	0.0423%	0	10,000	0	0
7	余梦	9,000	0	9,000	0.0381%	0	9,000	0	0
8	张洁琼	8,000	0	8,000	0.0338%	0	8,000	0	0
9	田雨	6,000	0	6,000	0.0254%	0	6,000	0	0
10	周艳玲	3,000	0	3,000	0.0127%	0	3,000	0	0
合计		23,650,000	0	23,650,000	100%	19,050,000	4,600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

福建省南平市长安投资合伙企业（有限合伙）为员工持股平台，廖长庚为长安投资的执行事务合伙人并持有长安投资 48.4% 的出资。截至本报告披露日，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东、实际控制人为廖长庚，报告期内未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国银行南平分行	银行	1,000,000.00	2022年1月26日	2023年1月26日	4.35%
2	短期借款	中国银行南平分行	银行	3,000,000.00	2022年4月26日	2023年4月26日	4.1%
3	短期借款	中国银行南平分行	银行	3,000,000.00	2022年7月5日	2023年7月5日	2.5%
4	短期借款	中国邮政储蓄银行南平延平支行	银行	1,800,000.00	2022年3月22日	2023年3月21日	3.2%
5	短期借款	中国邮政储蓄银行南平	银行	3,300,000.00	2022年6月15日	2023年6月14日	3.5%

		延平支行					
6	短期借款	中国邮政储 银行南平 延平支行	银行	1,200,000.00	2022年6月16日	2023年6月14日	3.5%
7	短期借款	交通银行 南平分行	银行	1,600,000.00	2022年11月16 日	2023年5月16日	3.80%
合计	-	-	-	14,900,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 6 月 29 日	0.97	0	0
合计	0.97	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50	0	0

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
廖长庚	董事长、总经理	男	否	1964年7月	2021年9月14日	2024年9月13日
罗理荣	董事	男	否	1964年9月	2021年9月14日	2024年9月13日
卢亨平	董事	男	否	1965年3月	2021年9月14日	2024年9月13日
李玲	董事、副总经理	女	否	1967年6月	2021年9月14日	2024年9月13日
高小东	董事、总经理助理	男	否	1981年12月	2021年9月14日	2024年9月13日
张甘杭	监事会主席	男	否	1972年2月	2021年9月14日	2024年9月13日
邱利君	监事	男	否	1985年5月	2021年9月14日	2024年9月13日
章丹萍	监事	女	否	1973年10月	2021年9月14日	2024年9月13日
黄志平	财务总监、副总经理、 董事会秘书	男	否	1986年11月	2021年9月14日	2024年9月13日
江学玉	总经理助理	女	否	1971年12月	2021年9月14日	2024年9月13日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李玲为控股股东、实际控制人、董事长兼总经理廖长庚配偶，其他人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长廖长庚兼职总经理；财务负责人黄志平兼职董事会秘书

(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
管理人员	2			2
生产人员	15	3		16
销售人员	2			2
技术人员	7			7
财务人员	2			2
行政人员	3			3
员工总计	31			34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	5	5
专科以下	24	27
员工总计	31	34

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
廖长庚	无变动	董事长、总经理	12,412,000	0	12,412,000
黄志平	无变动	副总经理、财务总监、董事会秘书	0	0	0
高小东	无变动	董事、总经理助理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司治理机制健全，已按照《公司法》等相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等规定建立了公司治理制度，具体包括：（1）股东大会议事规则；（2）董事会议事规则；（3）监事会议事规则；（4）累积投票制度；（5）对外担保管理制度；（6）对外投资管理制度；（7）关联交易管理制度；（8）信息披露管理制度；（9）总经理工作制度；（10）董事会秘书工作制度；（11）投资者关系管理制度。明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够切实保障股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，符合相关法律法规的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

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

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

2022年年度内公司共召开了1次股东大会、2次董事会和2次监事会。自公司整体变更以来，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

(一) 业务独立。公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的相关资产，具有独立的采购和销售系统，独立进行生产、经营，在业务各经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(二) 资产独立。1、资产情况公司具备与经营有关的业务体系及相关资产，公司独立、合法拥有上述资产的所有权或使用权，且其资产与控股股东、实际控制人及其他股东的资产之间产权权属界定明

确，不存在权属争议。截止 2022 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的其他应收款项，不存在资产被控股股东占用的情形，因此公司的资产独立。2、资金占用和关联担保情况。报告期内，公司资金不存在被公司股东包括控股股东、实际控制人占用的情形。

(三) 人员独立。公司依法独立聘任员工，与员工出具劳动合同，并独立为员工缴纳社会保险手续；公司的管理部及财务部负责独立管理公司的劳动关系、行政人事、工资薪酬，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他关联方共用员工的情况。除廖长庚担任长安投资执行事务合伙人及李玲担任控股子公司经理外，公司其他高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

(四) 机构独立。公司拥有设立机构的自主权，建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，各部门已构成独立、完整的整体。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司不存在股东单位干预股份公司正常生产经营活动的现象。公司董事会下设管理部、财务部、生产研发部、品管部、供销部、信息技术部、设备部 7 个职能部门及 1 名董事会秘书。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司正常运作。

(五) 财务独立。公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全了信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	亚会审字（2023）第 02610152 号								
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）								
审计机构地址	深圳市福田区滨河大道联合广场 A 栋塔楼 A1706								
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日								
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"><tr><td>温安林</td><td>黄群</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2 年</td><td>1 年</td><td>年</td><td>年</td></tr></table>	温安林	黄群			2 年	1 年	年	年
温安林	黄群								
2 年	1 年	年	年						
会计师事务所是否变更	否								
会计师事务所连续服务年限	10 年								
会计师事务所审计报酬	10 万元								

审计报告正文:

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02610152 号

福建长庚新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建长庚新材料股份有限公司（以下简称“长庚新材公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长庚新材公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

长庚新材公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估长庚新材公司的持续经营能力，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长庚新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长庚公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就长庚新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：温安林

中国注册会计师：黄群

二〇二三年四月二十六日

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	六（一）	617,420.12	1,769,761.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	2,726,474.66	2,981,308.70
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	1,000,000.00	
应收账款	六（四）	4,109,943.98	3,574,173.26
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	11,210.25	1,398.72

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	3,607,424.11	4,929,641.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	5,243,958.38	5,249,618.76
流动资产合计		17,316,431.50	18,505,902.62
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	六（八）	4,899,881.17	4,899,975.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六（九）	43,752.77	53,250.20
投资性房地产			
固定资产	六（十）	14,005,061.79	15,131,755.94
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十一）	2,993,441.92	3,139,391.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十二）	87,100.69	61,168.63
其他非流动资产	六（十三）	7,761,000.00	7,761,000.00
非流动资产合计		29,790,238.34	31,046,541.35
资产总计		47,106,669.84	49,552,443.97
流动负债：			
短期借款	六（十四）	14,916,406.95	13,317,476.24
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	六（十五）		2,600,000.00
应付账款	六（十六）	3,327,545.08	3,455,266.83
预收款项			
合同负债	六（十七）	67,763.89	43,915.49
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	六（十八）	148,433.68	174,945.00
应交税费	六（十九）	680,885.43	507,415.51
其他应付款	六（二十）	5,500.67	2,430.67
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	六（二十一）		1,200,000.00
其他流动负债	六（二十二）	1,008,809.31	5,709.01
流动负债合计		20,155,345.01	21,307,158.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十三）	-	301,947.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			301,947.92
负债合计		20,155,345.01	21,609,106.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十四）	23,650,000.00	23,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	28,047.73	28,047.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	1,242,538.80	1,112,004.44
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	1,818,044.52	2,940,525.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		26,738,631.05	27,730,577.40
少数股东权益		212,693.78	212,759.90

所有者权益（或股东权益）合计		26,951,324.83	27,943,337.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,106,669.84	49,552,443.97

法定代表人：廖长庚

主管会计工作负责人：黄志平

会计机构负责人：黄志平

（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		135,328.72	1,292,542.24
交易性金融资产		2,726,474.66	2,981,308.70
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款	十五.1	4,080,838.28	3,534,787.34
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五.2	11,210.25	1,398.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,607,424.11	4,929,641.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,660.38
流动资产合计		11,561,276.02	12,745,339.19
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	十五.3	9,800,000.00	9,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		43,752.77	53,250.20
投资性房地产			
固定资产		14,005,061.79	15,131,755.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,993,441.92	3,139,391.08
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		79,783.31	56,505.31
其他非流动资产		7,761,000.00	7,761,000.00
非流动资产合计		34,683,039.79	35,941,902.53
资产总计		46,244,315.81	48,687,241.72
流动负债：			
短期借款		14,916,406.95	13,317,476.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,600,000.00
应付账款		3,327,545.08	3,455,266.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		148,433.68	174,945.00
应交税费		655,213.67	481,865.56
其他应付款		5,500.67	2,430.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		66,000.00	42,448.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,200,000.00
其他流动负债		1,008,580.00	5,518.36
流动负债合计		20,127,680.05	21,279,951.60
非流动负债：			
长期借款			301,947.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			301,947.92
负债合计		20,127,680.05	21,581,899.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,650,000.00	23,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		28,047.73	28,047.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,242,538.80	1,112,004.44
一般风险准备			
未分配利润		1,196,049.23	2,315,290.03
所有者权益（或股东权益）合计		26,116,635.76	27,105,342.2
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		46,244,315.81	48,687,241.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		17,510,661.61	21,234,633.84
其中：营业收入	六、28	17,510,661.61	21,234,633.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,080,713.35	18,991,849.31
其中：营业成本	六、28	12,167,543.92	14,695,136.42
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	六、29	235,493.80	327,990.64
销售费用	六、30	0	37,821.78
管理费用	六、31	1,799,956.77	1,604,147.48
研发费用	六、32	1,360,607.71	1,848,469.56
财务费用	六、33	517,111.15	478,283.43
其中：利息费用		553,558.08	736,340.41
利息收入		41,092.24	267,170.01
加：其他收益	六、34	180,112.70	683,465.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-127,115.76	103,697.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-94.33	-24.50
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）	六、36	-125,260.89	-257,369.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-40,541.97	62,902.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,317,142.34	2,835,481.43
加：营业外收入	六、38	48.84	5,569.40
减：营业外支出	六、39	23,700.00	7,091.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,293,491.18	2,833,959.77
减：所得税费用	六、40	-8,546.35	91,297.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,302,037.53	2,742,662.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,302,037.53	2,742,662.64
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）		-66.12	3,742.68
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,302,103.65	2,738,919.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,302,037.53	2,742,662.64

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,302,103.65	2,738,919.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-66.12	3,742.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	六、41	0.06	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.12

法定代表人：廖长庚

主管会计工作负责人：黄志平

会计机构负责人：黄志平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五、4	17,503,852.80	21,207,890.87
减：营业成本	十五、4	12,166,393.77	14,691,210.85
税金及附加		235,493.80	327,990.64
销售费用			37,821.78
管理费用		1,799,696.77	1,579,585.70
研发费用		1,360,607.71	1,848,469.56
财务费用		516,535.92	678,846.60
其中：利息费用		553,558.08	744,541.24
利息收入		37,022.16	65,694.64
加：其他收益		180,112.70	683,465.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-127,021.43	103,722.28
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）		-125,260.89	-257,369.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-29,925.75	72,562.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,323,029.46	2,646,347.44
加：营业外收入			5,000.00
减：营业外支出		23,700.00	7,091.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,299,329.46	2,644,256.38
减：所得税费用		-6,014.10	88,727.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,305,343.56	2,555,528.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,305,343.56	2,555,528.88
（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		1,305,343.56	2,555,528.88
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		13,482,963.79	19,658,886.40
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		95,712.63	
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	270,260.41	10,381,428.81
经营活动现金流入小计		13,848,936.83	30,040,315.21

购买商品、接受劳务支付的现金		7,225,744.87	7,679,014.99
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		2,481,565.05	2,481,380.60
支付的各项税费		1,294,747.28	1,448,182.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	462,736.28	5,689,980.04
经营活动现金流出小计		11,464,793.48	17,298,557.89
经营活动产生的现金流量净额		2,384,143.35	12,741,757.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			103,722.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、42	15,752,515.69	15,546,892.11
投资活动现金流入小计		15,752,515.69	15,650,614.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			643,195.58
投资支付的现金			4,900,000.00
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	六、42	15,740,000.00	17,033,219.35
投资活动现金流出小计		15,740,000.00	22,576,414.93
投资活动产生的现金流量净额		12,515.69	-6,925,800.54
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		14,900,000.00	13,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42		
筹资活动现金流入小计		14,900,000.00	13,300,000.00
偿还债务支付的现金		14,800,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,869,000.29	3,436,666.25
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	六、42		
筹资活动现金流出小计		17,669,000.29	18,936,666.25
筹资活动产生的现金流量净额		-2,769,000.29	-5,636,666.25
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		-372,341.25	179,290.53
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	989,761.37	810,470.84
六、期末现金及现金等价物余额		617,420.12	989,761.37

法定代表人：廖长庚

主管会计工作负责人：黄志平

会计机构负责人：黄志平

(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		13,467,258.79	19,618,695.40
收到的税费返还		95,712.63	
收到其他与经营活动有关的现金		270,210.89	5,346,802.32
经营活动现金流入小计		13,833,182.31	24,965,497.72
购买商品、接受劳务支付的现金		7,215,747.37	7,679,014.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,481,565.05	2,457,380.60
支付的各项税费		1,294,747.28	1,448,182.26
支付其他与经营活动有关的现金		461,851.53	5,638,506.06
经营活动现金流出小计		11,453,911.23	17,223,083.91
经营活动产生的现金流量净额		2,379,271.08	7,742,413.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			103,722.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,572,515.69	15,546,892.11
投资活动现金流入小计		1,572,515.69	15,650,614.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			643,195.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,560,000.00	17,033,219.35
投资活动现金流出小计		1,560,000.00	17,676,414.93
投资活动产生的现金流量净额		12,515.69	-2,025,800.54
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		14,900,000.00	13,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,900,000.00	13,300,000.00

偿还债务支付的现金		14,800,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,869,000.29	3,436,666.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,669,000.29	18,936,666.25
筹资活动产生的现金流量净额		-2,769,000.29	-5,636,666.25
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		-377,213.52	79,947.02
加：期初现金及现金等价物余额		512,542.24	432,595.22
六、期末现金及现金等价物余额		135,328.72	512,542.24

(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	23,650,000.00	-	-	-	28,047.73	-	-	-	1,112,004.44	-	2,940,525.23	212,759.90	27,943,337.30
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	23,650,000.00	-	-	-	28,047.73	-	-	-	1,112,004.44	-	2,940,525.23	212,759.90	27,943,337.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									130,534.36	-	-1,122,480.71	-66.12	-992,012.47
（一）综合收益总额											1,302,103.65	-66.12	1,302,037.53
（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								130,534.36	-	-2,424,584.36			-2,294,050.00
1. 提取盈余公积								130,534.36		-130,534.36			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,294,050.00			-2,294,050.00
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	23,650,000.00	-	-	-	28,047.73	-	-	-	1,242,538.80	-	1,818,044.52	212,693.78	26,951,324.83

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	23,650,000.00				28,047.73				856,451.55		3,176,908.16	209,017.22	27,920,424.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,650,000.00				28,047.73				856,451.55		3,176,908.16	209,017.22	27,920,424.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								255,552.89		-236,382.93	3,742.68		22,912.64
（一）综合收益总额										2,738,919.96	3,742.68		2,742,662.64
（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							255,552.89	-2,975,302.89				-2,719,750.00	
1. 提取盈余公积							255,552.89	-255,552.89					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,719,750.00			-2,719,750.00	
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	23,650,000.00				28,047.73			1,112,004.44		2,940,525.23	212,759.90	27,943,337.30	

法定代表人：廖长庚

主管会计工作负责人：黄志平

会计机构负责人：黄志平

(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	23,650,000.00	-	-	-	28,047.73	-	-	-	1,112,004.44		2,315,290.03	27,105,342.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,650,000.00	-	-	-	28,047.73	-	-	-	1,112,004.44		2,315,290.03	27,105,342.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									130,534.36		-1,119,240.80	-988,706.44
（一）综合收益总额											1,305,343.56	1,305,343.56
（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									130,534.36		-2,424,584.36	-2,294,050.00
1. 提取盈余公积									130,534.36		-130,534.36	-
2. 提取一般风险准备											-2,294,050.00	-2,294,050.00
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	23,650,000.00	-	-	-	28,047.73	-	-	-	1,242,538.80		1,196,049.23	26,116,635.76

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	23,650,000.00				28,047.73				856,451.55		2,735,064.04	27,269,563.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,650,000.00				28,047.73				856,451.55		2,735,064.04	27,269,563.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									255,552.89		-419,774.01	-164,221.12
（一）综合收益总额											2,555,528.88	2,555,528.88
（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									255,552.89		-2,975,302.89	-2,719,750.00
1. 提取盈余公积									255,552.89		-255,552.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-2,719,750.00	-2,719,750.00

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	23,650,000.00				28,047.73				1,112,004.44		2,315,290.03	27,105,342.20

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

福建长庚新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是2015年6月24日经福建省南平市工商行政管理局核准登记，由廖长庚、罗理荣、卢亨平及福建省南平市长安投资合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。2020年减资后，目前股本2,365万，实收资本2,365万，其中廖长庚货币资金出资1,237万元，占注册资本的52.33%；罗理荣货币资金出资452.5万元，占注册资本的19.13%；卢亨平货币资金出资225万，占注册资本的9.51%；福建省南平市长安投资合伙企业（有限合伙）出资450万元，占注册资本的19.03%

公司注册地址：福建省南平市江南工业园祥瑞路8号

公司统一社会信用代码：91350700572971419C

公司法定代表人：廖长庚

公司经营范围：无纺装饰新材料，汽车脚垫及材料，高温，常温无纺过滤材料，工程专用土工布，工业，民用无纺布的生产，销售；按照对外贸易备案审批项目从事进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为自然人廖长庚。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月26日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至2022年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，主要为福建南平维尔斯贸易有限公司。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注四、9“金融工具”、四、12“存货”、四、15“固定资产”、四、17“无形资产”、以及“四、21“收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确

认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团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

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

适用 不适用

本集团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。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	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

12. 应收账款

适用 不适用

对于应收账款，无论是因销售产品或提供劳务而产生的应收款项还是包含重大融资成分，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征、将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低的应收合并范围内关联方的款项
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

本集团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。除了单项评估信用风险的其他

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方组合	本组合为风险较低的应收合并范围内关联方的其他应收款项
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

适用 不适用

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

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	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
配套设施	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19

(3) 其他说明

适用 不适用

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25. 在建工程

适用 不适用

26. 借款费用

适用 不适用

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	50	0
专利权	年限平均法	10	0
非专利技术	年限平均法	10	0
软件	年限平均法	10	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31. 长期资产减值

适用 不适用

32. 长期待摊费用

适用 不适用

33. 合同负债

适用 不适用

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

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的

成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司将针刺地毯类产品货物运送至客户，且客户已接受该商品时，已取得经客户签收确认的送货通知单，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债，此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	3%、13%
消费税	无	无
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
福建南平维尔斯贸易有限公司	25%

2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定、《实施条例》第九十三条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203号文件规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本公司于2016年度12月1日通过福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局对于高新技术企业资质的认定，并经福建省南平市高新技术产业开发区国家税务局备案，2022年12月14日再次通过高新技术企业认定，公司2022年度继续按照应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

(2) 根据国家财政部税务总局财税[2020]第13号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。应纳税所得额在100万元-300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额。根据财政部税务总局公告2021年第12号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税[2020]第13号文件规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

2022年度公司及子公司均享受小微企业税收优惠。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,808.40	1,023.92
银行存款	612,388.34	986,029.76
其他货币资金	223.38	782,707.69
合计	617,420.12	1,769,761.37
其中：存放在境外的款项总额	0	0

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	0	780,000.00
合计	0	780,000.00

其他说明：

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项；截至 2021 年 12 月 31 日其他货币资金中有 780,000.00 元为因开立银行承兑汇票需要存放于银行的银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	2,726,474.66	2,981,308.70
其中：权益工具投资		
其他	2,726,474.66	2,981,308.70
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		
合计	2,726,474.66	2,981,308.70

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,750,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,750,000.00	1,000,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,290,039.74	3,720,828.77
其中: 1月-3月	3,545,078.28	3,325,042.49
4月-6月	744,961.46	395,786.28
1至2年	8,735.68	1,411.20
2至3年	1,411.20	49,009.20
3年以上		
3至4年	49,009.20	7,618.80
4至5年	5,258.40	0
5年以上		0
合计	4,354,454.22	3,778,867.97

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位: 元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,354,454.22	100%	244,510.24	5.62%	4,109,943.98
其中: 信用风险组合	4,354,454.22	100%	244,510.24	5.62%	4,109,943.98
合计	4,354,454.22	100%	244,510.24	5.62%	4,109,943.98

(续)

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	3,778,867.97	100%	204,694.71	5.42%	3,574,173.26
其中：信用风险组合	3,778,867.97	100%	204,694.71	5.42%	3,574,173.26
合计	3,778,867.97	100%	204,694.71	5.42%	3,574,173.26

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,290,039.74	214,501.99	5.00%
1至2年	8,735.68	873.57	10.00%
2至3年	1,411.20	423.36	30.00%
3至4年	49,009.20	24,504.60	50.00%
4至5年	5,258.40	4,206.72	80.00%
合计	4,354,454.22	244,510.24	

确定组合依据的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险组合	204,694.71	39,815.53			244,510.24
合计	204,694.71	39,815.53			244,510.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江三门维艾尔工业有限公司	1,956,429.20	44.93%	97,821.46
浙江鸿盛原汽车用品有限公司	985,090.91	22.62%	49,254.55
浙江煜华车饰有限公司	347,441.20	7.98%	17,372.06
浙江希尔丽橡塑股份有限公司	259,753.39	5.97%	12,987.67
东阳市百强塑胶有限公司	249,698.36	5.73%	12,484.92

合计	3,798,413.06	87.23%	189,920.66
----	--------------	--------	------------

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,210.25	1,398.72
合计	11,210.25	1,398.72

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		
备用金	12,092.10	1,554.13
往来款		
合计	12,092.10	1,554.13

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

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）	
2022年1月1日余额	155.41			155.41
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	726.44			726.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	881.85			881.85

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,983.09	
其中：1月-3月	10,983.09	
4月-6月		
1至2年		1,554.13
2至3年	1,109.01	
3年以上		
3至4年		

4至5年		
5年以上		
合计	12,092.10	1,554.13

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险组合	155.41	726.44			881.85
合计	155.41	726.44			881.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
郑启德	备用金	10,983.09	1年以内	90.83%	549.15
中石化森美（福建）石油有限公司南平分公司	备用金	1,109.01	2-3年	9.17%	332.70
合计	-	12,092.10	-	100%	881.85

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	2,848,785.40		2,848,785.40
在产品	290,138.07		290,138.07
库存商品	248,869.28		248,869.28
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	219,631.36		219,631.36
合同履约成本			
合计	3,607,424.11		3,607,424.11

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,798,109.66		3,798,109.66
在产品	241,005.61		241,005.61
库存商品	587,990.87		587,990.87
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	302,535.67		302,535.67
合同履约成本			
合计	4,929,641.81		4,929,641.81

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外部单位借款	5,243,678.38	5,243,678.38
增值税留抵税额	280.00	5,940.38
合计	5,243,958.38	5,249,618.76

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

无

17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
福建奥欣家居用品有限公司	4,900,000			-94.33						4,899,881.17	
小计	4,900,000			-94.33						4,899,881.17	
合计	4,900,000			-94.33						4,899,881.17	

其他说明:

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,752.77	53,250.20
合计	43,752.77	53,250.20

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,005,061.79	15,131,755.94
固定资产清理		
合计	14,005,061.79	15,131,755.94

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	18,883,198.86	9,801,563.59	126,159.63	476,963.89	29,287,885.97
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置或报废					
4. 期末余额	18,883,198.86	9,801,563.59	126,159.63	476,963.89	29,287,885.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,404,014.08	8,467,039.09	119,851.56	165,225.30	14,156,130.03
2. 本期增加金额	741,219.60	316,608.83		68,865.72	1,126,694.15
(1) 计提	741,219.60	316,608.83		68,865.72	1,126,694.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,145,233.68	8,783,647.92	119,851.56	234,091.02	15,282,824.18
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,737,965.18	1,017,915.67	6,308.07	242,872.87	14,005,061.79
2. 期初账面价值	13,479,184.78	1,334,524.50	6,308.07	311,738.59	15,131,755.94

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,307,464.00		797,998.42	4,105,462.42
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,307,464.00		797,998.42	4,105,462.42

二、累计摊销				
1. 期初余额	600,855.96		365,215.38	966,071.34
2. 本期增加金额	66,149.28		79,799.88	145,949.16
(1) 计提	66,149.28		79,799.88	145,949.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	667,005.24		445,015.26	1,112,020.50
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	2,640,458.76		352,983.16	2,993,441.92
2. 期初账面价值	2,706,608.04		432,783.04	3,139,391.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，公司将账面价值人民币 2,640,458.76 元（原值人民币 3,307,464.00 元）土地使用权办理抵押，用于取得中国邮政储蓄银行南平延平支行 6,300,000.00 元短期借款（详见六、（14）“短期借款”）

27、开发支出

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
CG-2018-02		5,873.58				5,873.58	
CG-2022-01		505,886.03				505,886.03	
CG-2022-02		424,647.29				424,647.29	
CG-2022-03		424,200.81				424,200.81	
合计		1,360,607.71				1,360,607.71	

其他说明：

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、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

适用 不适用

单位：元

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
资产减值准备	245,392.09	39,735.77	204,850.12	32,592.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	315,766.13	47,364.92	190,505.24	28,575.79
合计	561,158.22	87,100.69	395,355.36	61,168.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元

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
预付长期资产	7,761,000.00		7,761,000.00	7,761,000.00		7,761,000.00

购置款					
合计	7,761,000.00		7,761,000.00	7,761,000.00	7,761,000.00

其他说明：

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	13,300,000.00	13,300,000.00
保证借款		
信用借款	1,600,000.00	
短期借款应计利息	16,406.95	17,476.24
合计	14,916,406.95	13,317,476.24

短期借款分类说明：

适用 不适用

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、(10)及附注六、(11)

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		2,600,000.00
合计		2,600,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付原材料及辅助材料款	1,685,294.69	1,958,794.91
应付设备及工程款	543,540.00	543,540.00
应付运费款	1,098,710.39	952,931.92
合计	3,327,545.08	3,455,266.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南平市江南新区建设发展有限公司	543,540.00	尚未解决
合计	543,540.00	-

其他说明：

适用 不适用

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 543,540.00 元，主要为应付土地出让金余款，因南平市城市规划修路占用本公司土地，导致本公司实际使用土地面积较土地使用证面积小，目前尚未与南平工业园区开发建设有限公司就此事项达成一致，土地出让金余款尚未支付。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同产生的合同负债	67,763.89	43,915.49
合计	67,763.89	43,915.49

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

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

1、短期薪酬	174,945.00	2,417,251.19	2,443,762.51	148,433.68
2、离职后福利-设定提存计划		72,378.00	72,378.00	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	174,945.00	2,489,629.19	2,516,140.51	148,433.68

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

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	174,945.00	2,240,069.49	2,266,580.81	148,433.68
2、职工福利费		72,773.71	72,773.71	
3、社会保险费		62,647.99	62,647.99	
其中：医疗保险费		54,644.40	54,644.40	
工伤保险费		4,588.15	4,588.15	
生育保险费		3,415.44	3,415.44	
4、住房公积金		41,760.00	41,760.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	174,945.00	2,417,251.19	2,443,762.51	148,433.68

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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		70,272.00	70,272.00	
2、失业保险费		2,106.00	2,106.00	
3、企业年金缴费				
合计		72,378.00	72,378.00	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	367,005.62	168,887.60
消费税		
企业所得税	107,850.94	114,063.37
个人所得税	1,789.92	1,988.17
城市维护建设税	10,852.74	8,444.39
教育费附加	10,163.15	5,066.63
地方教育附加	6,775.43	3,377.76
印花税	40.88	

房产税	14,458.24	28,916.49
车船税		
土地使用税	161,948.51	176,671.10
资源税		
合计	680,885.43	507,415.51

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,500.67	2,430.67
合计	5,500.67	2,430.67

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣社保款	500.67	500.67
其他往来款	5,000.00	1,930.00
合计	5,500.67	2,430.67

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,200,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债		
合计		1,200,000.00

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	8,809.31	5,709.01
已背书未到期的银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,008,809.31	5,709.01

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		1,500,000.00
保证借款		
信用借款		
借款利息		1,947.92
减：一年内到期的长期借款		1,200,000.00
合计		301,947.92

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,650,000.00						23,650,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	28,047.73			28,047.73
其他资本公积				

合计	28,047.73		28,047.73
----	-----------	--	-----------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,112,004.44	130,534.36		1,242,538.80
任意盈余公积				
合计	1,112,004.44	130,534.36		1,242,538.80

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,940,525.23	3,176,908.16
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	2,940,525.23	3,176,908.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,302,103.65	2,738,919.96
减：提取法定盈余公积	130,534.36	255,552.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,294,050.00	2,719,750.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,818,044.52	2,940,525.23

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,506,216.92	12,163,165.19	21,143,808.16	14,623,414.70
其他业务	4,444.69	4,378.73	90,825.68	71,721.72
合计	17,510,661.61	12,167,543.92	21,234,633.84	14,695,136.42

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	15,668.71	49,662.49
教育费附加	24,971.66	29,797.49
地方教育附加	16,647.77	19,865.00
房产税	86,749.46	108,814.94
车船税	2,100.00	2,070.00
土地使用税	88,335.54	117,780.72
资源税		
印花税	126.74	
其他	893.92	
合计	235,493.80	327,990.64

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
差旅费		
业务招待费		
折旧费		
办公费		
商品维修费		
广告费		37,821.78
运输装卸费		

预计产品质量保证损失		
其他		
合计		37,821.78

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	816,462.93	613,419.72
差旅费	43,629.59	37,812.89
业务费	137,885.92	117,446.90
中介服务费	198,409.68	227,024.10
咨询费	51,930.08	81,022.23
租赁费		
折旧费	202,955.88	190,528.26
办公费	101,666.95	90,130.37
无形资产摊销	145,949.16	145,949.16
保险费	36,492.56	36,226.25
维修费	15,138.74	26,463.14
其他	49,435.28	38,124.46
合计	1,799,956.77	1,604,147.48

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	69,684.65	148,272.82
职工薪酬	986,278.79	1,013,356.06
材料费	273,591.33	352,928.00
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
水电费	19,369.36	19,797.35
修理费	4,260.00	38,955.76
委托外部研究开发费		232,528.30
其他	7,423.58	42,631.27
合计	1,360,607.71	1,848,469.56

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	553,558.08	736,340.41
减：利息收入	41,092.24	267,170.01
汇兑损益		
手续费及其他	4,645.31	9,113.03

其他		
合计	517,111.15	478,283.43

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	179,820.60	683,257.80
代扣个人所得税手续费	292.10	207.76
其他		
合计	180,112.70	683,465.56

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-94.33	-24.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,499.31	103,722.28
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-125,522.12	
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-127,115.76	103,697.78

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-115,763.44	-254,676.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
其他非流动金融资产	-9,497.45	-2,692.43
其他		

合计	-125,260.89	-257,369.11
----	-------------	-------------

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-39,815.53	62,879.57
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-726.44	23.10
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-40,541.97	62,902.67

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	48.84	5,569.40	48.84
合计	48.84	5,569.40	48.84

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失	23,700.00		23,700.00
其他		7,091.06	
合计	23,700.00	7,091.06	23,700.00

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,385.71	121,433.11
递延所得税费用	-25,932.06	-30,135.98
合计	-8,546.35	91,297.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,293,491.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,337.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,969.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除数	-21,070.36
递延所得税率不同影响	-21,782.27
所得税费用	-8,546.35

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	147,520.60	433,736.80
利息收入	51,300.70	65,623.69
个税手续返还	292.10	207.76
其他往来款	71,147.01	9,684,560.56
其他		197,300.00
合计	270,260.41	10,381,428.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用的付现支出		38,200.00
管理费用及研发费用付现支出	457,840.73	726,279.00
财务费用手续费支出	4,895.55	9,620.38
支付其他往来款		4,915,880.66
合计	462,736.28	5,689,980.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品款项	14,180,000.00	14,592,136.88
赎回基金理财产品款项	1,572,515.69	954,755.23
合计	15,752,515.69	15,546,892.11

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品款项	14,180,000.00	15,342,000.00
购买基金理财产品款项	1,560,000.00	1,691,219.35
合计	15,740,000.00	17,033,219.35

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,302,037.53	2,742,662.64
加：资产减值准备		
信用减值损失	40,541.97	-62,902.67
固定资产折旧、油气资产折旧、生	1,126,694.15	1,596,394.14

产性生物资产折旧、投资性房地产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	145,949.16	145,949.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	125,260.89	257,369.11
财务费用（收益以“-”号填列）	553,558.08	736,340.41
投资损失（收益以“-”号填列）	127,115.76	-103,697.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,932.06	-20,106.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-10,029.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,322,217.70	-847,549.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,580,463.84	6,674,368.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-752,835.99	1,632,959.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,384,143.35	12,741,757.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	617,420.12	989,761.37
减：现金的期初余额	989,761.37	810,470.84
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	-372,341.25	179,290.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	617,420.12	989,761.37
其中：库存现金	4,808.40	1,023.92

可随时用于支付的银行存款	612,388.34	986,029.76
可随时用于支付的其他货币资金	223.38	2,707.69
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		
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	617,420.12	989,761.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,327,531.90	短期借款抵押物
无形资产	2,640,458.76	短期借款抵押物
合计	11,967,990.66	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发经费投入补助	31,900.00	其他收益	31,900.00
标准化工作专项补助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新奖补资金	3,800.00	其他收益	3,800.00
科技特派员工作补助经费	40,000.00	其他收益	40,000.00
失业保险补贴	2,820.60	其他收益	2,820.60
2022年春节假期规模以上工业企业稳定就业奖	1,300.00	其他收益	1,300.00
合计	179,820.60	-	179,820.60

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值

的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
福建南平维尔斯贸易有限公司	福建南平延平区	福建南平延平区	纺织品及针织品的零售	98.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建南平维尔斯贸易有限公司	2%	-66.12		212,693.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建南平维尔	5,755,155.48	4,907,198.55	10,662,354.03	27,664.96		27,664.96

斯贸易 有限公司						
-------------	--	--	--	--	--	--

(续)

子公司 名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流 动负 债	负债合计
福建南 平维尔 斯贸易 有限公司	5,760,563.43	4,904,638.82	10,665,202.25	27,207.15		27,207.15

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收 入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金 流量	营业收 入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金 流量
福建 南平 维尔 斯 贸易 有限 公司	15,656. 16	-3,306. 03	-3,306. 03	4,872. 27	56,939. 60	187,133. 76	187,133. 76	4,999,343 .51

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	4,900,000.00	4,900,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-94.33	-24.50
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明:

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	2,726,474.66			2,726,474.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,726,474.66			2,726,474.66
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资				
(五) 其他非流动金融资产	43,752.77			43,752.77
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,770,227.43			2,770,227.43
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债				

券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注八、1、在子公司的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
廖长庚	股东、实际控制人、董事长兼总经理
福建省南平市长安投资合伙企业(有限合伙)	法人股东；公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼董事长
罗理荣	自然人股东、副总经理
卢亨平	自然人股东、副总经理
李玲	董事、实际控制人（董事长）之配偶兼副总经理
黄志平	财务总监兼董事会秘书兼副总经理
高小东	董事、总经理助理
张秀月	主要投资者罗理荣之配偶
方金英	主要投资者卢亨平之配偶

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

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
廖长庚、李玲、 罗理荣、张秀月、 卢亨平、方金英	13,000,000.00	2019年11月12 日	2022年11月7 日	否
廖长庚、李玲、 罗理荣、卢亨平	11,071,000.00	2017年9月20 日	2028年9月19 日	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	523,070.00	453,470.00

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,287,343.34	3,720,828.77
1 至 2 年	8,735.68	
小 计	4,296,079.02	3,720,828.77
减：坏账准备	215,240.74	186,041.43
合 计	4,080,838.28	3,534,787.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,296,079.02	100.00	215,240.74	5.01	4,080,838.28
其中：信用风险组合	4,296,079.02	100.00	215,240.74	5.01	4,080,838.28
合 计	4,296,079.02	—	215,240.74	—	4,080,838.28

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的	3,720,828.77	100.00	186,041.43	5.00	3,534,787.34

应收账款					
其中：信用风险组合	3,720,828.77	100.00	186,041.43	5.00	3,534,787.34
合 计	3,720,828.77	—	186,041.43	—	3,534,787.34

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内小计	4,287,343.34	214,367.17	5.00
1至2年	8,735.68	873.57	10.00
合 计	4,296,079.02	215,240.74	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	186,041.43	29,199.31				215,240.74
合 计	186,041.43	29,199.31				215,240.74

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
浙江三门维艾尔工业有限公司	1,956,429.20	45.54	97,821.46
浙江鸿盛原汽车用品有限公司	985,090.91	22.93	49,254.55
浙江煜华车饰有限公司	347,441.20	8.09	17,372.06
浙江希尔丽橡塑股份有限公司	259,753.39	6.05	12,987.67
东阳市百强塑胶有限公司	249,698.36	5.81	12,484.92
合 计	3,798,413.06	88.42	189,920.66

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	11,210.25	1,398.72
合 计	11,210.25	1,398.72

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	10,983.09	
1 至 2 年		1,554.13
2 至 3 年	1,109.01	
小 计	12,092.10	1,554.13
减：坏账准备	881.85	155.41
合 计	11,210.25	1,398.72

②按分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	12,092.10	100.00	881.85	7.29	11,210.25
其中：					
信用风险组合	12,092.10	100.00	881.85	7.29	11,210.25
合计	12,092.10	100.00	881.85		11,210.25

续

类别	年初余额				
	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					
其中：					
按组合计提坏账准备	1,554.13	100.00	155.41	10.00	1,398.72
其中：					
信用风险组合	1,554.13	100.00	155.41	10.00	1,398.72
合计	1,554.13	100.00	155.41		1,398.72

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,983.09	549.15	5.00
1-2 年			
2-3 年	1,109.01	332.70	30.00
合计	12,092.10	881.85	

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	155.41			155.41
2022 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	726.44			726.44
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	881.85			881.85

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	1,554.13			1,554.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,537.97			10,537.97
本期终止确认				

其他变动				
期末余额	12,092.10			12,092.10

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	155.41	726.44				881.85
合 计	155.41	726.44				881.85

④按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	12,092.10	1,554.13
小 计	12,092.10	1,554.13
减：坏账准备	881.85	155.41
合 计	11,210.25	1,398.72

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
郑启德	备用金	10,983.09	1年以内	90.83	549.15
中石化森美(福建)石油有限公司南平分公司	备用金	1,109.01	2-3年	9.17	332.69
合 计	—	12,092.10	—	100.00	881.85

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

⑩资金集中管理情况

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	9,800,000.00		9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	9,800,000.00		9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建南平维尔斯贸易有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
合计	9,800,000.00			9,800,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,499,408.11	12,162,015.04	21,117,065.19	14,619,489.13
其他业务	4,444.69	4,378.73	90,825.68	71,721.72
合计	17,503,852.80	12,166,393.77	21,207,890.87	14,691,210.85

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,499.31	103,722.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	-125,522.12	
合计	-127,021.43	103,722.28

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

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）	187,520.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公		

允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-252,282.32	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-23,651.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	292.10	
小计	-88,120.78	
减：所得税影响额	2,203.02	
少数股东权益影响额		
合计	-90,323.80	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.78%	0.06	0.06
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11%	0.06	0.06

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

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：

福建长庚新材料股份有限公司董事会秘书办公室