

证券代码：838712

证券简称：鸿全兴业

主办券商：西南证券



鸿全兴业

NEEQ: 838712

重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司

ChongQing HongQuanXingYe Metal Products Stock Company Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022年10月，获得重庆市科学技术局复审认定为“高新技术企业”。



2022年6月，获得重庆市经济和信息化委员会认定为“重庆市专精特新”企业称号。

## 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.....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录.....	115

## 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。

公司负责人周其建、主管会计工作负责人刘迎庆及会计机构负责人（会计主管人员）刘迎庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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、客户集中的风险	<p>报告期内，公司主要客户为宜家贸易服务（中国）有限公司。2022年，IKEASUPPLYAG的销售额占公司销售总额的84.41%。</p> <p>应对措施：在保持与现有重大客户的稳定合作的同时，加大新市场开拓力度与销售力度，针对市场需求开发新产品、丰富产品品种、提升自身市场竞争能力。随着公司不断开发新客户，这一风险正逐步降低。未来一段时间，不断开发和加大优质客户的合作力度是公司的核心任务。</p>
2、实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人为周其建、张科先夫妇，两人合计持有公司72.0962%的股权，处于绝对控股地位，同时周其建担任公司董事长、总经理。虽然公司已制订了《三会议事规则》《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理制度》等保护中小股东利益的一系列制度，进而从制度安排上降低了控股股东不当控制的风险，但如果控股股东利用其控股地位，通过行使投票表决权等方式对本公司经营、投资、人事、财务等进行不当控制将可能损害本公司及其他股东的利</p>

	<p>益。</p> <p>应对措施：公司不断加强公司治理结构建设。（1）董 事会、监事会及股东大会规范运作，严格按照相关法律法规和《公司章程》的有关规定执行，公司严格在法律 法规及《公司章程》范围内进行决策，勤勉职责。（2）信息披露工作有序开展。报告期内，公司严格按照规定，系统性完善了相关信息披露工作，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，极大提高了公司透明度，强化了股东、债权人等利益相关方及社会公众对公司的监督力度。（3）制度体系建设持续加强，建立健全公司相关制度，进一步优化公司制度体系。</p>
3、原材料价格波动的风险	<p>公司属于制造型企业，直接材料成本占公司生产成本的 80% 以上。公司生产所需原材料主要为不锈钢带等金属板材，近年来，原材料价格有一定程度的波动，虽然公司可以通过采购政策、与客户协商适当提高产品价格等方法减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续上涨，将对公司的生产经营及盈利产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司与原料供应商签订长期合作协议，避免短期价格波动影响。此外，建立备选供应商名录，防止过分依赖某几家供应商，增加议价空间。</p>
4、出口退税的风险	<p>虽然退税金额不直接计入公司利润，但如果国家相关政策发生变化，降低或者取消退税率，则不可退税部分将计入公司的营业成本，从而影响公司利润。如果未来国家调整公司产品的出口退税政策，公司可能无法完全将增加的成本内部消化或者向下游客户转移，从而对经营业绩产生不良影响。</p> <p>应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，积极研发具备高附加值的新产品，增强盈利能力。同时，公司将严格按照财政、税收的相关文件规定，合法合规经营。</p>
5、出口地区政治经济政策变动的风险	<p>公司出口业务主要面向欧美及东南亚市场，主要产品为不锈钢厨具类的生活必需品，产品的市场行情对当地市场经济的稳定性有一定依赖。如果出口地区的政治经济环境因为各种原因出现波动，对日常生活消费品市场造成影响，将会直接影响到公司的业务。尽管目前看来公司产品出口地区政治经济局面稳定，但如果上述地区出现较大的政治经济环境变动，将会对公司的持续经营及盈利能力造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注国家政策、出口地区政策和行业动态，合理制定经营目标，降低出口地区政治经济政策变动风险对公司业务的影响。</p>
6、无证房产被强制拆除、土地被强制收回的风险	<p>公司位于荣昌区盘龙镇盘龙路的部分房产未能取得相应的房屋产权证书、另有部分对外租赁房产未能取得相应的房屋产权证和土地使用权证，存在房产被强制拆除、土地被强制收回的风险。虽然荣昌区人民政府已经出具《说明》，表明公司正在积极配合办理上述房产及土地的产权证书，并且上述房产不在政府规划拆除的范围之内，不存在被要求拆除或搬迁等影响</p>

	<p>公司正常经营生产活动之情形。但是在公司获得相应的产权证书之前，如果上述房产被强制拆除，将会对公司的持续经营及盈利能力造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司正积极与相关部门沟通，争取早日办理产权证。</p>
7、业务规模扩大带来的管理风险	<p>公司经过多年的经营，已聚集了一大批管理、技术、研发、市场营销等方面的专业人才，形成了相对稳定的经营体系。但随着公司主营业务的不断拓展和产品结构的优化，业务规模及范围将进一步扩大，与此对应的公司经营活动、组织架构和管理体系也将趋于复杂。公司如何建立有效的经营管理体系、完善内部控制体系，引进和培养管理人才、技术人才和市场营销人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在快速发展过程中，不能妥善、有效地解决快速成长带来的管理风险，将制约公司的发展。</p> <p>应对措施：对于公司现行治理结构和内控体系不断完善，公司已建立健全三会议事规则，严格履行重大事项审议程序，并让全员按照挂牌公司治理及三会议事规则进行日常经营管理活动，保障公司稳健发展。</p>
8、应收账款无法收回的风险	<p>公司受疫情影响，截至 2022 年末，缅甸客户应收账款金额为 4,217.66 万元，因回款时间具有不确定性，公司单项计提坏账准备 2,788.70 万元。</p> <p>应对措施：对应收账款的坏账风险进行充分预估，提前采取有针对性的预防措施，控制风险，合理制订回款计划。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>“国外疫情带来的风险”已消除，新增了“应收账款无法收回的风险”。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司	指	重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司
主办券商	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司董事会
监事会	指	重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司监事会
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》
本年度、报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OEM	指	定点生产，属于加工贸易中的“代工生产”
宜家	指	宜家贸易服务（中国）有限公司
贸易公司	指	重庆鸿全兴业进出口贸易有限公司
电器公司	指	重庆市鸿全电器制造有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司
英文名称及缩写	ChongQing HongQuanXingYe Metal Products Stock Company Ltd. HongQuanXingYe
证券简称	鸿全兴业
证券代码	838712
法定代表人	周其建

### 二、 联系方式

董事会秘书	周义美
联系地址	重庆市荣昌区盘龙镇盘龙路 259 号
电话	023-46511358
传真	023-46513328
电子邮箱	1638160076@qq.com
公司网址	www.cqxingye.cn
办公地址	重庆市荣昌区盘龙镇盘龙路 259 号
邮政编码	402471
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	1996 年 5 月 13 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 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）-金属制品业（C33）-金属制日用品制造（C338）-金属制厨房用器具制造（C3381）
主要业务	不锈钢餐厨具的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	不锈钢餐厨具的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	44,139,500
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（周其建、张科先）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周其建、张科先），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	91500226709419538P	否
注册地址	重庆市荣昌区昌州街道灵方大道 19 号创新发展中心 8 楼 11 号	否
注册资本	44,139,500.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 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）	西南证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁正勇	曾志
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,837,549.16	93,890,321.97	8.46%
毛利率%	16.86%	15.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,335,771.89	131,383.98	-18622.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,678,463.44	-756,166.70	-3,163.63%
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）	-21.78%	0.11%	-
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）	-22.08%	-0.61%	-
基本每股收益	-0.55	0.00	-100%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	186,286,735.86	194,587,687.87	-4.27%
负债总计	86,696,968.32	70,662,148.44	22.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,589,767.54	123,925,539.43	-19.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.81	-19.64%
资产负债率%（母公司）	43.35%	33.30%	-
资产负债率%（合并）	46.54%	36.31%	-
流动比率	1.60	2.11	-
利息保障倍数	-8.30	1.14	-

##### (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	4,461,049.51	13,585,434.66	-67.16%
应收账款周转率	2.25	2.20	-
存货周转率	0.94	0.87	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.27%	-3.24%	-
营业收入增长率%	8.46%	-14.52%	-
净利润增长率%	-18,622.63%	108.89%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	44,139,500	44,139,500	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-172,073.57
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享受的政府补助除外）	597,591.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,825.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>342,691.55</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>342,691.55</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

**(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

公司主要产品为不锈钢制炊具和餐具，部分产品通过 OEM 方式供给公司主要客户宜家家居，经由宜家家居销往欧洲和北美洲市场；另一部分产品为公司自主品牌“马头牌”不锈钢餐厨具，主要销往缅甸及东南亚市场。公司主要客户为不锈钢餐厨具零售企业，产品通过零售商销往欧美地区。主要客户为“宜家贸易服务(中国)有限公司”，公司与客户签订以年度为单位的长期框架协议，每周根据客户具体订单安排生产及发货。

经过公司多年的培育和经营，公司自主拥有的马头牌不锈钢炊具系列已经在东南亚市场上形成了一定的品牌影响力。由于公司先进的生产工艺和过硬的质量控制和保障，近年来，公司生产的马头牌不锈钢炊具已经在东南亚市场形成了一定的品牌效应，成为了当地中高档不锈钢炊具的代表品牌之一。

公司第三大客户为全球第一大家居零售企业，宜家贸易服务（中国）有限公司。宜家作为全世界最大的家具零售商，其销售范围包括全系列的不锈钢厨房用品和浴室用品。公司这些年与宜家家居合作关系良好，使得公司在面向宜家家居这一主要客户时，产品线逐渐丰富，生产规模也逐渐扩大。凭借良好的产品质量和优质的供应商服务，公司已经进入了宜家家居的优质供应商培养计划，宜家家居将会从管理体系、生产线改革等多个方面，利用自身的世界一流生产管理经验，对公司进行有针对性的培训。公司采用目前的经营模式是结合公司所处行业特点、所处行业产业链上下游发展情况和主要产品情况等因素综合考量后确定的，公司根据自身多年经营管理经验及科学的管理方式，不断摸索改进，形成了现有的商业模式，适合自身发展需要，符合行业特点。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2016年12月，公司首次获得“高新技术企业”称号；并于2022年10月再次通过了“高新技术企业”复审认定，有效期至2025年10月。</p> <p>2015年起至今，公司每年均被认定为科技型企业，纳入了科技型企业系统库中。</p> <p>2022年6月，获得重庆市“专精特新”认定，有效期至2025年5月31日。</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	5,594,289.47	3.00%	261,353.11	0.13%	2,040.51%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	19,900,923.94	10.68%	36,532,090.44	18.77%	-45.52%
存货	87,855,698.91	47.16%	92,670,470.34	47.62%	-5.20%
投资性房地产	2,428,749.08	1.3%	2,578,972.28	1.33%	-5.82%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	52,659,089.88	28.27%	47,182,600.09	24.25%	11.61%
在建工程	442,361.66	0.24%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	7,765,663.87	4.17%	8,019,853.75	4.12%	-3.17%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	62,160,000.00	33.37%	53,260,000.00	27.37%	16.71%
长期借款	11,000,000.00	5.9%	4,200,000.00	2.16%	161.90%
预付款项	1,899,045.92	1.02%	3,409,221.58	1.75%	-44.30%
其他应收款	400,087.71	0.21%	472,048.15	0.24%	-15.24%
其他流动资产	2,175,780.54	1.17%	2,988,623.02	1.54%	-27.20%
递延所得税资产	4,703,954.88	2.53%	472,455.11	0.24%	895.64%
其他非流动资产	461,090.00	0.25%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	8,698,742.56	4.67%	9,041,146.22	4.65%	-3.79%
应付职工薪酬	1,024,816.11	0.55%	1,048,384.29	0.54%	-2.25%
应交税费	102,765.40	0.06%	108,041.73	0.06%	-4.88%
其他应付款	1,468,647.92	0.79%	17,050.00	0.01%	8,513.77%
递延所得税负债	2,241,996.33	1.20%	1,165,408.57	0.60%	92.38%
盈余公积	3,032,411.26	1.63%	3,032,411.26	1.56%	0.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，应收账款较上年期末下降 45.52%，主要原因为 2022 年末缅甸客户的应收账款回款时间具有不确定性，故公司单项计提坏账准备金额 2,788.70 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	101,837,549.16	-	93,890,321.97	-	8.46%
营业成本	84,664,183.74	83.14%	79,578,196.85	84.76%	6.39%
毛利率	16.86%	-	15.24%	-	-
销售费用	613,712.84	0.60%	589,459.65	0.63%	4.11%
管理费用	7,650,709.70	7.51%	5,445,238.55	5.80%	40.50%
研发费用	4,299,511.39	4.22%	3,754,148.10	4.00%	14.53%
财务费用	3,332,696.01	3.27%	3,476,154.28	3.70%	-4.13%
信用减值损失	-28,325,192.19	-27.81%	-537,120.42	-0.57%	5,173.53%
资产减值损失	-39,286.56	-0.04%	-81,968.26	-0.09%	52.07%
其他收益	573,591.00	0.56%	637,014.00	0.68%	-9.96%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-27,235,784.45	-26.74%	449,275.03	0.48%	-6,162.16%
营业外收入	94.30	0.00%	52.44	0.00%	79.82%
营业外支出	254,993.75	0.25%	1,315.76	0.00%	19,279.96%
净利润	-24,335,771.89	-23.90%	131,383.98	0.14%	-18,622.63%

#### 项目重大变动原因：

1)报告期内，信用减值损失较上年同期增长 5,173.53%，主要原因为 2022 年公司单项计提坏账准备，金额为 2,788.70 万元；

2)报告期内，营业利润较上年同期下降 6,162.16%，主要系 2022 年营业收入、营业成本同步增长，但 2022 年公司单项计提坏账准备，金额为 2,788.70 万元；

3)报告期内，净利润较上年同期下降 18,622.63%，主要系 2022 年营业收入、营业成本成本同步增长，但 2022 年公司单项计提坏账准备，金额为 2,788.70 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	98,381,003.09	90,008,958.25	9.30%
其他业务收入	3,456,546.07	3,881,363.72	-10.95%
主营业务成本	84,554,271.39	79,578,196.85	6.25%
其他业务成本	109,912.35	0.00	100.00%

#### 按产品分类分析：

适用 不适用

## 按区域分类分析：

√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
境内	5,611,303.30	1,998,609.83	64.38%	-25.68%	-36.62%	10.56%
境外	96,226,245.86	82,665,573.91	14.09%	11.45%	8.17%	22.71%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司境内营业收入下降 25.68%，导致营业成本随之下降 36.62%，主要原因是受疫情的影响，国内订单减少。

## (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	IKEASUPPLYAG	83,041,210.86	84.41%	否
2	曼德勒诚运有限公司	7,416,338.60	7.54%	否
3	缅甸丹顶鹤有限公司	5,125,376.40	5.21%	否
4	宜家分拨（上海）有限公司	1,699,926.28	1.73%	否
5	三金兴有限公司	426,240.00	0.43%	否
合计		97,709,092.14	99.32%	-

## (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	重庆市耀城玻璃制品有限公司	6,272,167.88	7.91%	否
2	广东润鑫实业投资有限公司	5,405,606.51	6.81%	否
3	广东泽仟贸易有限公司	5,291,663.64	6.67%	否
4	重庆利琴金属材料有限公司	5,258,052.40	6.63%	否
5	河南荣祥铝业有限公司	4,786,519.53	6.03%	否
合计		27,014,009.96	34.05%	-

## 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	4,461,049.51	13,585,434.66	-67.16%
投资活动产生的现金流量净额	-9,653,158.81	-3,101,983.71	-211.19%
筹资活动产生的现金流量净额	10,525,045.66	-12,252,417.19	185.90%



**现金流量分析：**

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额同比下降 67.16%，主要原因为宜家回款由 2021 年底执行的公司交货 13 天付款更改为公司交货一个月回款，因此经营活动产生的现金流量净额下降。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额同比下降 211.19%，主要原因是公司与宜家的 M 系列新项目，固定资产投入较上年度有增长，因此投资活动现金流量净额减少。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比增长 185.90%，主要原因是公司本年度借款增加，偿还的借款较上年度减少，因此导致筹资活动现金流量净额增长。

**(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
重庆鸿全兴业进出口贸易有限公司	控股子公司	销售：五金制品、不锈钢制品、电子产品；货物进出口业务。	10,000,000.00	9,282,833.76	9,282,833.76	426,240.00	18,937.95
重庆市鸿全电器制造有限公司	控股子公司	生产、加工、销售：电器产品、五金制品、不锈钢制品；货物进出口业务。	10,000,000.00	41,030,198.36	3,242,907.21	12,639,122.18	-13,135,037.10

**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，公司在业务、资产、财务、人员等方面完全独立，能够保持公司的经营独立性；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运转良好，主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心技术人员、业务人员队伍稳定；公司经过多年发展，已有了稳定的研发模式、生产模式、采购模式、销售模式、盈利模式。因此公司具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影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,000,000.00	1,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	1,000,000.00	1,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2016年8月14日	-	挂牌	其他承诺（房屋及土地产权证书事宜承诺）	详见下表“1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月14日	-	挂牌	社保及住房公积金事宜承诺	详见下表“2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下表“3”	正在履行中
其他股东	2016年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下表“3”	正在履行中
董监高	2016年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下表“3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月16日	2024年12月31日	发行	回购承诺	详见下表“4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月13日	2022年9月30日	发行	回购承诺	详见下表“5”	已履行完毕

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	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.公司位于荣昌区盘龙镇盘龙路的部分房产未能取得相应的房屋产权证书、另有部分对外租赁房产未能取得相应的房屋产权证和土地使用权证，存在房产被强制拆除、土地被强制收回的风险。公司实际控制人周其建、张科先分别出具《承诺书》，承诺公司如果因上述房产土地问题造成损失，将由实际控制人个人承担，不会影响公司的正常生产经营活动。

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项，计划 2025 年 12 月 31 日前整改完成。

2.公司部分员工未缴纳社保以及未给员工缴纳住房公积金，不符合相关法律法规的规定。公司实际控制人周其建、张科先出具《承诺书》，共同承诺：“如发生政府主管部门或其他有权机构因鸿全兴业在报告期内未为全体员工缴纳社保对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内鸿全兴业未为其缴纳社保要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，保证鸿全兴业不会因此遭受任何损失。本人将促使鸿全兴业全面执行法律、行政法规及规范性文件所规定的社会保障制度，为全体在册员工办理和缴纳社会保险金。

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。报告期内已为公司全体员工按规定购买了社会保险。

3.公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员在报告期内能严格执行避免同业竞争的承诺，签署了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

4.报告期内，股票发行认购方重庆宏烨实业集团有限公司与实际控制人就本次股票发行签订的《补充协议》中作出回购承诺：

发生以下任一情形的，甲方有权在任一时点要求乙方作为受让方受让甲方所持有鸿全公司全部或部分股份，乙方中的各方对按约定所应支付的受让股份价款及违约金承担连带责任：（1）甲方可视鸿全公司发展情况，于 2022 年 8 月 31 日决定继续持有股份或转让股份；若甲方决定转让股份，所转让股份由乙方无条件以货币资金进行受让，受让价款按本协议第一条第 8 款中股份受让价款的计算公式计算；若甲方决定继续持有该股份，甲乙双方可在符合法律法规、全国中小企业股份转让系统业务规则、遵循本协议约定的双方权利与义务的前提下，就回购期限及实现方式提前 3 个月共同协商另行决定。（2）鸿全公司出现重大变化，致使已经出现或即将出现对鸿全公司上市构成实质性障碍的情况；（3）乙方或鸿全公司向甲方披露的信息存在虚假、重大遗漏、误导，该等 虚假、遗漏、误导的信息对鸿全公司上市构成实质性障碍；（4）乙方出现重大个人诚信问题并致使鸿全公司的经营活动遭受重大不利影响，尤其是鸿全公司出现甲方不知情的账外现金销售收入；或未经甲方同意，以鸿全公司名义对外担保、挪用资金、侵占鸿全公司资产等；或乙方出现被刑事检控或其他重大违法情形，或丧失民事行为能力等影响其履行本协议项下义务的重大不利情形；（5）乙方或鸿全公司中任何一方未按照本协议履行约定的义务或者妨碍甲方根据本协议行使其权利；（6）在 2022 年 8 月 31 日前乙方的亲属及关联各方存在关联交易以致对鸿全公司上市产生重大实质影响；（7）鸿全公司未达到本协议第二条约定的年度业绩承

诺的。(8)甲方根据上述(1)至(7)约定行使要求乙方受让其股份,可以要求乙方受让甲方所持有鸿全公司全部的股份,也可以要求受让部分股份,股份受让价款的计算公式如下:股份受让价款=甲方要求乙方受让鸿全公司股份股数 $\times$ 3.8元/股+3.8元/股 $\times$ 甲方要求乙方受让鸿全公司股份股数 $\times$ 7% $\times$ (甲方认购价款到鸿全公司账户或房屋资产过户之日(含当日)至甲方向乙方发出要求受让其持有的鸿全公司股份的书面通知之日的天数 $\div$ 360);若在甲方行使要求受让权之前鸿全公司向甲方进行了现金分红,则前述现金分红可以用于抵扣上述约定的股份回购受让价款;甲方根据上述约定行使要求受让权的,乙方应在收到甲方要求其受让股份的书面通知之日起90日内支付受让股份价款。如乙方未按此条约定按期支付受让股份价款,则以应付款为基数,每逾期一日,按千分之一向甲方支付违约金。乙方在此保证:如果甲方根据本协议约定要求乙方受让其持有鸿全公司的全部或者部分股份,乙方应促成鸿全公司及原股东的董事会、股东会同意该回购或收购,并签署一切必需签署的法律文件,无论乙方前述保证是否兑现乙方都应按本协议约定向甲方支付受让股份价款。

乙方就鸿全公司业绩作出以下承诺:2018年度鸿全兴业实现营业收入不低于20,000万元人民币,净利润不低于500万元人民币;2019年度鸿全兴业实现营业收入不低于20,200万元人民币,净利润不低于550万元人民币;2020年度鸿全兴业实现营业收入不低于20,400万元人民币,净利润不低于600万元人民币;2021年度鸿全兴业实现营业收入不低于20,600万元人民币,净利润不低于650万元人民币。上述目标承诺届时实现的营业收入和净利润等数据应以经甲方认可的具有证券从业资格的会计师事务所出具的审计报告结果为准。

2021年12月31日,就上述承诺事项做如下变更:

上述(1)变更为:甲方可视鸿全公司发展情况,于2024年12月31日前决定继续持有股份或转让股份;若甲方决定转让股份,所转让股份由乙方无条件以货币资金进行受让,受让价款按本协议第一条第8款中股份受让价款的计算公式计算;若甲方决定继续持有该股份,甲乙双方可在符合法律法规、全国中小企业股份转让系统业务规则、遵循本协议约定的双方权利与义务的前提下,就回购期限及实现方式提前3个月共同协商另行决定。

上述(6)变更为:在2024年12月31日前乙方的亲属及关联各方存在关联交易以致对鸿全公司上市产生重大实质影响。

上述(7)变更为:乙方未按时足额向甲方缴纳保证金。

上述鸿全公司业绩承诺变更为:2021年度实现营业收入不低于9,000万元,实现扭亏为盈;2022年度实现营业收入不低于13,500万元,净利润不低于200万元;2023年度实现营业收入不低于20,000万元,净利润不低于1,000万元,进入新三板创新层;2024年12月31日前达到A股上市条件,并提交A股上市申报材料审核通过。

在投资补充协议书中第三条增加第(4)保证金条款:本变更协议签订生效后,乙方从2022年起每年向甲方支付200万元(每年6月30日前支付100万元,12月31日前支付剩余100万元)保证金。若鸿全公司2024年12月31日前成功A股上市,甲方无息退还乙方已缴纳的保证金,若鸿全公司2024年12月31日前未能成功A股上市,或乙方行为触发股份回购条款,甲方有权要求乙方受让甲方所持有鸿全公司全部的股份,乙方已缴纳的保证金用于抵扣股份受让价款。

报告期内,由于受疫情影响,2022年营业收入及利润不满足承诺事项,公司计划加快对国内市场拓展、电商销售平台的拓展,增加销售量,同时加大对新技术、新产品的研发创新,确保承诺事项的履行。

5.报告期内,股票发行认购方重庆荣新环保产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)与实际控制人就本次股票发行签订的《补充协议》中作出回购承诺:

当标的公司出现如下情况时,投资人有权要求实际控制人在收到投资人的书面通知后三十个工作日内按照年化8%的利率受让投资人所持标的公司的全部或部分股份(受让的具体股份数量由投资人决定)。N指交割日至实际控制人支付受让款之日之间的天数,受让金额测算方式如下:受让金额=投资人的投资款玖佰玖拾玖万肆仟元 $\times$ (1+8% $\times$ N/360)。投资人有权要求行使受让权的情况包括但不限于:(1)投资人根据标的公司发展情况,于2022年9月30日前90天内决定退出而要求实际控制人无条件受让

标的公司股份的；（2）标的公司向投资方隐瞒对外担保或负债；（3）实际控制人转让标的公司股份等任何可能导致实际控制人发生变更的情况；（4）标的公司生产经营必备证照出现过期后未及时换证、被暂扣或被吊销等三种情况中的任意一种；（5）标的公司连续停产时间长达三个月；（6）标的公司实际控制人滥用其控制地位，在未征得投资方同意的情况下，利用标的公司对外担保、承接第三方债务、占用公司大额资金等导致标的公司利益严重受损。（7）若实际控制人在收到投资人的书面通知后三十个工作日内未将标的公司的股份受让款付至投资人指定的账户内，则每逾期一日需支付相当于投资额千分之一的逾期违约金给投资人。

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

#### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	23,000,000.00	12.35%	银行借款质押
固定资产	固定资产	抵押	30,460,110.89	16.35%	银行借款抵押担保
无形资产	固定资产	抵押	7,765,663.87	4.17%	银行借款抵押担保
总计	-	-	61,225,774.76	32.87%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司因向银行借款导致资产受限，不会对公司日常经营产生不利影响。

## 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	32,253,125	73.07%	1,555,800	30,697,325	69.55%
	其中：控股股东、实际控制人	17,159,625	38.87%	1,318,600	18,478,225	41.86%
	董事、监事、高管	32,500	0.07%	0	32,500	0.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,886,375	26.93%	1,555,800	13,442,175	30.45%
	其中：控股股东、实际控制人	11,788,875	26.70%	1,555,800	13,344,675	30.23%
	董事、监事、高管	97,500	0.22%	0	97,500	0.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		44,139,500	-	3,111,600	44,139,500	-
<b>普通股股东人数</b>						21

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实际控制人完成了对重庆荣新环保产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）所持股份的回购，公司对收购人股票按照法律、法规的规定进行了限售。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量



1	周其建	15,718,500	2,874,400	18,592,900	42.12%	13,344,675	5,248,225	13,770,000	0
2	张科先	13,230,000	0	13,230,000	29.97%	0	13,230,000	13,230,000	0
3	重庆宏烨实业集团有限公司	7,509,500	0	7,509,500	17.01%	0	7,509,500	0	0
4	重庆市远康纺织品有限公司	1,676,000	0	1,676,000	3.80%	0	1,676,000	0	0
5	李培杰	800,000	0	800,000	1.81%	0	800,000	0	0
6	练光荣	728,900	50,000	778,900	1.76%	0	778,900	0	0
7	徐顺芬	350,000	0	350,000	0.79%	0	350,000	0	0
8	钟和英	216,000	0	216,000	0.49%	0	216,000	0	0
9	叶延凤	150,000	0	150,000	0.34%	0	150,000	0	0
10	王依淑	150,000	0	150,000	0.34%	0	150,000	0	0
合计		40,528,900	2,924,400	43,453,300	98.45%	13,344,675	30,108,625	27,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：周其建与张科先系夫妻关系；周其建、张科先与重庆市远康纺织品有限公司法定代表人周鸿分别为父子关系、母子关系；其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

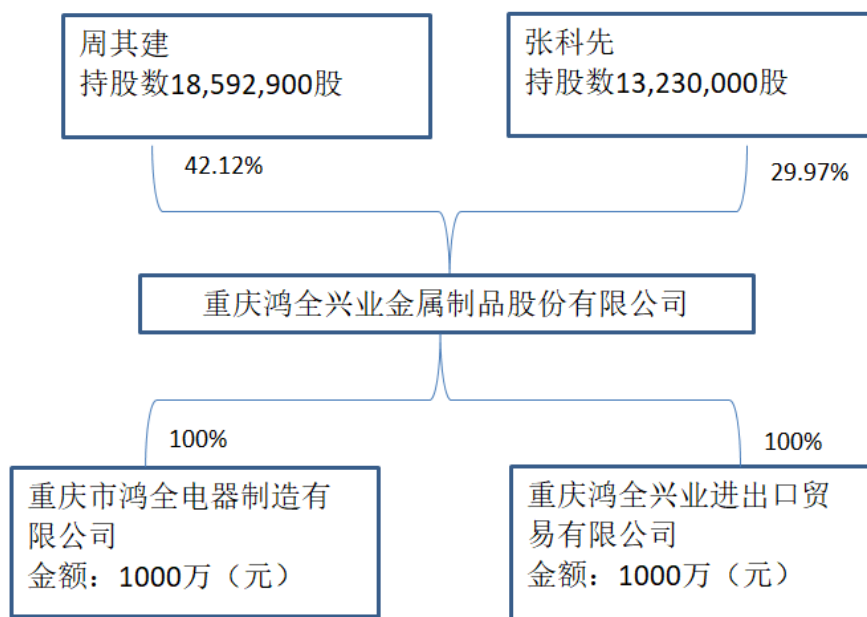
## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司实际控制人、控股股东为周其建、张科先，截至 2022 年 12 月 31 日，公司第一大自然人股东为周其建，直接持有公司 18,592,900 股，持股比例为 42.123%；第二大自然人股东为张科先，直接持有公司 13,230,000 股，持股比例为 29.9732%。报告期内，周其建担任公司董事长兼总经理，张科先未担任

任何职务。



周其建，男，1964年8月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1985年至1989年就职于荣昌县盘龙镇石田乡供销社，担任经理；1989年至1996年就职于荣昌县盘龙镇石田代销经营部，担任经理；1996年至2016年1月就职于荣昌县兴业不锈钢制品有限公司（股份公司前身），担任董事长兼总经理。现任股份公司董事长兼总经理。

张科先，女，1965年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年6月毕业于荣昌县石田乡初级中学，获得初中学历。1981年9月至1996年4月从事个体工商户经营；1996年5月至2015年12月，担任荣昌县兴业不锈钢制品有限公司监事。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 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	抵押及保证借款	重庆农村商业银行股份有限公司荣昌支行	抵押担保贷款	2,000,000.00	2022年1月10日	2023年1月6日	4.50%
2	抵押及保证借款	重庆农村商业银行股份有限公司荣昌支行	抵押担保贷款	5,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月12日	4.35%
3	抵押及保证借款	重庆农村商业银行股份有限公司荣昌支行	抵押担保贷款	4,100,000.00	2022年11月8日	2023年11月7日	4.35%
4	抵押及保证借款	重庆农村商业银行股份有限公司荣昌支行	抵押担保贷款	3,900,000.00	2022年12月8日	2023年12月7日	4.35%
5	质押及保证借款	重庆农村商业银行股份有限公司荣昌支行	质押担保贷款	5,000,000.00	2022年1月19日	2023年1月18日	5.70%
6	质押及保证借款	重庆农村商业银行股份有限公司荣昌支行	质押担保贷款	6,000,000.00	2022年2月23日	2023年2月21日	5.70%
7	质押及保证借款	重庆农村商业银行股份有限公司荣昌支行	质押担保贷款	5,000,000.00	2022年3月2日	2023年3月1日	5.70%
8	抵押及保证借款	重庆农村商业银行股份有限公司荣昌支行	抵押担保贷款	4,400,000.00	2022年5月24日	2023年5月23日	4.40%

9	抵押及保证借款	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	抵押担保贷款	9,900,000.00	2022年4月7日	2023年4月6日	3.70%
10	抵押及保证借款	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	抵押担保贷款	5,000,000.00	2022年7月7日	2023年7月6日	3.70%
11	保证借款	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	融易贷	3,000,000.00	2022年7月7日	2023年7月6日	3.70%
12	保证借款	中国银行股份有限公司荣昌支行	商业价值信用贷款	1,860,000.00	2022年7月18日	2023年7月18日	3.85%
13	保证借款	重庆银行股份有限公司荣昌支行	科技价值信用贷款	3,000,000.00	2022年8月2日	2023年8月2日	3.70%
14	抵押及保证借款	重庆银行股份有限公司荣昌支行	抵押担保贷款	6,000,000.00	2022年8月26日	2025年8月26日	4.30%
15	抵押及保证借款	重庆三峡银行	抵押担保贷款	5,000,000.00	2022年12月27日	2025年12月27日	4.50%
16	保证借款	重庆农村商业银行股份有限公司荣昌支行	科技贷款	3,000,000.00	2022年11月11日	2023年11月10日	3.65%
17	保证借款	重庆三峡银行荣昌支行	信用贷款	1,000,000.00	2022年11月30日	2023年11月30日	4.38%
合计	-	-	-	73,160,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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
周其建	董事长、总经理	男	否	1964年8月	2022年2月11日	2025年2月10日
刘迎庆	董事、财务负责人	女	否	1975年9月	2022年2月11日	2025年2月10日
周义美	董事、董事会秘书	女	否	1986年11月	2022年2月11日	2025年2月10日
张再清	董事、副总经理	男	否	1968年4月	2022年2月11日	2025年2月10日
陈琳	董事	女	否	1989年3月	2022年2月11日	2025年2月10日
王隆方	监事、监事会主席	男	否	1969年1月	2022年2月11日	2025年2月10日
王孝琴	监事	女	否	1985年5月	2022年2月11日	2025年2月10日
杨彬	职工代表监事	男	否	1973年11月	2022年2月11日	2025年2月10日
周泉	副总经理	男	否	1989年6月	2022年2月11日	2025年2月10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：

周其建与周泉是父子关系，张科先与周泉是母子关系，实际控制人周其建、张科先与陈琳分别为翁媳关系、婆媳关系，陈琳与周泉为夫妻关系。

#### (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	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格
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	是	董事、高级管理人员周其建、董事陈琳、高级管理人员周泉为公司贷款提供无偿担保
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	董事长周其建兼任董事、总经理一职；董事刘迎庆兼任财务负责人一职；董事周义美兼任董事会秘书一职

**(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
生产人员	184	155	93	246
销售人员	3	1	0	4
技术人员	10	4	2	12
行政人员	17	1	0	18
财务人员	5	1	1	5
员工总计	219	162	96	285

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	3	4
专科	9	8
专科以下	207	273
员工总计	219	285

### 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

员工薪酬情况：销售、技术、财务及行政人员薪酬系为基本工资+绩效工资；生产人员为计件薪酬制度。

培训计划：公司培训主要以内训为主，外派学习为辅。

离退休职工情况：截止报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本年度，公司已建立了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等相关制度。上述规章制度制定后，公司能够按照相关规则和制度运行，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行良好。

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够依照法律和《公司章程》及“三会”的规定规范运作、履行职责，公司重大生产经营管理决策、投资决策和财务决策，保障公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。在监事会上，公司的职工监事能够切实代表职工利益，积极提出意见和建议，维护公司职工的权益。随着股份公司更长远发展，公司治理结构的不断完善和规范，在“三会”的规范运作及相关人员的规范意识等方面将得到进一步提高。

本年度，公司继续遵守上述制度的相关规定，未建立新的公司治理制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事会评估认为，公司治理制度符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大经营决策、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，且均通过公司董事会或股东大会审议。截至报告期末，公司均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 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

2022年4月26日，公司已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》在公司章程中设置了关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出了明确安排，充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权益。公司第三届董事会第三次会议、2021年年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉》议案。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	13	4

#### 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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

本年度，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司已建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事及高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1.资产完整

公司通过有限公司整体变更的方式设立，原荣昌兴业不锈钢制品有限公司有限拥有的所有资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续。公司拥有独立于股东的经营场所，拥有独立完整的采购、研发、生产和销售配套设施及资产，对与研发生产、营销服务相关的设备、房屋、土地以及商标、专利、非专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权，不存在依靠股东的经营场所进行经营的情况。公司资产与股东财产严格区分，不存在公司资金、资产被股东占用的情况。不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式，依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产进行生产经营的情况。

#### 2.人员独立

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在持有公司5%以上股权的股东单位及其下属企业担任除执行事务合伙人、董事、监事以外的其他任何职务或领取薪酬，也不存在自营或为他人经营与公司相同或相似业务的情形。

公司的董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员任职，系根据《公司法》及其它法律、法规、规范性文件、《公司章程》等规定的程序进行推选与任免，不存在超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。

公司拥有独立于控股股东及其控制的其他企业的员工，并在有关社会保障、工薪报酬等方面分账独立管理。

#### 3.财务独立

公司建立了独立的财务会计部门、独立的会计核算体系和财务管理制度，根据有关会计制度的要求，独立进行财务决策。

公司拥有独立的银行账户，不与股东单位或其他任何单位或人士共用银行账户的情形。

公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在为控股股东、实际控制人及其他企业提供担保的情形，也不存在将公司的借款转借给股东单位使用的情况。

#### 4.机构独立

公司按照《公司法》要求，建立健全了包括股东大会、董事会、监事会和经营管理层在内的组织机构体系。

公司的生产经营和办公机构不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5.业务独立

公司是一家不锈钢餐厨具研发、生产、销售企业，公司凭借自身在不锈钢餐厨具研发、加工制造方面的技术优势，为顾客提供优质的餐厨产品和相关技术服务。公司拥有独立完整的研发、生产和销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

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

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，严格按照《信息披露管理制度》执行年度报告重大差错责任追究。公司在第一届董事会第十六次会议上审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并提交 2016 年年度股东大会审议，进一步加强信息披露的管理，提升公司规范化运作的水平，确保公司信息披露的及时性和准确性。

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。公司董事会秘书及公司管理层严格遵守了相关制度，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	天健审【2023】8-185号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2023年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁正勇	曾志
	1年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9年	
会计师事务所审计报酬	12万元	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2023〕8-185号

重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司（以下简称鸿全兴业公司）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，公允反映了鸿全兴业公司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，我们独立于鸿全兴业公司，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

鸿全兴业公司管理层（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

鸿全兴业公司管理层（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，管理层负责评估鸿全兴业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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

鸿全兴业公司治理层（以下简称治理层）负责监督鸿全兴业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，就可能对鸿全兴业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鸿全兴业公司不能持续经营。

（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）就鸿全兴业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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：梁正勇

中国·杭州 中国注册会计师：曾志

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	5,594,289.47	261,353.11
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		0.00	0.00
应收账款	五（一）2	19,900,923.94	36,532,090.44
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	1,899,045.92	3,409,221.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	400,087.71	472,048.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	87,855,698.91	92,670,470.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	2,175,780.54	2,988,623.02
<b>流动资产合计</b>		<b>117,825,826.49</b>	<b>136,333,806.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）7	2,428,749.08	2,578,972.28
固定资产	五（一）8	52,659,089.88	47,182,600.09
在建工程	五（一）9	442,361.66	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产	五（一）10	7,765,663.87	8,019,853.75
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）11	4,703,954.88	472,455.11
其他非流动资产	五（一）12	461,090.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,460,909.37</b>	<b>58,253,881.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>186,286,735.86</b>	<b>194,587,687.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）13	62,160,000.00	53,260,000.00
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（一）14	8,698,742.56	9,041,146.22
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）15	1,024,816.11	1,048,384.29
应交税费	五（一）16	102,765.40	108,041.73
其他应付款	五（一）17	1,468,647.92	17,050.00
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（一）18		1,047,407.66
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>73,454,971.99</b>	<b>64,522,029.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）19	11,000,000.00	4,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）20		774,709.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五（一）11	2,241,996.33	1,165,408.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,241,996.33</b>	<b>6,140,118.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,696,968.32</b>	<b>70,662,148.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）21	44,139,500.00	44,139,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	44,043,491.51	44,043,491.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）23	3,032,411.26	3,032,411.26
一般风险准备			
未分配利润	五（一）24	8,374,364.77	32,710,136.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		99,589,767.54	123,925,539.43
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>99,589,767.54</b>	<b>123,925,539.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>186,286,735.86</b>	<b>194,587,687.87</b>

法定代表人：周其建

主管会计工作负责人：刘迎庆

会计机构负责人：刘迎庆

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,425,224.99	246,818.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	8,816,736.92	16,445,022.61
应收款项融资			
预付款项		1,746,709.00	3,391,041.58
其他应收款	十二（一）2	22,394,830.75	13,765,094.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,676,299.99	66,786,025.11

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		922,726.17	1,324,316.88
<b>流动资产合计</b>		<b>106,982,527.82</b>	<b>101,958,319.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,076,172.98	27,088,434.42
固定资产		24,869,382.66	19,915,231.83
在建工程		442,361.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,765,663.87	8,019,853.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,130,500.18	211,453.22
其他非流动资产		461,090.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,745,171.35</b>	<b>75,234,973.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>188,727,699.17</b>	<b>177,193,292.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		58,160,000.00	46,260,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,577,302.42	9,017,867.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		945,321.88	1,016,011.35
应交税费		102,164.58	107,851.23
其他应付款		1,382,448.92	14,550.00
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			1,047,407.66
其他流动负债			

流动负债合计		69,167,237.80	57,463,687.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			774,709.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,644,279.41	767,549.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,644,279.41	1,542,259.90
<b>负债合计</b>		81,811,517.21	59,005,947.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		44,139,500.00	44,139,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,043,491.51	44,043,491.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,032,411.26	3,032,411.26
一般风险准备			
未分配利润		15,700,779.19	26,971,942.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		106,916,181.96	118,187,345.14
<b>负债和所有者权益（或股东权益）     总计</b>		188,727,699.17	177,193,292.87

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		101,837,549.16	93,890,321.97
其中：营业收入	五（二）1	101,837,549.16	93,890,321.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		101,282,445.86	93,458,972.26

其中：营业成本	五（二）1	84,664,183.74	79,578,196.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	721,632.18	615,774.83
销售费用	五（二）3	613,712.84	589,459.65
管理费用	五（二）4	7,650,709.70	5,445,238.55
研发费用	五（二）5	4,299,511.39	3,754,148.10
财务费用	五（二）6	3,332,696.01	3,476,154.28
其中：利息费用		2,954,826.71	3,193,417.19
利息收入		5,915.26	3,231.51
加：其他收益	五（二）7	573,591.00	637,014.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-28,325,192.19	-537,120.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-39,286.56	-81,968.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-27,235,784.45</b>	<b>449,275.03</b>
加：营业外收入	五（二）10	94.30	52.44
减：营业外支出	五（二）11	254,993.75	1,315.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-27,490,683.90</b>	<b>448,011.71</b>
减：所得税费用	五（二）12	-3,154,912.01	316,627.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-24,335,771.89</b>	<b>131,383.98</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,335,771.89	131,383.98
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）		-24,335,771.89	131,383.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-24,335,771.89	131,383.98
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,335,771.89	131,383.98
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.55	0.00
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.55	0.00

法定代表人：周其建

主管会计工作负责人：刘迎庆

会计机构负责人：刘迎庆

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十二(二)1	90,750,418.91	81,528,685.98
减：营业成本	十二(二)1	75,150,772.52	69,171,592.90
税金及附加		699,788.86	609,606.53
销售费用		561,300.51	530,615.56
管理费用		7,193,640.71	4,947,443.72
研发费用	十二(二)2	3,634,123.99	3,272,857.78
财务费用		3,067,063.43	2,774,065.32
其中：利息费用		2,738,575.07	2,517,817.41
利息收入		5,124.29	2,609.97
加：其他收益		265,593.00	576,714.00
投资收益(损失以“-”号填列)			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-12,793,646.42	230,533.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-12,084,324.53	1,029,751.17
加：营业外收入		7.13	51.86
减：营业外支出		229,163.26	1,222.91
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-12,313,480.66	1,028,580.12
减：所得税费用		-1,042,317.48	381,271.90
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-11,271,163.18	647,308.22
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-11,271,163.18	647,308.22
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-11,271,163.18	647,308.22
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,916,070.06	101,005,899.39
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		9,644,732.59	8,786,069.06
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	15,960,644.34	22,093,584.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,521,446.99</b>	<b>131,885,553.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		79,322,637.29	76,765,943.61
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		16,486,101.88	15,693,633.05
支付的各项税费		1,293,489.45	618,156.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	14,958,168.86	25,222,385.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,060,397.48</b>	<b>118,300,118.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,461,049.51</b>	<b>13,585,434.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,660.59	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>83,660.59</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,736,819.40	3,101,983.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			



投资活动现金流出小计		9,736,819.40	3,101,983.71
投资活动产生的现金流量净额		-9,653,158.81	-3,101,983.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		73,160,000.00	58,470,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	70,000.00	1,945,000.00
筹资活动现金流入小计		73,230,000.00	60,415,000.00
偿还债务支付的现金		57,460,000.00	68,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,907,323.93	3,193,417.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	2,337,630.41	664,000.00
筹资活动现金流出小计		62,704,954.34	72,667,417.19
筹资活动产生的现金流量净额		10,525,045.66	-12,252,417.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,332,936.36	-1,768,966.24
加：期初现金及现金等价物余额		261,353.11	2,030,319.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,594,289.47	261,353.11

法定代表人：周其建

主管会计工作负责人：刘迎庆

会计机构负责人：刘迎庆

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,102,465.25	94,472,458.81
收到的税费返还		8,328,023.52	7,647,125.35
收到其他与经营活动有关的现金		18,641,418.08	25,882,244.34
经营活动现金流入小计		112,071,906.85	128,001,828.50
购买商品、接受劳务支付的现金		76,141,785.56	68,102,516.13
支付给职工以及为职工支付的现金		15,008,363.00	14,624,343.95
支付的各项税费		726,952.45	586,786.76
支付其他与经营活动有关的现金		25,085,493.07	36,243,077.64
经营活动现金流出小计		116,962,594.08	119,556,724.48
经营活动产生的现金流量净额		-4,890,687.23	8,445,104.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,660.59	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		83,660.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,003,864.40	2,761,373.87
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,003,864.40	2,761,373.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,920,203.81	-2,761,373.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,160,000.00	43,270,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000.00	1,945,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		69,230,000.00	45,215,000.00
偿还债务支付的现金		46,260,000.00	49,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,691,072.29	2,517,817.41
支付其他与筹资活动有关的现金		2,289,630.41	616,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,240,702.70	52,443,817.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,989,297.30	-7,228,817.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,178,406.26	-1,545,087.26
加：期初现金及现金等价物余额		246,818.73	1,791,905.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,425,224.99	246,818.73

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	44,139,500.00				44,043,491.51				3,032,411.26		32,710,136.66		123,925,539.43
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	44,139,500.00				44,043,491.51				3,032,411.26		32,710,136.66		123,925,539.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-24,335,771.89		-24,335,771.89
（一）综合收益总额											-24,335,771.89		-24,335,771.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,139,500.00</b>				<b>44,043,491.51</b>				<b>3,032,411.26</b>		<b>8,374,364.77</b>		<b>99,589,767.54</b>

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	44,139,500.00				44,043,491.51				3,032,411.26		32,578,752.68		123,794,155.45
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	44,139,500.00				44,043,491.51				3,032,411.26		32,578,752.68		123,794,155.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											131,383.98		131,383.98
（一）综合收益总额											131,383.98		131,383.98
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,139,500.00</b>				<b>44,043,491.51</b>				<b>3,032,411.26</b>		<b>32,710,136.66</b>	<b>123,925,539.43</b>

法定代表人：周其建

主管会计工作负责人：刘迎庆

会计机构负责人：刘迎庆

## (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	44,139,500.00				44,043,491.51				3,032,411.26		26,971,942.37	118,187,345.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,139,500.00				44,043,491.51				3,032,411.26		26,971,942.37	118,187,345.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,271,163.18	-11,271,163.18
（一）综合收益总额											-11,271,163.18	-11,271,163.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,139,500.00</b>				<b>44,043,491.51</b>				<b>3,032,411.26</b>		<b>15,700,779.19</b>	<b>106,916,181.96</b>

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	永续	其								



		先 股	债	他								
一、上年期末余额	44,139,500.00				44,043,491.51				3,032,411.26		26,324,634.15	117,540,036.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,139,500.00				44,043,491.51				3,032,411.26		26,324,634.15	117,540,036.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											647,308.22	647,308.22
（一）综合收益总额											647,308.22	647,308.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,139,500.00</b>			<b>44,043,491.51</b>				<b>3,032,411.26</b>		<b>26,971,942.37</b>	<b>118,187,345.14</b>	

### 三、 财务报表附注

## 重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为荣昌区兴业纺织品有限公司，由周其建与荣昌区盘龙镇经济发展办公室投资设立，于 1996 年 5 月 13 日在重庆市荣昌区工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市荣昌区。现持有统一社会信用代码为 91500226709419538P 的营业执照，注册资本 4,413.95 万元，股份总数 44,139,500 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 13,442,175 股，无限售条件的流通股份 30,697,325 股。公司股票已于 2016 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

公司属金属制厨用器皿及餐具制造行业。主要经营活动为各式不锈钢产品的研发、生产和销售以及货物进出口。产品主要有：各式不锈钢制品、日用杂品、五金制品、电子产品、家用电器、电器元配件、塑胶制品及玩具。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 25 日第三届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将重庆鸿全兴业进出口贸易有限公司和重庆市鸿全电器制造有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

报价；

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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



确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内 关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金 组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 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

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

#### （十二）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40

#### （十五）在建工程

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

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

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40、50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

### （十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进



度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售不锈钢等产品，属于在某一时点履行的履约的义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，工厂提货取得签收单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

### (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### （二十四）租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### （1）使用权资产

使用权资产按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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

##### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该

金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## （二）税收优惠

财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司和子公司重庆鸿全兴业进出口贸易有限公司、重庆市鸿全电器制造有限公司从事产业符合西部大开发减免企业所得税要求，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,669.75	1,071.79
银行存款	5,589,619.72	260,281.32
合 计	5,594,289.47	261,353.11

#### 2. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	42,176,634.22	82.57	30,676,634.22	72.73	11,500,000.00
按组合计提坏账准备	8,900,446.25	17.43	499,522.31	5.61	8,400,923.94
合 计	51,077,080.47	100.00	31,176,156.53	61.04	19,900,923.94

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,453,277.91	100.00	2,921,187.47	7.40	36,532,090.44
合 计	39,453,277.91	100.00	2,921,187.47	7.40	36,532,090.44

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
缅甸丹顶鹤有限公司	26,789,273.02	17,789,273.02	66.40	回款时间具有不确定性
曼德勒诚运有限公司	15,387,361.20	12,887,361.20	83.75	回款时间具有不确定性
小 计	42,176,634.22	30,676,634.22	72.73	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,810,446.25	390,522.31	5.00
1-2年	1,090,000.00	109,000.00	10.00
小 计	8,900,446.25	499,522.31	5.61

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	20,352,161.25
1-2年	14,710,742.00
2-3年	16,014,177.22
合 计	51,077,080.47

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		30,676,634.22						30,676,634.22

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合 计提坏 账准备	2,921,187.47	-2,421,665.16						499,522.31
合 计	2,921,187.47	28,254,969.06						31,176,156.53

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
缅甸丹顶鹤有限公司	26,789,273.02	52.45	17,789,273.02
曼德勒诚运有限公司	15,387,361.20	30.13	12,887,361.20
IKEASUPPLYAG	5,459,495.32	10.69	272,974.77
重庆市荣昌区巨睿机械制造有限公司	2,904,908.34	5.69	199,745.42
三金兴有限公司	426,240.00	0.83	21,312.00
小 计	50,967,277.88	99.79	31,170,666.41

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年 以内	1,899,045.92	100.00		1,899,045.92	3,362,673.58	98.64		3,362,673.58
1-2 年					14,048.00	0.41		14,048.00
2-3 年					32,500.00	0.95		32,500.00
合 计	1,899,045.92	100.00		1,899,045.92	3,409,221.58	100.00		3,409,221.58

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
重庆宝太新金属材料有限公司	993,029.85	52.29



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
重庆利琴金属材料有限公司	323,087.86	17.01
广东宝嘉不锈钢实业有限公司	260,241.70	13.70
佛山市聚锋液压设备制造有限公司	81,000.00	4.27
稷山县纳鑫物流有限公司	44,927.00	2.37
小 计	1,702,286.41	89.64

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 （%）	金额	计提 比例 （%）	
按组合计提坏账准备	521,471.27	100.00	121,383.56	23.28	400,087.71
合 计	521,471.27	100.00	121,383.56	23.28	400,087.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 （%）	金额	计提 比例 （%）	
按组合计提坏账准备	523,208.58	100.00	51,160.43	9.78	472,048.15
合 计	523,208.58	100.00	51,160.43	9.78	472,048.15

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	253,800.00		
账龄组合	267,671.27	121,383.56	45.35
其中：1年以内	27,671.27	1,383.56	5.00
3-4年	240,000.00	120,000.00	50.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	521,471.27	121,383.56	23.28

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	127,471.27
1-2 年	66,000.00
2-3 年	67,500.00
3-4 年	260,500.00
小 计	521,471.27

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	3,160.43		48,000.00	51,160.43
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,300.00	3,300.00		
--转入第三阶段		-6,750.00	6,750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,523.13	3,450.00	65,250.00	70,223.13
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,383.56		120,000.00	121,383.56

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	253,800.00	220,000.00
往来款	267,671.27	303,208.58

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合 计	521,471.27	523,208.58

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市荣昌区兴农融资担保有限责任公司	保证金	220,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	42.19	
重庆聚兴纺织有限公司	往来款	144,000.00	3-4 年	27.61	72,000.00
重庆宏禧纺织品有限公司	往来款	96,000.00	3-4 年	18.41	48,000.00
上海寻梦信息技术有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	1.92	
河南速千企业管理咨询咨询有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	1.92	
小 计		480,000.00		92.05	120,000.00

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,032,968.18		75,032,968.18	71,565,751.77		71,565,751.77
在产品	5,648,715.77		5,648,715.77	5,758,206.87		5,758,206.87
库存商品	7,236,174.08	62,159.12	7,174,014.96	15,523,864.57	177,352.87	15,346,511.70
合 计	87,917,858.03	62,159.12	87,855,698.91	92,847,823.21	177,352.87	92,670,470.34

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	177,352.87	39,286.56		154,480.31		62,159.12
合 计	177,352.87	39,286.56		154,480.31		62,159.12

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣进项 税	2,175,780.54		2,175,780.54	2,988,623.02		2,988,623.02
合 计	2,175,780.54		2,175,780.54	2,988,623.02		2,988,623.02

## 7. 投资性房地产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,743,892.50	4,743,892.50
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,743,892.50	4,743,892.50
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,164,920.22	2,164,920.22
本期增加金额	150,223.20	150,223.20
1) 计提或摊销	150,223.20	150,223.20
本期减少金额		
期末数	2,315,143.42	2,315,143.42
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	2,428,749.08	2,428,749.08
期初账面价值	2,578,972.28	2,578,972.28

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,428,749.08	政府规划有变，公司暂时无法办理产权证
小 计	2,428,749.08	

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	43,696,989.56	559,862.66	31,584,288.80	985,450.60	76,826,591.62
本期增加金额	823,540.50	2,110,994.82	6,359,922.42		9,294,457.74
1) 购置		2,110,994.82	6,359,922.42		8,470,917.24
2) 在建工程转入	823,540.50				823,540.50
本期减少金额		67,992.29	5,052,735.05	9,829.06	5,130,556.40
1) 处置或报废		67,992.29	5,052,735.05	9,829.06	5,130,556.40
期末数	44,520,530.06	2,602,865.19	32,891,476.17	975,621.54	80,990,492.96
累计折旧					
期初数	8,585,323.17	439,371.53	19,714,344.29	904,952.54	29,643,991.53
本期增加金额	1,430,123.60	72,539.84	2,028,568.81	30,207.89	3,561,440.14
1) 计提	1,430,123.60	72,539.84	2,028,568.81	30,207.89	3,561,440.14
本期减少金额		64,592.68	4,800,098.31	9,337.60	4,874,028.59
1) 处置或报废		64,592.68	4,800,098.31	9,337.60	4,874,028.59
期末数	10,015,446.77	447,318.69	16,942,814.79	925,822.83	28,331,403.08
减值准备					
期初数					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	34,505,083.29	2,155,546.50	15,948,661.38	49,798.71	52,659,089.88
期初账面价值	35,111,666.39	120,491.13	11,869,944.51	80,498.06	47,182,600.09

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,351,668.05	政府规划有变，公司暂时无法办理产权证
小 计	4,351,668.05	

## 9. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新机抛车间	211,281.00		211,281.00			
新扩成品库房	37,099.00		37,099.00			
变压器工程	193,981.66		193,981.66			
合 计	442,361.66		442,361.66			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减 少	期末数
B2 车间	230,000.00		228,876.00	228,876.00		
B4 车间	160,000.00		151,227.00	151,227.00		
B6 车间	100,000.00		98,302.50	98,302.50		
喷涂车间	220,000.00		207,132.09	207,132.09		
厂区通道	70,000.00		68,100.00	68,100.00		
新机抛车间	240,000.00		211,281.00			211,281.00
新扩成品库 房	80,000.00		37,099.00			37,099.00

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
变压器工程	324,000.00		193,981.66			193,981.66
天然气工程	80,000.00		69,902.91	69,902.91		
小 计			1,265,902.16	823,540.50		442,361.66

(续上表)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
B2 车间	99.51	100.00				自筹资金
B4 车间	94.52	100.00				自筹资金
B6 车间	98.30	100.00				自筹资金
喷涂车间	94.15	100.00				自筹资金
厂区通道	97.29	100.00				自筹资金
新机抛车间	88.03	90.00				自筹资金
新扩成品库房	46.37	65.00				自筹资金
变压器工程	59.87	70.00				自筹资金
天然气工程	87.38	100.00				自筹资金
小 计	——	——				

## 10. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	10,265,254.90	10,265,254.90
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	10,265,254.90	10,265,254.90
累计摊销		
期初数	2,245,401.15	2,245,401.15
本期增加金额	254,189.88	254,189.88
1) 计提	254,189.88	254,189.88

项 目	土地使用权	合 计
本期减少金额		
期末数	2,499,591.03	2,499,591.03
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,765,663.87	7,765,663.87
期初账面价值	8,019,853.75	8,019,853.75

## 11. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,359,699.21	4,703,954.88	3,149,700.78	472,455.11
合 计	31,359,699.21	4,703,954.88	3,149,700.78	472,455.11

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
当期新增固定资产当期一次性税前扣除	14,946,642.20	2,241,996.33	7,769,390.47	1,165,408.57
合 计	14,946,642.20	2,241,996.33	7,769,390.47	1,165,408.57

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	8,605,515.57	7,219,267.98
合 计	8,605,515.57	7,219,267.98

## (4) 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	期末数	期初数	备注
2024 年		406,306.55	
2025 年	2,341,521.92	2,341,521.92	
2026 年	4,471,439.51	4,471,439.51	
2027 年	1,792,554.14		
合 计	8,605,515.57	7,219,267.98	

## 12. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付其他长期资产购置款	461,090.00		461,090.00			
合 计	461,090.00		461,090.00			

## 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	11,860,000.00	7,860,000.00
质押及保证借款		16,000,000.00
抵押及保证借款	34,300,000.00	29,400,000.00
抵押及质押及保证借款	16,000,000.00	
合 计	62,160,000.00	53,260,000.00

## 14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	8,134,079.13	8,677,646.22
工程款	182,538.41	
设备款	382,125.02	363,500.00
合 计	8,698,742.56	9,041,146.22

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,048,384.29	16,286,138.60	16,309,706.78	1,024,816.11
离职后福利—设定提存计划		1,672,984.77	1,672,984.77	
合 计	1,048,384.29	17,959,123.37	17,982,691.55	1,024,816.11

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,048,384.29	13,937,253.20	13,960,821.38	1,024,816.11
职工福利费		1,224,375.44	1,224,375.44	
社会保险费		1,123,489.96	1,123,489.96	
其中：医疗保险费		999,263.56	999,263.56	
工伤保险费		124,226.40	124,226.40	
工会经费和职工教育经费		1,020.00	1,020.00	
小 计	1,048,384.29	16,286,138.60	16,309,706.78	1,024,816.11

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,622,372.14	1,622,372.14	
失业保险费		50,612.63	50,612.63	
小 计		1,672,984.77	1,672,984.77	

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	793.65	
代扣代缴个人所得税	1,772.72	2,658.84
城市维护建设税	29,658.38	31,028.77
房产税	39,600.00	39,600.00
教育费附加	12,710.70	13,298.00
地方教育附加	8,473.86	8,865.40
环境保护税	112.38	627.72
印花税	9,643.71	11,963.00

项 目	期末数	期初数
合 计	102,765.40	108,041.73

## 17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		17,050.00
应付暂收款	1,468,647.92	
合 计	1,468,647.92	17,050.00

## 18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款		1,047,407.66
合 计		1,047,407.66

## 19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	
抵押及保证借款	6,000,000.00	4,200,000.00
合 计	11,000,000.00	4,200,000.00

## 20. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后回租		774,709.97
合 计		774,709.97

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,139,500.00						44,139,500.00

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	44,043,491.51			44,043,491.51
合 计	44,043,491.51			44,043,491.51

## 23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,032,411.26			3,032,411.26
合 计	3,032,411.26			3,032,411.26

## 24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	32,710,136.66	32,578,752.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,335,771.89	131,383.98
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	8,374,364.77	32,710,136.66

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	98,381,003.09	84,554,271.39	90,008,958.25	79,578,196.85
其他业务收入	3,456,546.07	109,912.35	3,881,363.72	
合 计	101,837,549.16	84,664,183.74	93,890,321.97	79,578,196.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	101,837,549.16	84,664,183.74	93,890,321.97	79,578,196.85

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	5,611,303.30	1,998,609.83	7,550,510.33	3,153,620.13
境外	96,226,245.86	82,665,573.91	86,339,811.64	76,424,576.72
小 计	101,837,549.16	84,664,183.74	93,890,321.97	79,578,196.85

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	101,837,549.16	93,890,321.97
小 计	101,837,549.16	93,890,321.97

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	273,664.58	253,740.23
土地使用税	200,825.32	200,825.32
城市维护建设税	125,976.78	65,949.13
教育费附加	45,813.50	28,263.87
印花税	41,774.14	42,541.20
地方教育附加	30,542.31	19,981.02
车船税	2,220.00	2,220.00
环境保护税	815.55	2,254.06
合 计	721,632.18	615,774.83

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	431,864.79	408,543.38
测试费	119,313.20	98,018.00
广告费	35,998.85	77,061.68
展览费	26,000.00	
差旅费		5,036.59
办公费		800.00

项 目	本期数	上年同期数
其他	536.00	
合 计	613,712.84	589,459.65

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,006,467.66	3,243,456.32
中介机构费	463,705.08	207,218.05
办公费	431,399.63	452,536.99
业务招待费	418,819.61	220,629.67
无形资产摊销	254,189.88	254,189.88
汽车费	235,837.29	267,996.95
咨询费	158,987.20	267,597.80
折旧费	147,649.38	33,112.77
保险费	127,641.07	119,748.76
其他	406,012.90	378,751.36
合 计	7,650,709.70	5,445,238.55

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费及物料耗用	2,146,651.74	1,926,905.51
职工薪酬及差旅费	1,850,272.17	1,352,898.42
资产折旧及摊销费	101,307.18	404,969.60
测试费	91,347.00	56,606.00
专利费	9,303.64	12,768.57
其他	100,629.66	
合 计	4,299,511.39	3,754,148.10

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,954,826.71	3,193,417.19
减：利息收入	5,915.26	3,231.51
加：手续费	62,312.86	19,185.16
其他	321,471.70	266,783.44
合 计	3,332,696.01	3,476,154.28

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	573,591.00	637,014.00	573,591.00
合 计	573,591.00	637,014.00	573,591.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-28,325,192.19	-537,120.42
合 计	-28,325,192.19	-537,120.42

## 9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-39,286.56	-81,968.26
合 计	-39,286.56	-81,968.26

## 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	94.30	52.44	94.30
合 计	94.30	52.44	94.30

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	172,073.57		172,073.57
对外捐赠	56,598.00		56,598.00
其他	26,322.18	1,315.76	26,322.18
合 计	254,993.75	1,315.76	254,993.75

## 12. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		-638.25
递延所得税费用	-3,154,912.01	317,265.98
合 计	-3,154,912.01	316,627.73

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-27,490,683.90	448,011.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	-4,123,602.59	67,201.76
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		7,821.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-154,287.02
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	968,690.58	395,891.90
所得税费用	-3,154,912.01	316,627.73

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到财政补贴资金	597,591.00	888,814.00
收到关联方资金往来款项	13,460,000.00	21,040,000.00



项 目	本期数	上年同期数
其他	1,903,053.34	164,770.83
合 计	15,960,644.34	22,093,584.83

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的经营费用	1,498,158.86	4,185,044.07
支付关联方资金往来款项	13,460,010.00	21,040,000.00
合 计	14,958,168.86	25,225,044.07

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款		1,940,000.00
收到退回的担保保证金	70,000.00	5,000.00
合 计	70,000.00	1,945,000.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付担保费用	429,000.00	454,000.00
归还融资租赁款	1,908,630.41	210,000.00
合 计	2,337,630.41	664,000.00

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-24,335,771.89	131,383.98
加：资产减值准备	28,364,478.75	619,088.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,711,663.34	3,480,021.23

补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧		
无形资产摊销	254,189.88	254,189.88
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）	172,073.57	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,954,826.71	3,193,417.19
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,231,499.77	-33,534.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,076,587.76	350,800.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,929,965.18	-4,168,259.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,299,047.11	7,315,064.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,734,511.13	2,443,261.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,461,049.51	13,585,434.66
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	5,594,289.47	261,353.11
减：现金的期初余额	261,353.11	2,030,319.35
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	5,332,936.36	-1,768,966.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,594,289.47	261,353.11
其中：库存现金	4,669.75	1,071.79
可随时用于支付的银行存款	5,589,619.72	260,281.32
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,594,289.47	261,353.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 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
应收账款	23,000,000.00	银行借款质押
固定资产	30,460,110.89	银行借款抵押担保
无形资产	7,765,663.87	银行借款抵押担保
合 计	61,225,774.76	

##### 2. 政府补助

###### (1) 明细情况

###### 1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高企认定补贴	250,000.00	其他收益	荣科发(2019)4号
设备投入补助及研发准备金补助款	196,200.00	其他收益	荣经信发(2022)1号
荣昌就业和人才中心补贴	34,998.00	其他收益	渝人社发(2018)85号
失业保险稳岗补贴款	32,393.00	其他收益	渝人社发(2022)20号
市场监督管理局知识产权发展补助企业经费	15,000.00	其他收益	
进博会财政补贴	4,000.00	其他收益	
2022年度非公经济和社会组织党组织工作经费	2,000.00	其他收益	渝人社办(2022)133号

项 目	金额	列报项目	说明
零星补贴项目	39,000.00	其他收益	
小 计	573,591.00		

## 2) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
知识价值信用贷款担保费补贴		24,000.00	24,000.00		财务费用	
小 计		24,000.00	24,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 597,591.00 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
重庆鸿全兴业进出口贸易有限公司	重庆	重庆市荣昌区昌州街道灵方大道 19 号创新发展中心 8 楼 20 号	销售及货物进出口业务	100.00		设立
重庆市鸿全电器制造有限公司	重庆	重庆市荣昌区昌州街道灵方大道 19 号创新发展中心 8 楼 21 号	加工生产销售电器产品	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

## (1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在较高的信用集中风险，本公司应收账款的 99.79% (2021 年 12 月 31 日：100.00%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款的融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	73,160,000.00	91,045,949.01	79,170,861.34	11,875,087.67	
应付账款	8,698,742.56	8,698,742.56	8,698,742.56		
其他应付款	1,468,647.92	1,468,647.92	1,468,647.92		
小 计	83,327,390.48	101,213,339.49	89,338,251.82	11,875,087.67	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	57,460,000.00	63,207,972.60	58,833,747.39	4,374,225.21	
应付账款	9,041,146.22	9,041,146.22	9,041,146.22		
其他应付款	17,050.00	17,050.00	17,050.00		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	66,518,196.22	72,266,168.82	67,891,943.61	4,374,225.21	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币73,160,000.00元（2021年12月31日：人民币57,460,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

本公司的控股股东

自然人姓名	注册地	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（%）
周其建	重庆市荣昌区盘龙镇盘龙路259号	15,718,500.00	42.12	42.12
张科先	重庆市荣昌区盘龙镇盘龙路259号	13,230,000.00	29.97	29.97

周其建、张科先为夫妻关系。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周鸿	控股股东周其建与张科先之子
陈海英	控股股东周其建与张科先之儿媳
周泉	控股股东周其建与张科先之子
陈琳	控股股东周其建与张科先之儿媳

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

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
周其建、张科先、周鸿、陈海英、周泉、陈琳	2,000,000.00	2022/1/10	2023/1/6	否
周其建、张科先、周鸿、陈海英、周泉、陈琳	5,000,000.00	2022/1/19	2023/1/18	否
周其建、张科先、周鸿、陈海英、周泉、陈琳	6,000,000.00	2022/2/23	2023/2/21	否
周其建、张科先、周鸿、陈海英、周泉、陈琳	5,000,000.00	2022/3/2	2023/3/1	否
周其建、张科先	9,900,000.00	2022/4/7	2023/4/6	否
周其建、张科先、周鸿、陈海英、周泉、陈琳	4,400,000.00	2022/5/24	2023/5/23	否
周其建、张科先	5,000,000.00	2022/7/7	2023/7/6	否
周其建、张科先	3,000,000.00	2022/7/7	2023/7/6	否
周其建、张科先、周泉	1,860,000.00	2022/7/18	2023/7/18	否
周其建、张科先、周鸿、陈海英、周泉、陈琳	3,000,000.00	2022/8/2	2023/8/2	否
周其建、张科先、周泉、陈琳	6,000,000.00	2022/8/26	2025/8/26	否
周其建、张科先、周鸿、陈海英、周泉、陈琳	5,000,000.00	2022/10/13	2023/10/12	否
周其建、张科先、周鸿、陈海英、周泉、陈琳	4,100,000.00	2022/11/8	2023/11/7	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
周其建、张科先、周泉、陈琳	3,000,000.00	2022/11/11	2023/11/10	否
周其建、张科先、周泉、陈琳	1,000,000.00	2022/11/30	2023/11/30	否
周其建、张科先、周鸿、周泉	5,000,000.00	2022/12/27	2025/12/27	否

## (2) 其他说明

截至2022年12月31日，股东周其建质押13,770,000股（占其所持股比例87.60%）本公司股份，用于公司向重庆农村商业银行荣昌支行申请授信提供担保。

截至2022年12月31日，股东张科先质押13,230,000股（占其所持股比例100.00%）本公司股份，用于公司向重庆农村商业银行荣昌支行申请授信提供担保。

## 2. 关联方资金拆借

公司本期向周其建拆入资金13,460,000.00元、拆出资金13,460,000.00元；因借款期限较短，未计相关利息。

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	898,089.54	771,995.83

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

## (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售金属制厨用器皿及餐具产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。按地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## (二) 租赁

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	1,908,630.41	210,000.00
售后租回交易产生的相关损益	86,512.78	32,117.63

**十二、母公司财务报表主要项目注释**

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,140,874.72	66.12	13,640,874.72	90.09	1,500,000.00
按组合计提坏账准备	7,759,196.76	33.88	442,459.84	5.70	7,316,736.92
合 计	22,900,071.48	100.00	14,083,334.56	61.50	8,816,736.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,803,884.71	100.00	1,358,862.10	7.63	16,445,022.61
合 计	17,803,884.71	100.00	1,358,862.10	7.63	16,445,022.61

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
缅甸丹顶鹤有限公司	9,765,182.72	8,265,182.72	84.64	回款时间具有不确定性
曼德勒诚运有限公司	5,375,692.00	5,375,692.00	100.00	回款时间具有不确定性
小 计	15,140,874.72	13,640,874.72	90.09	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,669,196.76	333,459.84	5.00
1-2年	1,090,000.00	109,000.00	10.00
小 计	7,759,196.76	442,459.84	5.70

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	8,337,508.76
1-2年	7,132,444.00
2-3年	7,430,118.72
合 计	22,900,071.48

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其 他	
单项计提坏账准备		13,640,874.72						13,640,874.72
按组合计提坏账准备	1,358,862.10	-916,402.26						442,459.84
合 计	1,358,862.10	12,724,472.46						14,083,334.56

## (4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
缅甸丹顶鹤有限公司	9,765,182.72	42.64	8,265,182.72
IKEASUPPLYAG	5,459,495.32	23.84	272,974.77
曼德勒诚运有限公司	5,375,692.00	23.47	5,375,692.00
重庆市荣昌区巨睿机械制造有限公司	2,268,198.85	9.91	167,909.94

宜家分拨（上海）有限公司	31,502.59	0.14	1,575.13
小 计	22,900,071.48	100.00	14,083,334.56

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,514,830.75	100.00	120,000.00	0.53	22,394,830.75
合 计	22,514,830.75	100.00	120,000.00	0.53	22,394,830.75

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,815,920.78	100.00	50,826.04	0.37	13,765,094.74
合 计	13,815,920.78	100.00	50,826.04	0.37	13,765,094.74

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	22,021,030.75		
押金保证金组合	253,800.00		
账龄组合	240,000.00	120,000.00	50.00
其中：3-4 年	240,000.00	120,000.00	50.00
小 计	22,514,830.75	120,000.00	0.53

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	22,120,830.75
1-2 年	66,000.00

2-3年	67,500.00
3-4年	260,500.00
小计	22,514,830.75

## (3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,826.04		48,000.00	50,826.04
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,300.00	3,300.00		
--转入第三阶段		-6,750.00	6,750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	473.96	3,450.00	65,250.00	69,173.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			120,000.00	120,000.00

## (4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来组合	22,021,030.75	13,299,400.00
押金保证金组合	253,800.00	220,000.00
往来款组合	240,000.00	296,520.78
合计	22,514,830.75	13,815,920.78

## (5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
重庆市鸿全电器制造有限公司	关联方款项	22,021,030.75	1年以内	97.81	

重庆市荣昌区兴农融资担保有限责任公司	押金保证金	220,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	0.98	
重庆聚兴纺织有限公司	往来款	144,000.00	3-4年	0.64	72,000.00
重庆宏禧纺织品有限公司	往来款	96,000.00	3-4年	0.43	48,000.00
上海寻梦信息技术有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.04	
小计		22,491,030.75		99.90	120,000.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆鸿全兴业进出口贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆市鸿全电器制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小计	20,000,000.00			20,000,000.00		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	86,856,253.56	73,907,845.64	77,127,364.25	68,043,597.94
其他业务收入	3,894,165.35	1,242,926.88	4,401,321.73	1,127,994.96
合计	90,750,418.91	75,150,772.52	81,528,685.98	69,171,592.90

其中：与客户之间的合同产生的收入	90,750,418.91	75,150,772.52	81,528,685.98	69,171,592.90
------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	6,040,896.05	3,204,524.24	8,070,468.34	4,603,627.53
境外	84,709,522.86	71,946,248.28	73,458,217.64	64,567,965.37
小 计	90,750,418.91	75,150,772.52	81,528,685.98	69,171,592.90

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	90,750,418.91	81,528,685.98
小 计	90,750,418.91	81,528,685.98

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费及物料耗用	1,619,468.50	1,588,205.29
职工薪酬及差旅费	1,761,631.21	1,236,203.90
资产折旧及摊销费	83,623.98	386,392.59
测试费	91,347.00	56,606.00
专利费		5,450.00
其他	78,053.30	
合 计	3,634,123.99	3,272,857.78

### 十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-172,073.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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）	597,591.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-82,825.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	342,691.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		



归属于母公司所有者的非经常性损益净额	342,691.55
--------------------	------------

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.78	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.08	-0.56	-0.56

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-24,335,771.89
非经常性损益	B	342,691.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-24,678,463.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	123,925,539.43
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \times J/K$	111,757,653.49
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-21.78
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-22.08

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-24,335,771.89
非经常性损益	B	342,691.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-24,678,463.44

期初股份总数	D	44,139,500
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	44,139,500
基本每股收益	$M=A/L$	-0.55
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.56

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆鸿全兴业金属制品股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

## 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：

公司董事会秘书办公室。