



扬子地板

NEEQ:430539

安徽扬子地板股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、安徽扬子地板股份有限公司回购股份结果（公告编号：2022-027）。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

2、安徽扬子地板股份有限公司因战略规划及经营发展需要，公司对全资子公司来安扬子地板股份有限公司进行增资 4200 万元人民币（公告编号 2022-038）。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

3、安徽扬子地板股份有限公司 2022 年半年度权益分派实施（公告编号：2022-053）。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

4、根据《关于公布安徽省 2022 认定的第一批高新技术企业备案公示名单》，安徽扬子地板股份有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得高新技术企业资格（证书编号：GR202234001500）

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	37
第八节	行业信息	42
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	43
第十节	财务会计报告	46
第十一节	备查文件目录	196

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。

公司负责人雷响、主管会计工作负责人后洁及会计机构负责人（会计主管人员）徐正敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	自然人控股股东雷响和张俊娥合计持有扬子地板 76.66%的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司存在实际控制人不当控制风险。
下游市场需求波动风险	木地板行业属于房地产行业的下游产业，受房地产行业的季节性变动和周期性变动影响显著。2022 年我国房地产行业景气度明显下滑，据国家统计局数据，2022 年我国商品房销售面积 135,837 万平方米，同比下降 24.3%；商品房销售额 133,308 亿元，同比下降 26.7%。房地产行业景气度下行对下游产业带来了双重风险，其一、供给侧方面，房屋开工面积下降使得未来市场新增房屋数量减少从而影响下游地板行业的大宗工程业务的承接量；需求端方面则表现为市场需求萎缩带来的房屋销售面积下降，继而导致下游地板行业在新房装修方面业务量下滑，大宗工程业务总量的下滑以及新房装修市场的萎缩将直接影响

	下游地板行业的营业收入。其二、房地产企业属于资金密集型和高杠杆企业，行业景气度波动会使得部分房地产企业存在一定债务风险，使下游地板行业的企业在与房地产企业进行大宗工程业务合作时会面临潜在的回款风险，导致企业面临较大的应收账款压力。
市场竞争加剧风险	我国目前木地板生产企业众多，但普遍规模较小，且产品同质化较为普遍，虽然近几年市场涌现了圣象、大自然、德尔、扬子等有一定影响力的品牌，但仍未形成占绝对优势的品牌，中小型企业数量仍占全行业企业家数的90%左右。目前地板行业的品牌集中度较低，品牌之间的竞争较为激烈，近年来随着城镇化的发展、居民生活水平的提高和健康环保意识的增强，行业从产品价格的低层次竞争进入到品牌、网络、服务、人才、管理及规模等因素的复合竞争层级，未来将有更多的地板企业被淘汰出局，被市场淘汰或者成为大品牌公司的加工工厂，优质资源将向少数大企业、大品牌集中，行业品牌集中度越来越高。如果市场竞争日益加剧使得公司不能继续维持或提升现有市场占有率，或者行业平均利润水平持续下降，公司的经营业绩可能会受到一定影响。
品牌管理风险	木地板属于装饰装修消费品，品牌是消费者购买产品的重要参考因素。经过多年的市场推广和网络建设，由于品牌知名度的提升和维护需要长时间的投入，随着公司经营规模不断扩大，若公司在注册商标保护、门店形象、产品质量及售后服务等方面出现问题，会带来品牌形象和盈利能力受损的情况。
销售渠道控制风险	公司主要采用经销和直营相结合的模式。报告期内公司经销商渠道收入占主营业务收入的比重逐渐下滑，由于经销商分布区域较广，销售收入的区域集中度不高，公司在“总代理商一分销商模式”的基础上积极推进“扁平化经销商模式”和信息化建设，公司加强在扁平化实施策略下，通过统一品牌形象、掌控市场前端信息、增强对终端控制力，从而提升对消费者服务水平。同时随着工程精装房的比例提高，公司与国内排名靠前的房地产商进行战略合作，积极拓展工程渠道销量。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
报告期	指	指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
扬子地板、公司、本公司	指	安徽扬子地板股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽扬子地板股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Yangzi Flooring Co.,Ltd -
证券简称	扬子地板
证券代码	430539
法定代表人	雷响

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王荣志
联系地址	安徽省滁州市花园西路 98 号
电话	0550-3518777
传真	0550-3510888
电子邮箱	wangrongzhi91360@sina.com
公司网址	www.yzwood.com
办公地址	安徽省滁州市花园西路 98 号
邮政编码	239000
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	董事会办公室

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	2002 年 11 月 27 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业-木制品制造-地板制造
主要产品与服务项目	木地板的生产、研发与销售
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）	100,350,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为雷响、张俊娥
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为雷响，一致行动人为张俊娥

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	91341100744868427M	否
注册地址	安徽省滁州市南谯区花园西路 98 号	否
注册资本	100,350,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 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）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	童苗根 4 年	汪美林 1 年		
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市蜀山区龙图路与绿洲西路交叉口置地广场 A 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

2023 年 2 月 24 日，公司第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于提名并拟认定核心员工的议案》、《关于公司股权激励计划（草案）的议案》以及《关于 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》，并于 2023 年 3 月 20 日召开 2023 年第三次临时股东大会予以通过上述议案。

第三节 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	533,331,441.07	524,542,172.78	1.68%
毛利率%	24.59%	27.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,210,858.69	-112,438,487.29	130.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,583,768.56	-130,730,809.10	121.86%
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）	9.08%	-27.11%	-
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）	7.59%	-31.52%	-
基本每股收益	0.34	-1.12	130.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	693,528,090.90	659,778,857.95	5.12%
负债总计	293,955,726.47	320,782,127.20	-8.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	399,572,364.43	338,996,730.75	17.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.98	3.38	17.87%
资产负债率%（母公司）	36.95%	42.15%	-
资产负债率%（合并）	42.39%	48.62%	-
流动比率	1.24	1.21	-
利息保障倍数	20.09	-173.36	-

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	36,263,967.08	-60,005,178.97	160.43%
应收账款周转率	1.69	5.17	-
存货周转率	4.87	4.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.12%	-11.34%	-
营业收入增长率%	1.68%	1.59%	-
净利润增长率%	130.43%	-277.24%	-

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	100,350,000	100,350,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	879,340.11
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,159,761.61
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	-11,177,866.32
债务重组损益	—
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	10,753,020.42
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	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,323.34

其他符合非经营性损益定义的损益项目	11,276.04
非经常性损益合计	6,808,855.20
所得税影响数	1,181,765.07
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,627,090.13

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

(一) 经营模式

公司的经营模式根据国内外市场的不同分为 OBM 模式及 OEM 模式。对国内市场公司采用了 OBM 模式，即：公司自行创立品牌，并且自行设计、生产及销售自有品牌。而针对国际市场，公司采用了 OEM 模式，即：公司按照客户对产品的结构、外观、工艺的要求进行生产，产品生产完成后以客户品牌出售。

(二) 采购模式

公司采用按需采购的采购模式，对经销商客户订单对应材料采购采用按计划采购政策，对国际市场及国内工程订单对应材料采用批次采购政策。采购中心根据订单制作月度采购计划，每日跟踪材料库存情况，按生产需要控制采购进度；根据订单式采购，一单一批次采购，根据生产需要控制采购、入库时间。公司已建立了原材料的质量跟踪体系、供应商质量评估体系，定期更新，保持公司的采购效率。

(三) 销售模式

1、经销商模式

公司的产品通过各地的经销商进行销售，公司与经销商之间采用买断式销售合作模式，由授权经销商按经销合同在特定区域内，通过买断经销方式销售发行人产品。各地的经销商与公司签订《经销合同书》，经公司书面授权在指定传统销售区域内以授权销售商的身份推广、销售扬子地板产品，可使用扬子地板商标、标识等按照公司统一的品牌形象，在指定区域建立分销网点，接受公司统一的品牌管理。

2、直营模式

公司直接与房地产开发商、装饰公司等大客户合作，包括肇庆市现代筑美家居有限公司、广州市雅丰建筑材料有限公司、世茂房地产控股有限公司、绿地房地产集团有限公司、上海中梁地产集团有限公司、金地（集团）股份有限公司、美的置业集团有限公司和广东海伦堡置业有限公司等，在一些大型项目中批量供应公司产品，由公司工程中心直接销售。公司通过与大客户签订战略合作协议，直接向大、中型工程项目管理公司出售。

3、出口模式

公司凭借先进的生产设备、经营理念及质量过硬的产品，成为国外多家企业的 OEM 代工厂家，产品主要出口国家和地区包括美国、澳大利亚和加拿大等地区。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	安徽扬子地板股份有限公司 - 国家知识产权示范企业
详细情况	<p>1、根据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2020〕159号）要求，经各省级中小企业主管部门初核和推荐、行业协会限定性条件论证、专家审核等流程。公司于2020年被工业和信息化部中小企业局认定为第二批“专精特新”中小企业。</p> <p>2、根据《关于公布安徽省2022认定的第一批高新技术企业备案公示名单》，安徽扬子地板股份有限公司于2022年10月18日取得高新技术企业资格（证书编号：GR202234001500）经认定的高新技术企业</p>

企业自 2022 年 10 月 18 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年。

3、根据《关于 2022 年度国家知识产权优势企业和示范企业评定结果的公示》、《国家知识产权局关于确定 2022 年新一批及通过复核的国家知识产权示范企业和优势企业的通知》（国知发运函字{2022}160 号），安徽扬子地板股份有限公司为国家知识产权示范企业，培育期限为 2022 年 10 月至 2025 年 9 月。

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、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2022 年，公司实现营业收入 53,333.31 万元，较上年增长 1.68%；净利润 3,421.09 万元，较上年增长 130.43%。

2022 年末，公司总资产为 69,352.81 万元，较上年增长 5.12%；所有者权益 39,957.24 万元，较上年增长 17.87%；每股净资产 3.98 元。

（二） 行业情况

（一）公司所处行业的分类

公司是国内从事强化复合地板、实木复合地板、实木地板、石塑地板和多层板研发、生产和销售的企业。根据国家统计局的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司木地板产品属于（C2034）木地板制造；根据中国证监会的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司木地板产品属于（C20）木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业。

（二）影响行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

（1）国家政策支持

在地面装饰材料中，相对于大理石、地砖、地毯等材料，木地板材料（实木地板除外）更符合绿色环保、资源循环利用的环保理念，因此属于国家政策鼓励支持的行业。强化复合地板的主要原材料是高密度纤维板，属于人造板工业的产品，高密度纤维板的主要原材料是速生小径木材或枝桠材。强化复合地板可以大幅度提高木材的综合利用率，1 立方米的优质原木一般只能生产 20 平方米左右的实木地板，而同样的 1 立方米速生小径木材通过加工成高密度纤维板可以生产 50-60 平方米的强化复合地板，资源

节约效益明显。

实木复合地板只有面板采用的是优质木材，芯板和背板均采用可以快速轮伐的速生材，也可用廉价的小径材料、各种硬、软杂材等来源较广的材料，节约了大量的优质木材。实木复合地板和强化复合地板符合国家节约资源和保护环境的基本国策，属于循环经济和低碳经济范畴，符合可持续发展的要求，得到了《林业产业振兴规划（2010-2012年）》（林计发[2009]253号文）、《林业产业政策要点》（林计发[2007]173号文）、《产业结构调整指导目录（2019版）》和《鼓励外商投资产业目录（2019年版）》等国家政策的支持。

（2）集体林权改革有利于稳定上游原材料供应

集体林权制度的改革和中央林业工作会议召开，将有利于地板行业的发展。集体林权制度改革，将依法明晰产权、放活经营、规范流转、减轻税费，进一步解放和发展林业生产力。集体林权的改革有利于上游基材供应商扩大速生林种植规模，提高集约化种植水平，为地板基材以及人造板产业的发展提供了可靠的资源保障。

（3）消费升级是木地板行业成长的驱动力

木地板国内销售与国民消费需求和消费能力息息相关，伴随着国民经济的持续增长，消费者提升生活品质的诉求、实际消费能力、消费理念不断提高，改善居住条件已日渐成为消费的一个热点，这将有力拉动木地板的市场需求。消费者对地板的需求不再局限于功能需求。木地板产品因具有健康环保、装饰美观、个性化需求等优势，我国木地板未来市场潜力巨大。

（4）城镇化、二次装修和保障房建设支撑起对木地板的市场需求

2015年12月14日的政治局会议指出，要化解房地产库存，通过加快农民工市民化，推进以满足新市民为出发点的住房制度改革，扩大有效需求，稳定房地产市场。未来受房地产去库存和城镇化的各项政策刺激，如保障性住房、二胎政策、财政补贴、税收减免、将农民纳入住房公积金体系、放松户籍、金融信贷政策支持等，房地产行业将出现新的发展机遇，房地产库存高企的局面得以改善。消费者对木地板的需求日渐强烈。

二次装修需求主要由二手房交易带动的，同时自住型房屋在特定使用期限后也有重新装修的需求。目前中国逐年增加的房产存量将直接带动二手房交易规模；同时，未来房产税推出预期也将加快二手房流通速度。二手房交易规模的扩大将带动木地板市场需求容量。

国家近年来日益重视公共服务体系的建立和健全，其对廉租住房、公共租赁住房、改造棚户区居民住房、改造农村危房及游牧民定居等领域的投入，也将有利于木地板市场需求的长期稳定增长。

2、不利因素

（1）林业资源稀缺，实木和实木复合地板原料价格呈现上涨趋势

地板产业面临着资源不足的挑战。中国是一个森林资源相对贫乏的国家，人均森林占有面积仅为1.9亩，为世界人均占有量的五分之一；人均森林蓄积量也仅有9.048立方米，仅为世界人均蓄积量的八分之一。如果木材综合利用率提高10%，就可弥补供需缺口的30%。从我国森林资源结构看，优质阔叶树种稀少，尤其适宜做实木复合地板表板的柞木、曲柳、枫木、桦木所占的比例更少。而依赖天然林木材资源加工的产业会因资源的因素而使发展受到限制。

（2）企业数量多，集中度低，行业无序竞争

目前国内强化复合地板和实木复合地板产业企业共有2,000多家，除少数规模较大企业外，大部分企业的技术研发、装备水平、企业管理、资金实力、营销网络和品牌知名度等相对较弱，生产规模偏小，产品同质化严重。

地板行业存在较多技术落后、环境污染严重、产品质量低劣、严重浪费原材料的企业，落后生产线淘汰速度慢，很大一部分企业在拥挤的低档产品上竞争。这些企业的无序竞争造成行业整体利益的损害，制约了整个行业的发展与提升。

（3）房地产行业回调导致行业整体短期内供大于求

近年来我国房地产市场发展较快，各地房价均有较大幅度的涨幅。为遏制房价过快上涨，抑制投机性房

地产需求，国家陆续出台了一系列房地产调控措施，我国房地产业发展速度放缓。目前除一线城市外，各地房地产库存压力较大，新开工房地产面积增速减缓。房地产市场的低迷会在短期内对木地板行业的发展产生不利影响，导致企业竞争加剧，库存压力增大。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	115,166,098.69	16.61%	108,578,052.84	16.46%	6.07%
应收票据	3,163,025.69	0.46%	15,235,240.33	2.31%	-79.24%
应收账款	157,773,941.69	22.75%	140,141,412.70	21.24%	12.58%
应收款项融资	131,101.00	0.02%	-	0.00%	-
预付款项	1,518,429.96	0.22%	1,154,138.68	0.17%	31.56%
其他应收款	1,670,010.74	0.24%	1,494,424.13	0.23%	11.75%
存货	79,826,888.47	11.51%	85,170,065.21	12.91%	-6.27%
合同资产	125,154.87	0.02%	-	0.00%	-
一年内到期的非流动资产	-	0.00%	325,820.29	0.05%	-100.00%
其他流动资产	1,988,335.22	0.29%	5,953,664.18	0.90%	-66.60%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
其他权益工具投资	116,900,442.66	16.86%	62,238,575.54	9.43%	87.83%
其他非流动金融资产	21,377,723.18	3.08%	32,555,589.50	4.93%	-34.33%
固定资产	136,103,741.29	19.62%	143,247,491.88	21.71%	-4.99%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	20,488,543.26	2.95%	20,537,534.05	3.11%	-0.24%
商誉	0	0.00%	-	0.00%	-
长期待摊费用	66,482.83	0.01%	320,926.51	0.05%	-79.28%
递延所得税资产	36,702,572.74	5.29%	41,482,772.37	6.29%	-11.52%
其他非流动	525,598.61	0.08%	1,343,149.74	0.20%	-60.87%

资产					
短期借款	-	0.00%	5,035,673.56	0.76%	-100.00%
应付票据	88,044,848.72	12.70%	145,167,915.19	22.00%	-39.35%
应付账款	123,600,460.81	17.82%	101,205,818.61	15.34%	22.13%
预收款项		0.00%	-	0.00%	-
合同负债	20,045,786.13	2.89%	6,718,876.84	1.02%	198.35%
应付职工薪酬	14,474,692.45	2.09%	14,033,449.39	2.13%	3.14%
应交税费	16,089,878.13	2.32%	9,478,821.74	1.44%	69.75%
其他应付款	5,391,783.36	0.78%	3,999,774.70	0.61%	34.80%
一年内到期的非流动负债	19,207,270.88	2.77%	6,185,500.00	0.94%	210.52%
其他流动负债	5,182,755.99	0.75%	3,881,669.42	0.59%	33.52%
长期借款	-	0.00%	19,000,000.00	2.88%	-100.00%
递延收益	1,918,250.00	0.28%	2,103,750.00	0.32%	-8.82%
递延所得税负债	-	0.00%	3,970,877.75	0.60%	-100.00%
其他综合收益	46,214,189.55	6.66%	5,217,789.21	0.79%	785.70%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据：2022 年末应收票据较 2021 年末下降 79.24%，主要系本期应收票据到期未兑付转回应收账核算导致。
- 2、预付款项：2022 年末预付款项较 2021 年末增加 31.56%，主要原因是主要系预付货款增加所致。
- 3、一年内到期的非流动资产：2022 年末一年内到期的非流动资产较 2021 年末下降 100%，主要原因是本期一年内到期的合同资产减少所致。
- 4、其他流动资产：2022 年末其他流动资产较 2021 年末下降 66.6%，主要原因是本期待抵扣增值税额减少所致。
- 5、其他权益工具投资：2022 年末其他权益工具投资较 2021 年末增加 87.83%，主要原因是本期对滁州皖东农村商业银行股份有限公司投资的公允价值变动增加所致。
- 6、其他非流动金融资产：2022 年末其他非流动金融资产较 2021 年末下降 34.33%，主要原因是本期持有的指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产智益隆华壹号基金部分投资项目退出，相应公允价值下降所致。
- 7、长期待摊费用：2022 年末长期待摊费用较 2021 年末减少 79.28%，主要原因是本期长期待摊费用摊销所致。
- 8、其他非流动资产：2022 年末其他非流动资产较 2021 年末下降 60.87%，主要原因是预付的设备款较上年下降所致。
- 9、短期借款：2022 年末短期借款较 2021 年末下降 100%，主要原因是归还借款所致。
- 10、应付票据：2022 年末应付票据较 2021 年末下降 39.35%，主要原因是本期减少开具票据支付货款所致。
- 11、合同负债：2022 年末合同负债较 2021 年末增加 198.35%，主要原因是主要系受“保交楼”政策影响，

公司部分工程客户实行打款发货，预收货款增加所致。

12、应交税费：2022 年末应交税费较 2021 年末增加 69.75%，主要原因是本期应交的增值税和消费税较上期增加所致。

13、其他应付款：2022 年末其他应付款较 2021 年末增长 34.80%，主要原因是本期应付保证金较上期增加所致。

14、一年内到期的非流动负债：2022 年末一年内到期的非流动负债较 2021 年末上升 210.52%，主要原因是 1 年内到期的长期借款较上期增加所致。

15、其他流动负债：2022 年末其他流动负债较 2021 年末增长 33.52%，主要原因是预收货款较大，相应对转销项税增加所致。

16、长期借款：2022 年末长期借款较 2021 年末减少 100%，主要原因是原长期借款转为一年内借款所致。

17、递延所得税负债：2022 年末递延所得税负债较 2021 年末减少 100%，主要原因是以抵销后的递延所得税负债余额为零。

18、其他综合收益：2022 年末其他综合收益较 2021 年末增加 785.70%，主要原因是持有的滁州皖东农村商业银行股份有限公司股权投资本期公允价值增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	533,331,441.07	-	524,542,172.78	-	1.68%
营业成本	402,175,048.92	75.41%	380,717,534.25	72.58%	5.64%
毛利率	24.59%	-	27.42%	-	-
销售费用	32,491,843.70	6.09%	28,518,183.99	5.44%	13.93%
管理费用	23,128,758.38	4.34%	24,765,153.71	4.72%	-6.61%
研发费用	19,461,483.89	3.65%	20,048,495.68	3.82%	-2.93%
财务费用	-593,414.20	-0.11%	834,407.62	0.16%	-171.12%
信用减值损失	-19,362,184.93	-3.63%	-213,511,505.37	-40.70%	90.93%
资产减值损失	-1,842,178.24	-0.35%	-2,969,181.26	-0.57%	37.96%
其他收益	6,013,551.65	1.13%	3,756,882.41	0.72%	60.07%
投资收益	10,753,020.42	2.02%	5,859,874.14	1.12%	83.50%
公允价值变动收益	-11,177,866.32	-2.10%	10,244,926.08	1.95%	-209.11%
资产处置收益	1,121,414.77	0.21%	508,738.23	0.10%	120.43%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	27,073,248.17	5.08%	-139,694,535.66	-26.63%	119.38%
营业外收入	342,868.94	0.06%	359,592.00	0.07%	-4.65%
营业外支出	244,134.26	0.05%	848,092.87	0.16%	-71.21%

所得税费用	-7,038,875.84	1.32%	-27,744,549.24	5.29%	74.63%
净利润	34,210,858.69	6.41%	-112,438,487.29	-21.44%	130.43%

项目重大变动原因：

- 1、毛利率：2022年毛利率较2021年下降2.83个百分点，主要原因是本期公司强化复合地板的毛利率下降较多，且毛利较高的经销零售占比下降较大。
- 2、财务费用：2022年财务费用较2021年增加171.12%，主要原因是本期利息净支出增加及汇兑损失所致。
- 3、信用减值损失：2022年信用减值损失较2021年减少90.93%，主要原因是上期对恒大地产子公司及附属企业等公司的应收账款和应收票据计提的坏账准备金额较大所致。
- 4、资产减值损失：2022年资产减值损失较2021年减少37.96%，主要原因是本期计提的存货跌价损失减少所致。
- 5、其他收益：2022年其他收益较2021年增加60.07%，主要原因是本期收到计入当期损益的政府补助增加所致。
- 6、投资收益：2022年投资收益较2021年增加83.50%，主要原因是收到其他权益工具投资利息分配增加所致。
- 7、公允价值变动收益：2022年公允价值变动收益较2021年减少209.11%，主要原因是本期其他非流动金融资产公允价值下降所致。
- 8、资产处置收益：2022年资产处置收益较2021年增加120.43%，主要原因是本期处置固定资产收益较上年增加所致。
- 9、营业利润及净利润：2022年净利润较2021年增加130.43%，主要原因是上期对出现信用危机的地产商客户的应收款项和票据大额单项计提坏账准备所致。
- 10、营业外支出：2022年营业外支出较2021年减少71.21%，主要原因是上年长账龄往来款项清理较大所致。
- 11、所得税费用2022年较2021年下降74.63%，主要系本公司2022年开始适用25%的税率缴纳企业所得税，相应本期递延所得税资产较上期增加所致，所得税率变动对所得税费用影响金额7,087,530.127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	502,656,038.67	486,324,347.56	3.36%
其他业务收入	30,675,402.40	38,217,825.22	-19.74%
主营业务成本	381,415,337.80	354,683,096.84	7.54%
其他业务成本	20,759,711.12	26,034,437.41	-20.26%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期 增减%	百分点
实木复合地板	166,517,756.71	116,183,741.15	30.23%	36.58%	29.81%	3.64%
强化复合地板	250,152,898.21	197,299,142.79	21.13%	-14.67%	-4.21%	-8.61%
实木地板	19,551,178.58	13,129,453.42	32.85%	-32.54%	-31.46%	-1.05%
石塑地板	63,954,900.77	53,169,422.60	16.86%	51.38%	32.76%	11.65%
全屋定制	2,479,304.40	1,633,577.84	34.11%	-	-	34.11%
合计	502,656,038.67	381,415,337.80	24.12%	3.36%	7.54%	-2.95%

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
华东	229,688,944.83	175,392,985.34	23.64%	30.67%	36.48%	-3.25%
华南	61,106,809.34	47,874,265.66	21.65%	-44.03%	-39.68%	-5.67%
华中	44,125,252.43	30,950,242.22	29.86%	9.04%	6.78%	1.48%
东北	7,337,592.31	5,917,914.03	19.35%	-37.09%	-27.43%	-10.73%
西北	21,410,385.89	15,333,850.24	28.38%	5.18%	18.24%	-7.91%
华北	18,147,381.29	13,853,268.02	23.66%	-35.61%	-25.60%	-10.28%
西南	47,360,162.79	32,523,553.85	31.33%	-16.05%	-13.88%	-1.73%
国外客户	73,479,509.79	59,569,258.44	18.93%	65.95%	47.73%	10.00%
合计	502,656,038.67	381,415,337.80	24.12%	3.36%	7.54%	-2.95%

收入构成变动的原因：

报告期内，实木复合地板毛利增高的原因为实木复合地板的产销量增加，工艺提升使得产品成本相比收入增加额减少所致；强化复合地板毛利下降较大的原因是强化复合地板的产销量下降幅度较大，成本上升，同时所销强化复合地板产品多为毛利较低的产品所致。石塑地板毛利上升的原因是由于本年度销量上升，且随着工艺水平增高带来的成本效率提高所致。

(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	上海龙赛建设实业有限公司	19,835,185.80	3.72%	否
2	BASS TIMBER PTY LTD	15,876,614.52	2.98%	否
3	昆明市西山区扬子地板经营部	15,075,707.54	2.83%	否
4	HOMEFIELD INTERNATIONAL PTY LTD	11,060,981.58	2.07%	否
5	滁州润林木业有限公司	10,980,969.81	2.06%	是

合计	72,829,459.25	13.66%	-
----	---------------	--------	---

(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	太和东盾木业有限公司	37,971,554.80	8.98%	否
2	上海景朔实业有限公司	24,387,623.63	5.77%	否
3	安徽华塑股份有限公司	21,022,036.60	4.97%	否
4	广西香安居木业有限公司	15,855,957.90	3.75%	否
5	安徽加和智能家居有限公司	13,020,976.27	3.08%	是
合计		112,258,149.20	26.54%	-

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	36,263,967.08	-60,005,178.97	160.43%
投资活动产生的现金流量净额	-599,438.33	8,737,787.91	-106.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,090,308.58	14,656,375.13	-284.84%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额增加的原因主要是本期购买商品支付的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是购建固定资产支付的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期取得的借款减少。

(四) 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
来安县扬子地板有限公司	控股子公司	人造板、木地板及木制装饰件	5000万元	164,206,889.27	73,741,948.42	294,524,857.54	17,023,079.53

		加工、生产、销售					
定远县扬子悦活木业有限公司	控股子公司	人造板、木工板、实木、强化地板、实木复合地板、及各类木制品的生产、销售	3000万元	79,802,971.68	36,827,404.10	113,395,357.39	7,071,210.67
安徽扬子美家新材料科技有限公司	控股子公司	塑料板、管、型材制造、高分子材料的研发、制造和销售	5000万元	87,817,611.92	51,613,918.14	65,062,175.87	1,988,206.24
安徽扬子地板进出口有限公司	控股子公司	货物或技术进出口	500万元	23,827,414.17	13,606,888.33	75,224,638.99	3,459,865.53
滁州皖东农村商业银行股份有限公司	参股公司	金融服务业务					

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
滁州皖东农村商业银行股份有限公司	与公司业务不存在关联性	长期持有，投资性收益。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	100,000	0	不存在
合计	-	100,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,461,483.89	20,048,495.68
研发支出占营业收入的比例	3.65%	3.82%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	88	91
研发人员总计	89	91
研发人员占员工总量的比例	15.56%	16.58%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	185	149
公司拥有的发明专利数量	42	32

研发项目情况:

(1) 净醛抗菌功能木地板研发项目

该项目是为了提升产品的功能性优势,在不含甲醛的 MDI 胶粘剂制成的新三层结构基材上,贴面无机银类纳米 TiO₂ 光催化杀菌剂制备的抗菌纸,制成抗菌型环保复合地板,有效解除甲醛的危害,其甲醛释放量近似于天然树木中固有的甲醛含量,具有耐用、抗菌、环保稳定的特点。

(2) 干式快装系统及装饰材料研发项目

该项目是为了解决一站式室内装饰装修问题,从装配式地暖、装饰材料两个方面进行研发,为客户提供包含生产、安装、销售等全程服务,项目基于 SPC、无机板、硅藻科技板等基材制成的装饰材料为主,一是表面以大理石、石材等石纹纹理的浸胶纸,经耐磨和贴面平衡处理制作的浸渍纸饰面材料,具有传统地砖的表面效果,清晰靓丽。二是表面以 PP、PVC、PET 装饰膜饰面,开发亚光装饰材料。项目搭配干法装配式安装工法,大大的缩短装修工期、节约成本。

(3) 高效节能自动化技术研发项目

为了满足新材料与定制产品的接送料、饰面、切屑、运转等工序条件,开展自动化产品加工技术的研究,在综合能源与资源的前提下,开发能满足产品加工且实际可行的新加工技术和系统。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入的确认	<p>扬子地板主要生产销售木制地板产品。2022 年度扬子地板合并口径营业收入为 5.33 亿元,为扬子地板合并利润表重要组成项目,且营业收入是扬子地板的关键业绩指标之一。根据财务报告附注“三、27. 收入确认原则和计量方法”所述,扬子地板收入确认会计政策为在客户取得相关商品控制权时确认收入。因收入确认存在重大错报的固有风险,我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解并测试扬子地板与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行,评估这些内部控制设计和运行的有效性;(2) 查询新增或大额客户的工商资料及涉诉情况,了解重要客户的企业规模、经营状况及是否为关联方,评估营业收入的真实性;(3) 区分经营销售类别、区域并结合行业发展和扬子地板实际情况,执行分析性复核程序,判断销售收入和毛利变动的合理性;(4) 选取样本检查销售合同,识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件,评价扬子地板的收入确认时</p>

		<p>点是否符合企业会计准则的要求；（5）向主要客户函证交易数量、交易金额及往来款项余额；（6）执行细节测试，抽样检查销售合同、存货发货记录、签收记录、验收单、对账单、报关单、发票等外部证据，评价相关收入确认是否符合扬子地板收入确认的会计政策；（7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；（8）抽样检查大额销售的期后退货以及回款情况，判断收入确认的真实性。</p>
<p>应收账款减值准备</p>	<p>如财务报告附注“三、10. 金融工具”、“五、3. 应收账款”中所述，截至2022年12月31日，扬子地板的应收账款账面余额为375,361,682.60元，坏账准备为217,587,740.91元，账面价值为157,773,941.69元。扬子地板根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，故我们将应收账款减值准备确定为关键审计事项。</p>	<p>（1）对扬子地板应收账款管理相关内部控制的设计合理性和运行有效性进行评估和测试；（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确（6）抽查扬</p>

		子地板与客户的签收、验收单，结合回款，测试应收账款期末余额的准确性；（7）执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。
--	--	--

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（1）重要会计政策变更

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（八） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任，2022年合计扶贫慈善捐赠金额为1998元。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司自2002年成立以来秉承“生产优质产品，倡导健康生活态度和全面环保意识，改善人类家居环境”的宗旨开展业务，目前在行业中具有一定的品牌影响力，属于地板行业中知名企业。公司是专业从事强化复合地板、实木复合地板、实木地板和多层板的研发、生产和销售，并拥有业内一流技术研发团队的高新技术企业。

同时，公司是国家标准起草单位、中国林产工业协会常务理事单位、中国林产工业协会地板专业委员会副理事长单位，曾获中国家居产业百强企业等多项荣誉。公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员

工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

从公司近三年的经营情况来看，公司在持续经营方面的能力较为稳定。公司 2020 年、2021 年和 2022 年分别实现营业收入 516,316,345.95 元、524,542,172.78 元和 533,331,441.07 元，公司实现营业利润分别为 70,218,529.12 元、-139,690,935.66 元和 27,073,248.17 元。

三年以来，复杂多变的宏观经济环境以及房地产政策对地板生产企业带来了一定的负面影响，在零售业务方面，部分装修消费需求受到客观条件的压制，行业整体零售端营收增速较上年放缓。同时，上游房地产行业销售面积较往年下降导致对下游家居装饰企业零售业务带来了一定的负面影响。工程业务方面，由于受房地产政策、原材料价格的波动以及供应链受阻等因素，使得行业整体毛利率承压。结合地产建设周期、销售周期等因素，上游房地产行业的供给量减少间接导致下游部分地板生产企业直接与房地产企业合作的工程业务量萎缩，并且加剧下游企业在工程业务上的竞争力度。国外市场，通胀及加息让国外的消费市场一片萧条，美国对华关税政策的转变使得国内传统产业制造端向东南亚市场转移，更加的促使国内木地板生产企业生产模式由原单纯依靠人力资源成本优势慢慢向服务化、差异化和科技化方向转变。

报告期内，公司主营业务突出，资产运营效率较高，盈利能力较强，各项收益指标均保持了较高的水平；整体资产质量优良，设备先进，资产结构有利于主营业务的快速增长，有利于增强公司核心竞争力和持续发展能力。作为木地板生产的重要企业，经过多年的发展，公司在产品质量、生产规模、技术工艺、品牌建设、渠道经营上已经形成了较为明显的竞争优势，随着工程和外贸业务的扩展，公司多渠道拓展经营已形成规模，进一步扩大了产销能力，规模优势效应将得到进一步增强，未来盈利能力和竞争能力还将逐步提高。同时公司坚持把创新作为引领发展的第一动力，强化企业技术创新主体地位；公司在业务、资产、机构、财务等方面具有独立性和自主经营的能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定；重要资产、核心技术或其他重大权益的取得合法，能够持续使用，不存在现实或可预见的重大不利变化；经营业绩对税收优惠不存在重大依赖；不存在可能严重影响公司持续经营的担保、诉讼、仲裁或其他重大事项；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况。

综上所述，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 实际控制人不当控制风险。

应对措施：公司制订相关制度，严格按制度办事。必要时由独立董事发表意见，建立健全中小投资者保护机制，减少实际控制人不当风险。

2、 下游市场需求波动风险。

应对措施：面对房地产景气度下行的风险，从现有资源入手，加大渠道再造及终端重塑的力度，强化品牌推广，关注消费分层及更深层的细分市场，深入探索推动企业产品在“二次装修”、“旧房改造”、“个性化订制”市场的发展，通过精准挖掘细分市场人群需求，以产品的差异化竞争优势为切入点建立相关产品在行业细分市场的领先地位。

3、 市场竞争加剧风险。

应对措施：行业竞争是市场经济下的必然产物，通过市场的筛选，将有能力、品牌意识强的企业推向行业的前端，公司将通过持续的品牌建设、产品设计及创新、为客户提供差异化解决方案及优质的服务获取、增加营收。

4、 品牌管理风险。

应对措施：公司设有品牌管理专人，制订了相关商标管理制度，同时加大注册商标保护、门店形象、产品质量及售后服务各方面投入，积极参与品牌联盟，共同实现品牌提升。

5、 销售渠道控制风险。

应对措施：公司与经销商每年签订经销商合同，明确各自的权利与义务，同时公司加大经销商扶持力度，建立健全全渠道信息化的制度，加强渠道的管控。加强对工程渠道的管理，保障应收账款的回收风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	五.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	31,464,586.93	0	31,464,586.93	7.87%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
安徽扬子地板股份	四川蓝光和骏实业有限	1. 解除合作协议；2.	是	30,000,000	是	《四川省高级人民法院	2022年12月12日

有限公司	公司	返还履约 保证金，并 支付相应 利息				民事判决书》【(2022) 川民终 1257 号】	
总计	-	-	-	30,000,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼系维护公司合法权益不受侵害的正当行为，公司后续会积极跟进案件进展情况

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	30,000,000	13,385,487.51
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000	10,980,969.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	15,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022年4月，雷响、张俊娥与滁州皖东农村商业银行股份有限公司城中支行签订编号为城中支行最高保字 2022 第 0095 号《最高额保证合同》，为安徽扬子地板进出口有限公司设定了最高债权 1,500 万元保证担保，担保期间为 2022 年 4 月 26 日至 2025 年 4 月 26 日，担保方式为连带责任保证。

雷响、张俊娥为公司提供保证担保，能够提高资金效益，加速资金流通。从长远来看，资金的有效使用可以进一步提升公司的业绩效益，增强公司的经营能力。

(五) 股份回购情况

安徽扬子地板股份有限公司（以下简称“公司”）2021年11月15日召开的公司2021年第五次临时股东大会，审议通过了《安徽扬子地板股份有限公司回购股份方案》。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《安徽扬子地板股份有限公司回购股份方案》（修订案）（公告编号：2021-054）。

基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来盈利能力等因素，同时为了建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层和员工的积极性，使得公司股东、管理层和员工共享公司发展成果，公司拟以自有资金回购公司股份，用于员工股权激励。

本次股份回购期限自2021年11月15日开始，至2022年5月14日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为93.53%，已超过回购方案披露的回购规模下限。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年10月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年10月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年10月1日	-	挂牌	避免关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中
董监高	2013年5月15日	-	挂牌	避免关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中
其他股东	2013年5月15日	-	挂牌	避免关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年5月15日	-	挂牌	票据行为	承担公司票据不规范行为损失	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免潜在的同业竞争，2013年10月，公司实际控制人雷响、张俊娥向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人作为安徽扬子地板股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

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

（2）本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、公司实际控制人出具了承诺，“本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保。”

3、公司持股 5.00%以上的股东、管理层人员于 2013 年 5 月 15 日作出了承诺“尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照公司法、公司章程关联交易管理办法及其他相关法律法规的规定，履行相应的决定程序。”

4、公司实际控制人承诺，如扬子地板因票据流转不规范的行为而被有关部门处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由雷响、张俊娥承担一切法律责任；雷响、张俊娥自愿承担扬子地板因该等行为而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，并使扬子地板免受损害。

(七) 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
保证金	货币资金	质押	61,624,335.39	8.89%	银行承兑汇票保证金、商业承兑汇票保证金、保函保证金
房屋	固定资产	抵押	21,760,330.21	3.14%	抵押给银行取得承兑汇票授信
土地	无形资产	抵押	8,894,424.87	1.28%	抵押给银行取得承兑汇票授信
总计	-	-	92,279,090.47	13.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司经营情况良好，信用可靠，在一定时期内使用银行汇票额度可以提高公司自有资金使用率，对公司无不良影响。

第六节 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	41,112,000	40.97%	-41,500	41,070,500	40.93%
	其中：控股股东、实际控制人	19,231,500	19.16%	0	19,231,500	19.16%
	董事、监事、高管	19,691,000	19.62%	-41,500	19,649,500	19.58%
	核心员工	1,303,987	1.30%	-19,098	1,284,889	1.28%
有限售	有限售股份总数	59,238,000	59.03%	41,500	59,279,500	59.07%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	57,694,500	57.49%	0	57,694,500	57.49%
	董事、监事、高管	59,238,000	59.03%	-289,500	58,948,500	58.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,350,000	-	0	100,350,000	-
普通股股东人数		287				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、因换届离职原监事股份进行了限售；2、2021年一名核心员工退休离职不再计入，2022年两名核心员工离职不再计入。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	雷响	43,826,000	0	43,826,000	43.67%	32,869,500	10,956,500	0	0
2	张俊娥	33,100,000	0	33,100,000	32.98%	24,825,000	8,275,000	0	0
3	无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）	4,442,000	0	4,442,000	4.43%	0	4,442,000	0	0
4	滁州浚源创业投资中心（有	4,442,000	0	4,442,000	4.43%	0	4,442,000	0	0

	限合 伙)								
5	安徽 扬子 地板 股份 有限 公司 回购 专用 证券 账户	0	2,805,831	2,805,831	2.80%	0	0	0	0
6	上海 自然 拾贝 投资 管理 合伙 企业 (有 限合 伙) —拾 贝回 报投 资基 金	1,219,000	0	1,219,000	1.21%	0	1,219,000	0	0
7	雷震	376,000	147,000	523,000	0.52%	0	523,000	0	0
8	朱宏 耀	517,000	0	517,000	0.52%	387,750	129,250	0	0
9	丁兴 才	500,000	0	500,000	0.50%	0	500,000	0	0
10	周玉 刚	520,000	-56,466	463,534	0.46%	0	463,534	0	0
	合计	88,942,000	2,896,365	91,838,365	91.52%	58,082,250	30,950,284	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、雷响与张俊娥系夫妻关系，一致行动人。
- 2、雷震系实际控制人雷响之兄弟。

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

雷响先生：中国国籍，澳大利亚永久居留权，男，1968年出生，本科学历。1989年7月至1990年3月，就职于中国扬子集团电冰箱总厂；1990年至1995年，担任中国扬子集团产品研究所工程师；1995年至1998年，担任中国扬子集团设备模具有限公司副总经理；1998年至2001年，担任安徽中银扬子汽车工业有限公司常务副总经理；2001年至2002年，担任扬子集团副总裁；2002年10月至今，历任公司执行董事、总经理、董事长。目前担任公司董事长、总经理、来安扬子执行董事。

张俊娥女士：中国国籍，澳大利亚永久居留权，女，1969年出生，本科学历。1991年9月至1997年6月，担任中国扬子集团汽车研究所试验室主任；1997年6月至1999年10月，担任扬子集团总裁办公室主任、规划发展部部长；1999年10月至2002年10月，担任奥欣汽车董事长、总经理；2002年10月至2004年6月，担任扬子集团技术中心副主任；2005年1月至2011年6月，担任好地地板（来安）有限公司董事长；2010年12月至今，担任公司副董事长。现兼任上海隼想投资有限公司和滁州筑梦绿色建筑有限公司的法人和执行董事。

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	信用	工商银	银行	5,000,000	2021年6月2	2023年4月	3.9%

		行滁州 琅琊支行			日	26日	
2	信用	工商银行 滁州 琅琊支行	银行	2,000,000	2021年5月14 日	2023年4月 26日	3.9%
3	承兑	中信银行 股份 有限公司 滁州 分行	银行	15,100	2022年10月 28日	2023年2月 28日	不 适 用
4	承兑	中信银行 股份 有限公司 滁州 分行	银行	349,000	2022年8月22 日	2023年2月 23日	不 适 用
5	承兑	中信银行 股份 有限公司 滁州 分行	银行	10,069,700	2022年8月30 日	2023年2月 28日	不 适 用
6	承兑	中信银行 股份 有限公司 滁州 分行	银行	22,188,300	2022年10月 25日	2023年4月 25日	不 适 用
7	贷款	工商银行 滁州 琅琊支行	银行	25,000,000	2021年5月6 日	2023年5月6 日	3.9%
8	贷款	工商银行 滁州 琅琊支行	银行	4,000,000	2021年5月6 日	2023年1月 26日	3.9%
9	贷款	工商银行 滁州 琅琊支行	银行	8,000,000	2021年5月14 日	2023年1月 26日	3.9%
10	贷款	工商银行 滁州 琅琊支行	银行	6,000,000	2021年5月6 日	2022年10月 26日	3.9%
11	贷款	建设银	银行	5,000,000	2021年9月17	2022年9月	3.85%

		行湖心 路支行			日	16日	
12	贷款	中国银 行滁州 分行	银行	3,000,000	2021年3月26 日	2022年3月 25日	3.85%
13	贷款	中国银 行滁州 分行	银行	4,000,000	2021年3月26 日	2022年3月 25日	3.85%
14	贷款	安徽来 安农村 商业银 行股份 有限公 司	银行	5,000,000	2022年1月21 日	2023年1月 21日	4.6%
15	贷款	安徽滁 州农村 商业银 行股份 有限公 司	银行	10,000,000	2022年4月26 日	2023年4月 26日	5%
合计	-	-	-	109,622,100	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年12月15日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
雷响	董事长、总经理	男	1968年8月	2022年12月15日	2025年12月14日
张俊娥	副董事长	女	1969年2月	2022年12月15日	2025年12月14日
后洁	财务总监	女	1974年10月	2022年12月15日	2025年12月14日
雷宇涵	董事	男	1993年3月	2022年12月15日	2025年12月14日
袁帅	独立董事	男	1990年10月	2022年12月15日	2025年12月14日
闫绪奇	独立董事	男	1985年3月	2022年12月15日	2025年12月14日
李玉祥	监事会主席	男	1973年2月	2022年12月15日	2025年12月14日
李伟	职工监事	男	1992年6月	2022年12月15日	2025年12月14日
李磊	监事	男	1982年5月	2022年12月15日	2025年12月14日
杨晓刚	副总经理	男	1969年10月	2022年12月15日	2025年12月14日
王伟	副总经理	男	1981年11月	2022年12月15日	2025年12月14日
朱宏耀	副总经理	男	1967年12月	2022年12月15日	2025年12月14日
王荣志	董事会秘书	男	1970年1月	2022年12月15日	2025年12月14日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理雷响与副董事长张俊娥为夫妻。
董事雷宇涵系雷响和张俊娥之子。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
雷响	董事长、总经理	43,826,000	0	43,826,000	43.67%	0	0
张俊娥	副董事长	33,100,000	0	33,100,000	32.98%	0	0
后洁	财务总监	390,000	0	390,000	0.40%	0	0
杨晓刚	副总经理	450,000	0	450,000	0.45%	0	0
王伟	副总经理	105,000	0	105,000	0.10%	0	0
朱宏耀	副总经理	517,000	0	517,000	0.52%	0	0
王荣志	董事会秘书	210,000	0	210,000	0.21%	0	0
合计	-	78,598,000	-	78,598,000	78.33%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
吴小亚	独立董事	离任	无	个人原因	无
刘丹萍	独立董事	离任	无	董事会换届	无
胡劲峰	独立董事	离任	无	董事会换届	无
后洁	董事、财务总监	离任	财务总监	董事会换届	无
雷宇涵	无	新任	董事	董事会换届	无
袁帅	无	新任	独立董事	董事会换届	无
闫绪奇	无	新任	独立董事	董事会换届	无
张少兵	监事会主席	离任	无	监事会换届	无
宣莹	监事	离任	无	监事会换届	无
高永秀	职工监事	离任	无	监事会换届	无
李玉祥	无	新任	监事会主席	监事会换届	无

李磊	无	新任	监事	监事会换届	无
李伟	无	新任	职工监事	监事会换届	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

雷宇涵：男，1994 年出生，新南威尔士大学金融学硕士。中国国籍，无永久境外居留权。职业经历：2018 年 11 月至 2019 年 7 月，加华资本管理股份有限公司，项目运营调研员；2019 年 8 月至 2020 年 6 月，上海哔哩哔哩科技有限公司，项目运营调研员；2019 年 5 月至今，安徽悦采食品科技有限公司监事；2020 年 11 月至今，上海奇偌新材料科技有限公司监事；2021 年 8 月至今，上海纯刻宠物食品有限公司董事。

袁帅：男，1990 年出生，中共党员，伦敦大学管理学博士、注册会计师、助理教授、博士生导师，中国国籍，无永久境外居留权。职业经历：2014 年 7 月至 2017 年 8 月，滁州守塑科技有限公司，兼职财务人员；2015 年 5 月至 2016 年 5 月，伦敦国王学院助理研究员；2015 年 9 月至 2016 年 10 月，伦敦国王学院教师；2017 年 9 月至今，宁波诺丁汉大学会计学助理教授、博士生导师。现兼任安徽金春无纺布股份有限公司独立董事、龙利得智能科技股份有限公司独立董事。

闫绪奇：男，1985 年出生，中共党员，中央财经大学博士。中国国籍，无永久境外居留权。职业经历：2009 年至 2012 年，华龙证券股份有限公司，投资银行部；2012 年至 2017 年，申万宏源证券股份有限公司，投资银行部保荐代表人；2017 至 2022 年，上海朝希投资管理有限公司，合伙人；现兼任杭摩新材料集团股份有限公司独立董事。

李玉祥：男，1973 年出生，中共党员，大专学历。中国国籍，无永久境外居留权。职业经历：1991 年 9 月至 1996 年 3 月，扬子宾馆，客房部主管、经理；1996 年 3 月至 1999 年 1 月，扬子空调器厂，技术中心服务专员；1999 年 1 月至 2005 年 3 月，安徽中银扬子汽车有限公司，销售公司业务经理；2005 年 3 月至 2021 年 10 月，安徽猎豹汽车有限公司，历任售后服务部科长、部长、办公室主任、副总经理、党总支副书记；2016 年 11 月至 2020 年 10 月，湖南猎豹汽车集团长沙分公司，纪委书记；2021 年至今任安徽扬子地板股份有限公司，党支部书记、工会主席、办公室主任。

李伟：男，1992 年出生，中共党员，大专学历。中国国籍，无永久境外居留权。职业经历：2014 年 12 月至 2015 年 9 月，合肥光电股份有限公司，助理工程师；2015 年 10 月至今，定远县扬子悦活木业有限公司，总经理助理。

李磊：男，1982 年出生，大专学历。中国国籍，无永久境外居留权。职业经历：2004 年 10 月至 2012 年 5 月，常州市英伦纺织有限公司，面料销售经理；2012 年 6 月至今，安徽扬子地板股份有限公司，业务销售经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及其他人员	67	0	2	65
采购、生产人员	301	0	16	285
销售人员	97	0	4	93

技术、质保人员	89	2	0	91
财务人员	18	0	3	15
员工总计	572	2	25	549

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	2
本科	67	70
专科	122	120
专科以下	380	356
员工总计	572	549

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：

2022年，公司人员总人数与上年同期减少23人。

1、人员变动和人才引进

2022年，公司人员总人数与上年同期减少23人，主要源于生产制造系统积极推进设备自动化改造，减轻员工劳动强度，减员增效；同时积极引进、培养、选拔、使用年轻骨干员工，持续优化公司人力资源年龄结构、学历结构、专业结构；公司内部通过部门领导推荐或自荐将合适的人调整至合适的岗位上去，促进公司管理、技术骨干年轻化、专业化和知识化。公司强化人才引进宣传推广，通过微信公众号等新媒体广泛宣传推送企业用工信息，积极开展线上和线下的招聘活动，希望引进各类优秀人才来扬子地板安家创业，通过人才推动工作持续健康发展。公司对内主抓研发，鼓励生产一线基层员工学习和参与公司研发项目，加强研发、生产、质量等部门之间的合作与沟通，持续为企业发展储备培养各类专业人才。

2、员工培训

2022年公司每年都召开企业文化、专业技能培训及员工素质提升活动。

(1) 学习“阿里土话”、“美的机制的造钟人”“有效经营者的五项修炼”、“向任正非学习，格力推行狼性管理，董明珠：违反制度，元老也得走”等文章，从公司本身实际结合文章内容开展企业文化建设讨论，凝聚文化正能量。

(2) 销售经理定期集中学习公司销售业务流程及关键控制点，对业务实操过程中需要重点关注的内容进行反复培训，收集业务信息及时反馈，不断完善业务管理；

(3) 按照《安全生产培训管理办法》的相关规定对员工进行长期不懈的安全培训教育；

(4) 组织财务人员为公司销售等非财务人员不定期培训财务相关知识，解决实际工作中碰到的问题和困惑，加强票据的规范使用，认真梳理公司成本管理和财务核算方面的影响，为公司依法治企和降低经营风险打下坚实的基础。

(5) 公司持续开展基层员工素质提升活动，为创建学习型企业，鼓励员工参加在职学习和培训，改善员工队伍的学历层次和专业结构，提高员工的业务素质，规范公司员工在职参加学历教育、职业资格等级考试等管理，本着与部门人员职业发展规划、人才建设、工作需要相结合的原则，公司制定了《员工职业素质提升激励办法》，对取得学历、职称的员工进行奖励，鼓励员工持续进行学习和素质提升。

3、薪酬政策

2022年在员工薪酬管理方面，“以业绩为导向”，探索构建的员工激励管理体系，有力推进了公司薪酬管理水平的提升。将考核结果应用到奖金兑现、部门个人绩效考核，充分发挥薪酬的战略性和导向性、激励性和公平性。

4、2022年，公司为正常退休的40位员工缴纳大病救助统筹。其中，公司现有病退员工2名。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
魏云娣	无变动	工程销售中心 总经理	150,000.00	0	150,000.00
赵明	离职	业务经理	86,200.00	0	86,200.00
黄时兵	无变动	子公司总经理	113,000.00	0	113,000.00
龚玉锦	无变动	工程销售中心 业务经理	100,000.00	0	100,000.00
盛国珍	离职	子公司副经理	97,000.00	0	97,000
孙东臣	无变动	工程销售中心 总经理助理	100,000.00	0	100,000.00
张丛君	无变动	子公司副经理	100,000.00	0	100,000.00
张宪俊	无变动	营销中心部长	96,000.00	0	96,000.00
王立彬	无变动	业务经理	83,000.00	0	83,000.00
王江淮	无变动	业务经理	40,000.00	0	40,000.00
解宝	无变动	业务经理	83,000.00	0	83,000.00
何林	无变动	业务经理	74,000.00	0	74,000.00
蔡自娟	无变动	子公司副经理	72,000.00	0	72,000.00
吴玉琴	无变动	子公司副经理	102,000.00	0	102,000.00

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内公司在职的核心员工情况稳定，公司在发展过程中，不断健全机制和完善各项制度，过程中引导核心员工规划职业方向，给予契合员工的发展平台，促使员工和企业共同成长。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司 2023 年 2 月 27 日认定了一批核心员工并进行了公示，详情请参见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的公司《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》(公告编号：2023-008)。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，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。

报告期内，公司对《公司章程》进行了两次修改，详情请参见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的公司《安徽扬子地板股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》(公告编号：2023-018)和(2023-035)。

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

是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了对外投资与重大交易管理制度、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。

公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自设立以来，在重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项等重大事项上，公司能够按照公司法及公司章程要求，履行规定程序，召开股东大会或董事会，形成相应的决议并能有效执行。

4、 公司章程的修改情况

为充分保护股东及公司的合法权益，公司拟根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规的要求，对《公司章程》进行修订。

议案内容详见公司于2022年4月29日在全国股份转让系统官(www.neeq.com.cn)披露的公司《安

徽扬子地板股份有限公司关于拟修订《公司章程》的公告》(2022-018)和2022年11月30日在全国股份转让系统官(www.neeq.com.cn)披露的公司《安徽扬子地板股份有限公司关于拟修订《公司章程》的公告》(2022-035)。

(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	4	7	4

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《信息披露事务管理制度》，并通过全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)，根据相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。报告期内，公司与公司的股东进行了沟通交流，未发生与公司的债权人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面与现有控股股东、实际控制人完全分开，具有完整的资产、采购、研发和销售业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

1、资产完整方面

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司不存在依赖股东的资产进行生产经营的情况，不存在关联方违规占用公司资金、资

产和其他资源的情形。

2、人员独立方面

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立方面

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

4、机构独立方面

公司建立了健全的法人治理结构，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，同时建立了独立完整的内部组织机构，各机构按照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在合署办公、机构混同的情形。

5、业务独立方面

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显示公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年度报告重大差错追究制度》，明确了对公司年报信息披露相关责任人的责任制度，确保年报信息披露的真实、准确、完整，不断提高公司规范运作水平。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、公司于2022年1月25日召开2022年第一次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间2022年1月25日上午9:00，网络投票起止时间：2022年1月24日15:00—2022年1月25日15:00，登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中国结算”）持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

2、公司于2022年5月27日召开2021年年度股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2022年

5月27日下午2:00。网络投票起止时间：2022年5月26日15:00—2022年5月27日15:00，登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中国结算”）持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

3、公司于2022年12月15日召开2022年第三次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2022年12月15日下午2:00。网络投票起止时间：2022年12月14日15:00—2022年12月15日15:00，登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中国结算”）持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

（三） 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 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	容诚审字[2023]230Z1813号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	安徽省合肥市蜀山区龙图路与绿洲西路交叉口置地广场A座			
审计报告日期	2023年4月28日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	童苗根 4年	汪美林 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8年			
会计师事务所审计报酬	35万元			

安徽扬子地板股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽扬子地板股份有限公司（以下简称扬子地板）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，公允反映了扬子地板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，我们独立于扬子地板，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财

务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入的确认

1、事项描述

扬子地板主要生产销售木制地板产品。2022 年度扬子地板合并口径营业收入为 5.33 亿元，为扬子地板合并利润表重要组成项目，且营业收入是扬子地板的关键业绩指标之一。根据财务报告附注“三、27. 收入确认原则和计量方法”所述，扬子地板收入确认会计政策为在客户取得相关商品控制权时确认收入。因收入确认存在重大错报的固有风险，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

与评价收入确认相关的审计程序主要包括：

- （1）了解并测试扬子地板与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评估这些内部控制设计和运行的有效性；
 - （2）查询新增或大额客户的工商资料及涉诉情况，了解重要客户的企业规模、经营状况及是否为关联方，评估营业收入的真实性；
 - （3）区分经营销售类别、区域并结合行业发展和扬子地板实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；
 - （4）选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价扬子地板的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
 - （5）向主要客户函证交易数量、交易金额及往来款项余额；
 - （6）执行细节测试，抽样检查销售合同、存货发货记录、签收记录、验收单、对账单、报关单、发票等外部证据，评价相关收入确认是否符合扬子地板收入确认的会计政策；
 - （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
 - （8）抽样检查大额销售的期后退货以及回款情况，判断收入确认的真实性。
- 通过获得的证据，我们认为管理层在营业收入确认方面所做的判断是恰当的。

（二）应收账款减值准备

1、事项描述

如财务报告附注“三、10. 金融工具”、“五、3. 应收账款”中所述，截至 2022 年 12 月 31 日，扬子地板的应收账款账面余额为 375,361,682.60 元，坏账准备为 217,587,740.91 元，账面价值为 157,773,941.69 元。扬子地板根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，故我们将应收账款减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们为应对应收账款减值准备计提所实施的相关审计程序主要包括：

- （1）对扬子地板应收账款管理相关内部控制的设计合理性和运行有效性进行评估和测试；
- （2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- （3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- （4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- （5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确

(6) 抽查扬子地板与客户的签收、验收单，结合回款，测试应收账款期末余额的准确性；

(7) 执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

通过获得的证据，我们认为管理层在应收账款减值准备计提方面所做的判断是恰当的。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括扬子地板 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估扬子地板的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算扬子地板、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督扬子地板的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对扬子地板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扬子地板不能持续经营。

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

(6) 就扬子地板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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理

预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为安徽扬子地板股份有限公司容诚审字容诚审字[2023]230Z1813号之签字盖章页。）

容诚会计师事务所 中国注册会计师：童苗根（项目合伙人）

（特殊普通合伙）中国注册会计师：汪美林

中国·北京 2022年4月28日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	115,166,098.69	108,578,052.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,163,025.69	15,235,240.33
应收账款	五、3	157,773,941.69	140,141,412.70
应收款项融资	五、4	131,101.00	0
预付款项	五、5	1,518,429.96	1,154,138.68
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、6	1,670,010.74	1,494,424.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	79,826,888.47	85,170,065.21
合同资产	五、8	125,154.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9		325,820.29
其他流动资产	五、10	1,988,335.22	5,953,664.18
流动资产合计		361,362,986.33	358,052,818.36

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、11	116,900,442.66	62,238,575.54
其他非流动金融资产	五、12	21,377,723.18	32,555,589.50
投资性房地产			
固定资产	五、13	136,103,741.29	143,247,491.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	20,488,543.26	20,537,534.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	66,482.83	320,926.51
递延所得税资产	五、16	36,702,572.74	41,482,772.37
其他非流动资产	五、17	525,598.61	1,343,149.74
非流动资产合计		332,165,104.57	301,726,039.59
资产总计		693,528,090.90	659,778,857.95
流动负债：			
短期借款	五、18		5,035,673.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	88,044,848.72	145,167,915.19
应付账款	五、20	123,600,460.81	101,205,818.61
预收款项			
合同负债	五、21	20,045,786.13	6,718,876.84
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、22	14,474,692.45	14,033,449.39
应交税费	五、23	16,089,878.13	9,478,821.74
其他应付款	五、24	5,391,783.36	3,999,774.70
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、25	19,207,270.88	6,185,500.00
其他流动负债	五、26	5,182,755.99	3,881,669.42
流动负债合计		292,037,476.47	295,707,499.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27		19,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	1,918,250.00	2,103,750.00
递延所得税负债	五、16		3,970,877.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,918,250.00	25,074,627.75
负债合计		293,955,726.47	320,782,127.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	100,350,000.00	100,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	86,207,476.39	86,207,476.39
减：库存股	五、31	14,575,291.72	14,575,291.72
其他综合收益	五、32	46,214,189.55	5,217,789.21
专项储备			
盈余公积	五、33	43,026,952.09	42,563,406.10
一般风险准备			
未分配利润	五、34	138,349,038.12	119,233,350.77
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		399,572,364.43	338,996,730.75
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		399,572,364.43	338,996,730.75
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		693,528,090.90	659,778,857.95

法定代表人：雷响主管会计工作负责人：后洁会计机构负责人：徐正敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		110,999,500.52	104,559,764.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	3,163,025.69	14,935,240.33
应收账款	十五、2	107,197,911.37	110,771,457.14
应收款项融资		131,101.00	
预付款项		25,261,168.24	92,815,657.63
其他应收款	十五、3	1,496,986.56	1,435,902.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,009,369.11	26,256,405.41
合同资产		125,154.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	325,820.29
其他流动资产		100,000.00	426,250.00
流动资产合计		277,484,217.36	351,526,497.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	140,014,996.18	98,014,996.18
其他权益工具投资		116,900,442.66	62,238,575.54
其他非流动金融资产		21,377,723.18	32,555,589.50
投资性房地产			
固定资产		13,567,607.80	19,379,456.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,587,280.46	2,191,610.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,482.83	320,926.51
递延所得税资产		6,709,251.29	11,122,712.02
其他非流动资产		525,598.61	339,524.90
非流动资产合计		301,749,383.01	226,163,391.88
资产总计		579,233,600.37	577,689,889.48

流动负债：			
短期借款			5,035,673.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		88,044,848.72	151,767,915.19
应付账款		75,500,633.42	32,207,074.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,115,823.01	7,651,580.64
应交税费		6,064,786.83	6,142,552.90
其他应付款		2,421,271.04	2,562,777.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,841,983.52	5,247,942.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,071,770.88	6,050,000.00
其他流动负债		3,924,762.29	3,450,774.34
流动负债合计		212,985,879.71	220,116,291.42
非流动负债：			
长期借款			19,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,045,833.33	1,095,833.33
递延所得税负债		-	3,276,112.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,045,833.33	23,371,945.57
负债合计		214,031,713.04	243,488,236.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,350,000.00	100,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		86,207,476.39	86,207,476.39
减：库存股		14,575,291.72	14,575,291.72
其他综合收益		46,214,189.55	5,217,789.21
专项储备			
盈余公积		43,026,952.09	42,563,406.10
一般风险准备			

未分配利润		103,978,561.02	114,438,272.51
所有者权益（或股东权益）合计		365,201,887.33	334,201,652.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		579,233,600.37	577,689,889.48

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		533,331,441.07	524,542,172.78
其中：营业收入	五、35	533,331,441.07	524,542,172.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		491,763,950.25	468,126,442.67
其中：营业成本	五、35	402,175,048.92	380,717,534.25
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、36	15,100,229.56	13,242,667.42
销售费用	五、37	32,491,843.70	28,518,183.99
管理费用	五、38	23,128,758.38	24,765,153.71
研发费用	五、39	19,461,483.89	20,048,495.68
财务费用	五、40	-593,414.20	834,407.62
其中：利息费用		1,423,009.67	804,006.71
利息收入		425,421.82	465,437.42
加：其他收益	五、41	6,013,551.65	3,756,882.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	10,753,020.42	5,859,874.14
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）	五、43	-11,177,866.32	10,244,926.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-19,362,184.93	-213,511,505.37

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,842,178.24	-2,969,181.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	1,121,414.77	508,738.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,073,248.17	-139,694,535.66
加：营业外收入	五、47	342,868.94	359,592.00
减：营业外支出	五、48	244,134.26	848,092.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,171,982.85	-140,183,036.53
减：所得税费用	五、49	-7,038,875.84	-27,744,549.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,210,858.69	-112,438,487.29
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）		34,210,858.69	-112,438,487.29
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）		34,210,858.69	-112,438,487.29
六、其他综合收益的税后净额		40,996,400.34	-3,713,069.12
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		40,996,400.34	-3,713,069.12
1.不能重分类进损益的其他综合收益		40,996,400.34	-3,713,069.12
（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		40,996,400.34	-3,713,069.12
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		75,207,259.03	-116,151,556.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		75,207,259.03	-116,151,556.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	-1.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	-1.12

法定代表人：雷响主管会计工作负责人：后洁会计机构负责人：徐正敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五、5	327,997,896.42	381,484,182.22
减：营业成本	十五、5	269,574,741.49	285,134,317.52
税金及附加		2,221,522.87	2,504,358.89
销售费用		24,790,929.90	24,329,904.81
管理费用		14,054,764.96	14,761,587.47
研发费用		8,787,374.93	11,977,805.67
财务费用		827,922.35	499,028.56
其中：利息费用			804,006.71
利息收入			437,177.78
加：其他收益		1,999,165.69	2,018,804.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	10,753,020.42	5,846,040.24
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）		-11,177,866.32	10,244,926.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,782,416.70	-43,707,820.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		269,022.23	-554,092.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,130,725.73	396,659.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		(7,067,709.03)	16,521,697.17
加：营业外收入		309,844.43	272,186.46
减：营业外支出		39,134.01	633,617.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(6,796,998.61)	16,160,265.73
减：所得税费用		-11,432,458.46	-897,804.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,635,459.85	17,058,070.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,635,459.85	17,058,070.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		40,996,400.34	-3,713,069.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		40,996,400.34	-3,713,069.12
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		40,996,400.34	-3,713,069.12

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,631,860.19	13,345,001.31
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		479,011,356.96	473,377,860.24
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		8,078,704.92	5,405,524.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	7,988,222.49	7,447,564.12
经营活动现金流入小计		495,078,284.37	486,230,949.01
购买商品、接受劳务支付的现金		318,928,267.77	398,664,169.94
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		59,154,578.21	58,544,918.01
支付的各项税费		37,019,480.74	48,160,289.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	43,711,990.57	40,866,750.38
经营活动现金流出小计		458,814,317.29	546,236,127.98
经营活动产生的现金流量净额		36,263,967.08	-60,005,178.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		221,500,000.00	14,842,591.60
取得投资收益收到的现金		10,753,020.42	5,859,874.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,663,898.71	1,921,006.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		238,916,919.13	22,623,472.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,016,357.46	13,885,684.21
投资支付的现金		221,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		239,516,357.46	13,885,684.21
投资活动产生的现金流量净额		-599,438.33	8,737,787.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,090,308.58	768,333.15
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、51		14,575,291.72
筹资活动现金流出小计		42,090,308.58	27,343,624.87
筹资活动产生的现金流量净额		-27,090,308.58	14,656,375.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,574,220.17	-36,611,015.93
加：期初现金及现金等价物余额		44,967,543.13	81,578,559.06
六、期末现金及现金等价物余额		53,541,763.30	44,967,543.13

法定代表人：雷响主管会计工作负责人：后洁会计机构负责人：徐正敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		374,972,360.91	363,488,257.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,699,225.73	3,891,667.07
经营活动现金流入小计		378,671,586.64	367,379,924.48
购买商品、接受劳务支付的现金		248,956,791.06	351,604,470.87
支付给职工以及为职工支付的现金		29,348,796.40	28,933,013.52
支付的各项税费		15,250,627.70	22,567,590.47
支付其他与经营活动有关的现金		19,490,298.37	23,520,591.42
经营活动现金流出小计		313,046,513.53	426,625,666.28
经营活动产生的现金流量净额		65,625,073.11	(59,245,741.80)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		221,500,000.00	14,842,591.60
取得投资收益收到的现金		10,753,020.42	5,846,040.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,260,864.28	1,721,612.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		238,513,884.70	22,410,244.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,489,626.35	749,785.49
投资支付的现金		263,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		268,989,626.35	749,785.49
投资活动产生的现金流量净额		-30,475,741.65	21,660,458.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			42,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,721,773.87	768,333.15
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	14,575,291.72
筹资活动现金流出小计		26,721,773.87	27,343,624.87
筹资活动产生的现金流量净额		-26,721,773.87	14,656,375.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,427,557.59	-22,928,907.96

加：期初现金及现金等价物余额		40,949,254.38	63,878,162.34
六、期末现金及现金等价物余额		49,376,811.97	40,949,254.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减：库存股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上 年 期 末 余 额	100,350,000.0 0				86,207,476.3 9	14,575,291.7 2	5,217,789.21		42,563,406.1 0		119,233,350.7 7		338,996,730.7 5
加：会 计 政 策 变 更													0
前 期 差 错 正													0
同													0

一、控制下企业合并												
其他												0
二、本年期初余额	100,350,000.00	0	0	0	86,207,476.39	14,575,291.72	5,217,789.21	42,563,406.10	119,233,350.77			338,996,730.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		0	0	0	0.00	0.00	40,996,400.34	463,545.99	19,115,687.35			60,575,633.68
(一) 综合收益总额							40,996,400.34		34,210,858.69			75,207,259.03
(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)								463,545.99		-15,095,171.3		-14,631,625.3

利润分配										4		5
1. 提取盈余公积								463,545.99		-463,545.99		
2. 提取一般风险准备										-14,631,625.35		-14,631,625.35
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												0.00
四、本 年 期 末 余 额	100,350,000.0 0	0	0	0	86,207,476.3 9	14,575,291.7 2	46,214,189.5 5	43,026,952.0 9		138,349,038.1 2		399,572,364.4 3

项目	2021 年										少 数 股 东	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	资本	减：库存股	其他综合收益	专	盈余	一	未分配利润			

		具			公积			项 储 备	公积	股 风 险 准 备		股 东 权 益
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上 年 期 末 余 额	100,350,000.0 0				86,207,476.3 9		8,930,858.33	40,857,599.0 6		233,377,645.10		469,723,578.88
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	100,350,000.0 0				86,207,476.3 9		8,930,858.33		40,857,599.0 6		233,377,645.10		469,723,578.88
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)					14,575,291.7 2		-3,713,069.1 2		1,705,807.04		-114,144,294.3 3		-130,726,848.1 3
(一) 综合 收益 总额							-3,713,069.1 2				-112,438,487.2 9		-116,151,556.4 1
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					14,575,291.7 2								-14,575,291.72
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					14,575,291.72							-14,575,291.72
(三) 利 润 分 配								1,705,807.04		-1,705,807.04		
1. 提 取 盈 余 公 积								1,705,807.04		-1,705,807.04		

2. 提 取 一 般 风 险 准 备													
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配													
4. 其 他													
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转													
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)													
2. 盈													

余 公 积 转 增 资 本 (或 股本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其												

他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期 提 取												
2. 本 期 使 用												
(六) 其他												
四、本 年 期 末 余 额	100,350,000.0 0			86,207,476.3 9	14,575,291.7 2	5,217,789.21		42,563,406.1 0		119,233,350.77		338,996,730.75

法定代表人：雷响主管会计工作负责人：后洁会计机构负责人：徐正敏

(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	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先	续	他			备		险			
		股	债						准			
									备			
一、上年期末余额	100,350,000.00				86,207,476.39	14,575,291.72	5,217,789.21		42,563,406.10		114,438,272.51	334,201,652.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,350,000.00				86,207,476.39	14,575,291.72	5,217,789.21		42,563,406.10		114,438,272.51	334,201,652.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							40,996,400.34		463,545.99		-10,459,711.49	31,000,234.84
（一）							40,996,400.34				4,635,459.85	45,631,860.19

综合收益总额												
(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								463,545.99		-15,095,171.34		-14,631,625.35
1. 提取盈余公								463,545.99		-463,545.99		

积												
2. 提取 一般风 险准备											-14,631,625.35	-14,631,625.35
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥												

补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	100,350,000.00			86,207,476.39	14,575,291.72	46,214,189.55	43,026,952.09		103,978,561.02	365,201,887.33	

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,350,000.00				86,207,476.39		8,930,858.33		40,857,599.06		99,086,009.12	335,431,942.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,350,000.00				86,207,476.39		8,930,858.33		40,857,599.06		99,086,009.12	335,431,942.90
三、本期增减变动金额（减少以						14,575,291.72	-3,713,069.12		1,705,807.04		15,352,263.39	-1,230,290.41

“一” 号填 列)												
(一) 综合收 益总额							-3,713,069.12				17,058,070.43	13,345,001.31
(二) 所有者 投入和 减少资 本						14,575,291.72						-14,575,291.72
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						14,575,291.72						-14,575,291.72
(三)									1,705,807.04		-1,705,807.04	

利润分配												
1. 提取 盈余公 积								1,705,807.04		-1,705,807.04		
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本 年期末 余额	100,350,000.00				86,207,476.39	14,575,291.72	5,217,789.21		42,563,406.10		114,438,272.51	334,201,652.49
------------------	----------------	--	--	--	---------------	---------------	--------------	--	---------------	--	----------------	----------------

三、 财务报表附注

安徽扬子地板股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

安徽扬子地板股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由原滁州扬子木业营销有限公司(以下简称“扬子木业”)整体变更设立的股份有限公司,于2010年12月14日在滁州市工商行政管理局办理工商登记。本公司注册资本10,035万元,公司住所:安徽省滁州市花园西路98号。法定代表人:雷响。

本公司主要经营范围为:人造板、木地板及木制装饰件生产、加工、销售;人造板机械的生产、加工、销售、安装及售后服务;PVC塑料地板及塑料制品的销售;普通货运(凭许可证在有效期内经营);进出口业务(国家禁止和限定企业进出口的技术和商品除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2. 历史沿革

(1) 扬子木业设立

2002年11月,扬子木业经滁州市工商行政管理局依法登记成立,成立时法定代表人为雷响,注册资本、实收资本均为100.00万元,出资方式为货币资金,本次出资业经滁州南天会计师事务所审验,并出具滁南验字[2002]第121号《验资报告》。本次出资后,扬子木业股权结构如下:

股东姓名	出资金额(万元)	出资比例(%)
雷响	69.00	69.00
邸晓东	15.00	15.00
李勇	15.00	15.00
滁州扬子木业有限公司	1.00	1.00
合计	100.00	100.00

(2) 扬子木业第一次股权转让及第一次增资

2003 年 7 月，经扬子木业股东会决议，将扬子木业的注册资本由 100.00 万元增加至 200.00 万元；同意滁州扬子木业有限公司将其持有扬子木业的全部股权按成本价转让给雷响。本次出资业经滁州南天会计师事务所审验，并出具滁南验字[2003]第 47 号《验资报告》。本次增资及股权转让后，扬子木业股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
雷响	80.00	40.00
汪正卫	60.00	30.00
邸晓东	30.00	15.00
李勇	30.00	15.00
合计	200.00	100.00

(3) 扬子木业第二次增资

2004 年 1 月，经扬子木业股东会决议，将扬子木业的注册资本由 200.00 万元增加至 500.00 万元。本次出资业经滁州南天会计师事务所审验，并出具了滁南验字[2004]第 18 号《验资报告》，本次增资及股权转让后，扬子木业股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
雷响	192.00	38.40
汪正卫	108.00	21.60
王佳艺	100.00	20.00
李勇	50.00	10.00
邸晓东	50.00	10.00
合计	500.00	100.00

(4) 扬子木业第二次股权转让

2005 年 2 月，经扬子木业股东会决议，汪正卫、王佳艺、邸晓东、李勇分别将其持有扬子木业的 5.60%、7.00%、2.00%和 2.00%的股权转让给雷响，并于 2005 年 3 月在滁州市工商行政管理局对上述事项进行变更登记。本次股权转让后，扬子木业股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
雷响	275.00	55.00
汪正卫	80.00	16.00
王佳艺	65.00	13.00

股东姓名	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
李勇	40.00	8.00
邸晓东	40.00	8.00
合计	500.00	100.00

（5）扬子木业第三次股权转让及第三次增资

2007年3月，经扬子木业股东会决议，汪正卫、王佳艺、邸晓东、李勇将其持有扬子木业的全部股权转让给雷响。将扬子木业的注册资本由500.00万元增加至1,000.00万元。本次出资业经滁州南天会计师事务所审验，并出具了滁南验会字[2007]第26号《验资报告》。本次增资后，扬子木业股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
雷响	700.00	70.00
张俊娥	300.00	30.00
合计	1,000.00	100.00

（6）扬子木业第四次增资

2010年8月，经扬子木业股东会决议，以2009年12月31日的好地地板（来安）有限公司股东权益13,674,314.38元对扬子木业进行增资，将股东权益中的300.00万元作为新增注册资本，剩余的股东权益计入资本公积。好地地板（来安）有限公司2009年末股东权益金额业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中瑞岳华沪专审字[2010]第141号《审计报告》；上述出资情况业经安徽宏庆会计师事务所审验，并出具了皖宏会验字[2010]015号《验资报告》。本次增资后，扬子木业股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
雷响	715.00	55.00
张俊娥	585.00	45.00
合计	1,300.00	100.00

（7）扬子木业第四次股权转让

2010年10月，为激励公司员工，经扬子木业股东会决议，雷响将其持有的有限公司0.54%的股权转让给周玉刚、0.46%的股权转让给熊伟、0.38%的股权转让给杨晓刚、0.31%的股权转让给后洁、0.31%的股权转让给丁述友、0.31%的股权转让给姚明章、0.27%的股权转让给戴太胜、0.23%的股权转让给孙发兵、0.23%的股权转让给雷震、0.23%的股权转让给哈云、0.23%的股权转让给胡雪君、0.23%的股权转让给张俊厚、0.15%的股权转让给张少兵、

0.08%的股权转让给汪曙光、0.08%的股权转让给王荣志、0.08%的股权转让给刘尚武，转让价格为每 1.00 元出资作价 7.177 元，该转让价格根据上海银信汇业资产评估有限公司出具的沪银信汇业评字[2010]第 B236 号《评估报告》的评估值进行确定。本次股权转让后，扬子木业股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
雷响	661.50	50.88
张俊娥	585.00	45.00
周玉刚	7.00	0.54
熊伟	6.00	0.46
杨晓刚	5.00	0.38
后洁	4.00	0.31
丁述友	4.00	0.31
姚明章	4.00	0.31
戴太胜	3.50	0.27
孙发兵	3.00	0.23
雷震	3.00	0.23
哈云	3.00	0.23
胡雪君	3.00	0.23
张俊厚	3.00	0.23
张少兵	2.00	0.15
汪曙光	1.00	0.08
王荣志	1.00	0.08
刘尚武	1.00	0.08
合计	1,300.00	100.000

（8）扬子木业整体变更为股份有限公司

2010 年 11 月，经扬子木业股东会决议，以 2010 年 8 月 31 日为基准日整体变更为“安徽扬子地板股份有限公司”。经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计的基准日净资产为 78,755,023.18 元，按照 1.00968:1 的比例折成股本 78,000,000 股。上述净资产折股业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验并出具“中瑞岳华验字[2010]第 302 号”《验资报告》。整体折股后各股东的持股数及持股比例如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
雷响	3,969.00	50.88

张俊娥	3,510.00	45.00
周玉刚	42.00	0.54
熊伟	36.00	0.46
杨晓刚	30.00	0.38
后洁	24.00	0.31
丁述友	24.00	0.31
姚明章	24.00	0.31
戴太胜	21.00	0.27
孙发兵	18.00	0.23
雷震	18.00	0.23
哈云	18.00	0.23
胡雪君	18.00	0.23
张俊厚	18.00	0.23
张少兵	12.00	0.15
汪曙光	6.00	0.08
王荣志	6.00	0.08
刘尚武	6.00	0.08
合计	7,800.00	100.00

(9) 公司第一次增资

2011年8月,经公司股东会决议,公司的股本由7,800.00万元增加至9,050.00万元,出资方式为货币出资,由盛洋(北京)投资顾问有限公司认购450万股、无锡国联浚源创业投资中心(有限合伙)认购400万股、滁州浚源创业投资中心(有限合伙)认购400万股,认购价格为每股4.60元,增资款项合计5,750.00万元,其中1,250.00万元为公司的注册资本,其余计入资本公积。此次出资业经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中瑞岳华验字[2011]第227号《验资报告》,本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	出资总额(万元)	出资比例(%)
雷响	3,969.00	43.86
张俊娥	3,510.00	38.78
盛洋(北京)投资顾问有限公司	450.00	4.97
无锡国联浚源创业投资中心(有限合伙)	400.00	4.41
滁州浚源创业投资中心(有限合伙)	400.00	4.41
周玉刚	42.00	0.46

熊伟	36.00	0.40
杨晓刚	30.00	0.33
后洁	24.00	0.27
丁述友	24.00	0.27
姚明章	24.00	0.27
戴太胜	21.00	0.23
孙发兵	18.00	0.20
雷震	18.00	0.20
哈云	18.00	0.20
胡雪君	18.00	0.20
张俊厚	18.00	0.20
张少兵	12.00	0.13
汪曙光	6.00	0.07
王荣志	6.00	0.07
刘尚武	6.00	0.07
合计	9,050.00	100.00

(10) 公司第一次股权转让

2013年5月,股东哈云将其所持公司18.00万股股份转让给雷响,转让价格为每股2.50元。

(11) 公司进入股转系统挂牌

2014年1月10日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意安徽扬子地板股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意安徽扬子地板股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司证券简称:扬子地板,证券代码:430539。

(12) 公司进入股转系统挂牌后增资

2014年11月11日,根据公司第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司增加股本985万元,新增股本由原20名股东中的18名(2名股东放弃行使优先购买权)及新增34名核心员工共同投入,认购价格为2.65元/股,扣除发行费用后实际收到增资款项合计25,735,613.21元,相应增加资本公积15,885,613.21元。此次增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了天职业字[2014]12528号验资报告。本次增资后,

本公司股本为 10,035 万元，股权结构如下：

股东	出资总额（万元）	出资比例（%）
雷响	4,357.60	43.42
张俊娥	3,510.00	34.98
盛洋（北京）投资顾问有限公司	450.00	4.48
无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）	444.20	4.43
滁州浚源创业投资中心（有限合伙）	444.20	4.43
周玉刚	57.00	0.56
熊伟	51.00	0.51
杨晓刚	45.00	0.45
后洁	39.00	0.39
丁述友	39.00	0.39
胡雪君等其他 44 为自然人股东	598.00	5.96
合计	10,035.00	100.00

2014 年度，公司股票在股转系统无成交记录。2015 年度，公司股票在股转系统共成交 15,786,000 股；2016 年 9 月 30 日，公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请暂停转让，2016 年 1-9 月份公司股票在股转系统共成交 1,360,000 股；截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为 10,035.00 万元，每股 1 元，各股东持股情况及持股比例如下：

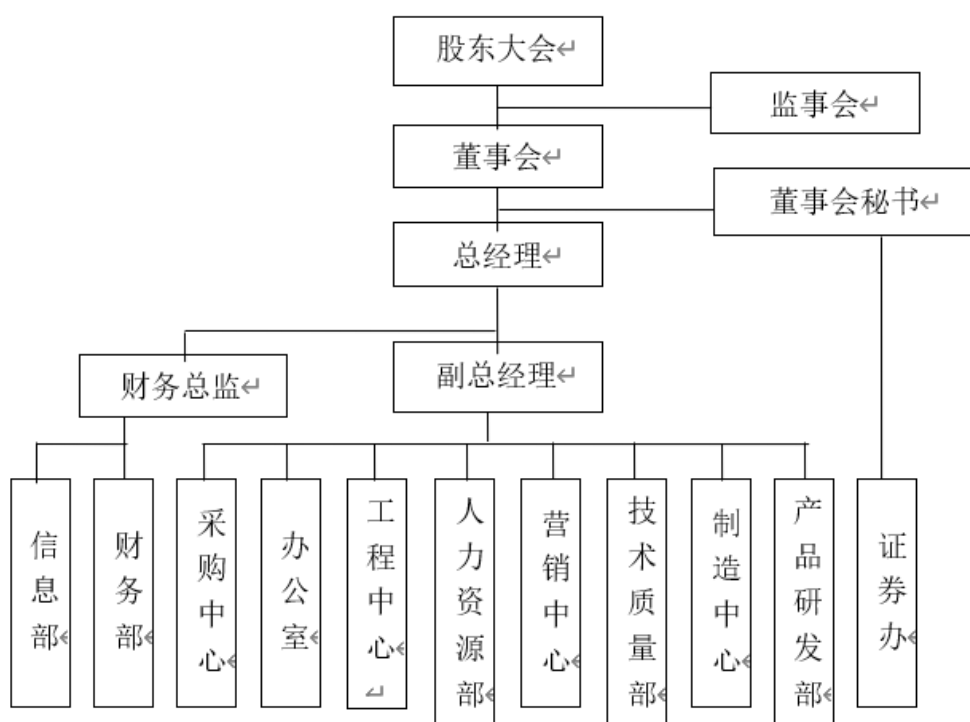
股东	出资总额（万元）	出资比例（%）
雷响	4,382.60	43.67
张俊娥	3,310.00	32.98
无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）	444.20	4.43
滁州浚源创业投资中心（有限合伙）	444.20	4.43
安徽扬子地板股份有限公司回购专用证券账户	280.58	2.80
宁波拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）-拾贝回报投资基金	121.90	1.21
雷震	52.30	0.52
朱宏耀	51.70	0.52
丁兴才	50.00	0.50
周玉刚	46.35	0.46
杨晓刚	45.00	0.45
后洁	39.00	0.39

股东	出资总额（万元）	出资比例（%）
其他 275 位投资者	767.16	7.64
合计	10,035.00	100.00

3. 组织架构

公司按照《公司法》、《公司章程》以及国家有关法律法规和公司的相关规章制度的规定，建立了较为完善的法人治理结构。本公司的基本组织结构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设：制造中心、产品研发部、技术质量部、营销中心、工程中心、财务部、信息部、人力资源中心等职能部门。

本公司下设 4 家全资子公司。全资子公司为：来安县扬子地板有限公司、定远县扬子悦活木业有限公司、安徽扬子美家新材料科技有限公司、安徽扬子地板进出口有限公司。组织结构图如下所示：



4. 财务报表批准报出日

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。

5. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	来安县扬子地板有限公司	来安扬子	100.00	—
2	定远县扬子悦活木业有限公司	定远扬子	100.00	—
3	安徽扬子美家新材料科技有限公司	扬子美家	100.00	—
4	安徽扬子地板进出口有限公司	扬子进出口	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础**1. 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而

产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综

合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管

理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此

类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该

工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收经销商客户

应收账款组合 3 应收工程客户

应收账款组合 4 应收外贸客户

应收账款组合 5 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方客户

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 3 合并范围内关联方不计提坏账。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收“6+9”银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确

认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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该成本增加了本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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同

时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

18. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所

发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件及其他	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积

金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根

据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量

量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合

同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计

准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司产品销售收入为内外销收入，内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30. 租赁

（1）租赁的识别

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

中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

31. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转

作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

32. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售应税商品	13%
消费税	销售应税商品	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠

(1) 所得税

高新技术企业税收优惠政策

2020 年，子公司来安扬子被认定为高新技术企业（证书编号为：GR202034001099），自 2020 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 增值税

本公司于 2004 年 9 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：3412260217）；子公司定远扬子于 2013 年 9 月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：3412960886）；子公司来安扬子于 2015 年 12 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：3412961347），子公司扬子进出口于 2019 年 1 月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：341226090A），子公司扬子美家于 2019 年 7 月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：341269199S），上述公司具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《财政部、国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的公告》（财税〔2018〕123 号）的规定，上述公司报告期出口产品退税率执行情况如下：

商品编码	商品名称	计量单位	增值税退税率%
44119290	密度>0.8g/cm ³ 的其他纤维板	千克	13.00
44111419	密度>0.8g/cm ³ 且厚度>9mm的其他中密度纤维板	千克	13.00
39189090	其他塑料制的铺地制品	千克	16.00、13.00

39181090	氯乙烯聚合物制的铺地制品	千克	16.00、13.00
----------	--------------	----	-------------

以上税收优惠均取得了主管税务机关的批准或备案。

3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	48,341.70	67,741.66
银行存款	53,493,421.60	44,899,801.47
其他货币资金	61,624,335.39	63,610,509.71
合计	115,166,098.69	108,578,052.84
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其他货币资金期末余额系公司为申请保函和开具承兑汇票存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票*	—	—	—	300,000.00	—	300,000.00
商业承兑汇票	3,286,260.46	123,234.77	3,163,025.69	99,708,277.36	84,773,037.03	14,935,240.33
合计	3,286,260.46	123,234.77	3,163,025.69	100,008,277.36	84,773,037.03	15,235,240.33

(2) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额
商业承兑汇票	94,928,114.01
合计	94,928,114.01

因深圳恒大材料设备有限公司、广州恒乾材料设备有限公司、广州恒隆设备材料有限公司、海南恒乾材料设备有限公司、固安县悦城房地产开发有限公司、大连德欣建筑装饰设计工程有限公司、合肥祺坤贸易有限公司、重庆庆科商贸有限公司、台山市恒瑞源房地

产开发有限公司、无锡幸福基业房地产开发有限公司、永定河房地产开发有限公司等相关商业承兑汇票到期未兑付，转入应收账款进行核算。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,286,260.46	100.00	123,234.77	3.75	3,163,025.69
组合1: 银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合2: 商业承兑汇票	3,286,260.46	100.00	123,234.77	3.75	3,163,025.69
合计	3,286,260.46	100.00	123,234.77	3.75	3,163,025.69

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	83,673,899.25	83.67	83,673,899.25	100.00	—
按组合计提坏账准备	16,334,378.11	16.33	1,099,137.78	6.73	15,235,240.33
组合1: 银行承兑汇票*	300,000.00	0.30	—	—	300,000.00
组合2: 商业承兑汇票	16,034,378.11	16.03	1,099,137.78	6.85	14,935,240.33
合计	100,008,277.36	100.00	84,773,037.03	84.77	15,235,240.33

注*: 组合1不计提坏账的原因系本公司的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行。

坏账准备计提的具体说明：

于2022年12月31日无按单项计提坏账准备。

②于2022年12月31日，按组合计提坏账准备

a. 应收票据组合1 银行承兑汇票

名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	—	—	—	300,000.00	—	—
合计	—	—	—	300,000.00	—	—

b. 应收票据组合2 商业承兑汇票

名 称	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,286,260.46	123,234.77	3.75	14,854,606.74	732,332.11	4.93
1-2 年	—	—	—	977,714.24	166,211.42	17.00
2-3 年	—	—	—	2,057.13	727.61	35.37
3-4 年	—	—	—	946.52	813.16	85.91
4 年以上	—	—	—	199,053.48	199,053.48	100.00
合计	3,286,260.46	123,234.77	3.75	16,034,378.11	1,099,137.78	6.85

(5) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	83,673,899.25	—	—	—	-83,673,899.25	—
组合计提坏账准备	1,099,137.78	-79,710.85	—	—	-896,192.16	123,234.77
合计	84,773,037.03	-79,710.85	—	—	-84,570,091.41	123,234.77

本期其他变动系逾期票据上期已计提坏账转至应收账款。

(6) 应收票据 2022 年末较 2021 年末减少 79.24%，主要系本期应收票据到期未兑付转回应收账款核算导致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	102,184,754.10	195,497,885.41
1 至 2 年	149,928,822.83	49,434,923.39
2 至 3 年	117,051,886.70	8,084,265.38
3 至 4 年	4,128,565.14	2,607,230.22
4 至 5 年	1,533,226.77	860,457.41
5 年以上	534,427.06	40,307.84
小计	375,361,682.60	256,525,069.65
减：坏账准备	217,587,740.91	116,383,656.95
合计	157,773,941.69	140,141,412.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	243,992,367.07	65.00	205,358,606.81	84.17	38,633,760.26
按组合计提坏账准备	131,369,315.53	35.00	12,229,134.10	9.31	119,140,181.43
组合 1: 应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
组合 2: 应收经销商客户	5,647,357.84	1.50	643,403.55	11.39	5,003,954.29
组合 3: 应收工程客户	100,109,690.94	26.67	11,297,510.04	11.29	88,812,180.90
组合 4: 应收外贸客户	21,044,419.75	5.61	29,462.18	0.14	21,014,957.57
组合 5: 应收其他客户	4,567,847.00	1.22	258,758.33	5.66	4,309,088.67
合计	375,361,682.60	100.00	217,587,740.91	57.97	157,773,941.69

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	121,439,304.98	47.34	102,315,175.82	84.25	19,124,129.16
按组合计提坏账准备	135,085,764.67	52.66	14,068,481.13	10.41	121,017,283.54
组合 1: 应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
组合 2: 应收经销商客户	13,779,828.90	5.37	2,073,103.07	15.04	11,706,725.83
组合 3: 应收工程客户	112,514,572.83	43.86	11,946,209.08	10.62	100,568,363.75
组合 4: 应收外贸客户	8,051,183.02	3.14	11,271.66	0.14	8,039,911.36
组合 5: 应收其他客户	740,179.92	0.29	37,897.32	5.12	702,282.60
合计	256,525,069.65	100.00	116,383,656.95	45.37	140,141,412.70

坏账准备计提的具体说明:

于 2022 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
深圳恒大材料设备有限公司	168,734,382.83	149,584,788.83	88.65	恒大地产子公司及附属企业, 还款能力大幅下降, 预期难以收回。
广州恒乾材料设备有限公司	15,150,947.26	15,150,947.26	100.00	
海南恒乾材料设备有限公司	8,425,178.50	8,425,178.50	100.00	
广州恒隆设备材料有限公司	6,565,719.19	6,565,719.19	100.00	
合肥祺坤贸易有限公司	336,052.58	336,052.58	100.00	

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
台山市恒瑞源房地产开发有限公司	263,255.23	263,255.23	100.00	
启东崇和置业有限公司	13,877,794.89	4,163,338.47	30.00	绿地集团子公司及附属企业,还款能力大幅下降,预期难以全额收回。
宁波齐采联建材有限公司	8,482,384.45	2,544,715.34	30.00	
绿地控股集团杭州东城房地产开发有限公司	1,706,107.92	511,832.38	30.00	
南京绿地国际商务中心有限公司	33,241.00	9,972.30	30.00	
扬州绿峰房地产开发有限公司	10,477.01	3,143.10	30.00	
郑州航空港区绿地航程置业有限公司	6,772.92	2,031.88	30.00	
南京空港会展投资管理有限公司	4,572,504.62	4,572,504.62	100.00	华夏幸福地产子公司及附属企业,还款能力大幅下降,预期难以收回。
固安县悦城房地产开发有限公司	1,251,672.50	1,251,672.50	100.00	
大连德欣建筑装饰设计工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	179,181.82	179,181.82	100.00	
无锡幸福基业房地产开发有限公司	174,511.40	174,511.40	100.00	
永定河房地产开发有限公司	108,417.55	108,417.55	100.00	
固安京御幸福房地产开发有限公司	57,862.93	57,862.93	100.00	
廊坊京御房地产开发有限公司	3,133.00	3,133.00	100.00	
重庆庆科商贸有限公司	6,281,246.83	5,024,997.46	80.00	金科地产子公司及附属企业,还款能力大幅下降,预期难以全额收回。
杭州金宸房地产开发有限公司	15,150.34	12,120.27	80.00	中南地产子公司及附属企业,还款能力大幅下降,预期难以全额收回。
宁波杭州湾新区海闻置业有限公司	2,268,509.11	1,814,807.29	80.00	
温州锦钰置业有限公司	1,523,140.09	1,218,512.07	80.00	
昆明中樾置业有限公司	1,204,774.58	963,819.66	80.00	
温州锦辰置业有限公司	748,073.71	598,458.97	80.00	
唐山中南国际旅游岛房地产投资开发有限公司	64,091.29	51,273.03	80.00	
东莞富盛隆房地产开发有限公司	547,691.97	492,922.77	90.00	阳光城地产子公司及附属企业,还款能力大幅下降,预期难以全额收回。
陕西金鑫泰置业有限公司	533,631.70	480,268.53	90.00	
张家口艾伦房地产开发有限责任公司	366,459.85	293,167.88	80.00	鸿基地产子公司及附属企业,还款能力大幅下降,预期难以全额收回。

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	243,992,367.07	205,358,606.81	84.17	

②于2022年12月31日，组合中无按合并范围内的关联方客户计提坏账准备的应收账款。

③于2022年12月31日，组合中按应收经销商客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,282,855.01	178,681.30	4.17
1至2年	1,299,968.91	415,942.11	32.00
2至3年	46,834.29	31,080.51	66.36
3至4年	17,699.63	17,699.63	100.00
合计	5,647,357.84	643,403.55	11.39

④于2022年12月31日，按应收工程客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,116,086.90	2,554,250.95	3.75
1至2年	20,782,623.62	2,759,775.09	13.28
2至3年	7,630,121.53	2,559,973.82	33.55
3至4年	2,635,948.68	2,478,599.97	94.03
4至5年	863,024.65	863,024.65	100.00
5年以上	81,885.56	81,885.56	100.00
合计	100,109,690.94	11,297,510.04	11.29

⑤于2022年12月31日，按组合中按应收外贸客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,044,419.75	29,462.18	0.14
合计	21,044,419.75	29,462.18	0.14

⑥ 2022年12月31日，组合中按应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,322,784.21	180,347.16	4.17
1至2年	245,062.62	78,411.00	32.00
2至3年	—	—	—
3至4年	0.17	0.17	100.00
合计	4,567,847.00	258,758.33	5.66

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	102,315,175.82	18,473,339.58	—	—	84,570,091.41	205,358,606.81
按组合计提坏账准备的应收账款	14,068,481.13	809,936.19	—	2,649,283.22	—	12,229,134.10
合计	116,383,656.95	19,283,275.77	—	2,649,283.22	84,570,091.41	217,587,740.91

注：本期其他变动系逾期应收票据转回至应收账款核算对应的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,649,283.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳恒大材料设备有限公司	168,734,382.83	44.95	149,584,788.83
广州恒乾材料设备有限公司	15,150,947.26	4.04	15,150,947.26
启东崇和置业有限公司	13,877,794.89	3.70	3,628,081.35
上海龙赛建设实业有限公司	10,449,232.44	2.78	391,830.52
宁波齐采联建材有限公司	8,482,384.45	2.26	1,791,764.55
合计	216,694,741.87	57.73	170,547,412.51

(6) 本期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	131,101.00	—
合计	131,101.00	—

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	131,101.00	—	—	
组合 1: 应收“6+9”银行承兑 汇票	131,101.00	—	—	
合计	131,101.00	—	—	

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	—	—	—	
组合 1: 应收“6+9”银行承兑 汇票	—	—	—	
合计	—	—	—	

期末本公司无已质押的应收票据。

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	79,285,101.20	—
合计	79,285,101.20	—

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,426,509.96	93.95	1,062,218.68	92.04
1 至 2 年	—	—	91,920.00	7.96
2 至 3 年	91,920.00	6.05	—	—
合计	1,518,429.96	100.00	1,154,138.68	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
河南怀星建筑技术有限公司	400,000.00	26.34
昆山开发区霖源会展服务中心	267,148.62	17.59
昆山市梓林木业有限公司	209,475.62	13.80
苏州 UL 美华认证有限公司	94,159.01	6.20
中国石化销售股份有限公司安徽滁州石油分公司	75,500.00	4.97
合计	1,046,283.25	68.90

预付款项 2022 年末较 2021 年末增加 31.56%，主要系预付货款增加所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,670,010.74	1,494,424.13
合计	1,670,010.74	1,494,424.13

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	992,379.11	697,133.25
1 至 2 年	189,975.76	30,245,554.16
2 至 3 年	30,245,554.16	688,784.00
3 至 4 年	688,769.00	250,000.00
4 至 5 年	200,000.00	20,000.00
5 年以上	172,000.00	253,000.00
小计	32,488,678.03	32,154,471.41
减：坏账准备	30,818,667.29	30,660,047.28
合计	1,670,010.74	1,494,424.13

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	1,938,381.94	1,931,529.92
借款	30,000,000.00	30,000,000.00
备用金及其他	314,292.98	82,622.02
代扣代缴社保公积金	236,003.11	140,319.47
小计	32,488,678.03	32,154,471.41
减：坏账准备	30,818,667.29	30,660,047.28
合计	1,670,010.74	1,494,424.13

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,488,678.03	818,667.29	1,670,010.74
第二阶段	—	—	—
第三阶段	30,000,000.00	30,000,000.00	—
合计	32,488,678.03	30,818,667.29	1,670,010.74

A1. 2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	2,488,678.03	32.90	818,667.29	1,670,010.74	风险未发生显著变化
组合1：应收合并范围内的关联方款项	—	—	—	—	
组合2：应收其他款项	2,488,678.03	32.90	818,667.29	1,670,010.74	风险未发生显著变化
合计	2,488,678.03	32.90	818,667.29	1,670,010.74	

a. 2022年12月31日，组合中无按合并范围内的关联方款项计提坏账准备的其他应收款。

b. 2022年12月31日，组合中按应收其他款项计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	992,379.11	49,618.96	5.00
1至2年	189,975.76	18,997.58	10.00
2至3年	245,554.16	73,666.25	30.00
3至4年	688,769.00	344,384.50	50.00

账龄	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	200,000.00	160,000.00	80.00
5年以上	172,000.00	172,000.00	100.00
合计	2,488,678.03	818,667.29	32.90

A2. 2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	—	预计金额难以收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
组合1：应收合并范围内的关联方款项	—	—	—	—	—
组合2：应收其他款项	—	—	—	—	—
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	—	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	30,000,000.00	—	—	—	—	30,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	660,047.28	158,620.01	—	—	—	818,667.29
合计	30,660,047.28	158,620.01				30,818,667.29

⑤本报告期无核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
四川蓝光和骏实业有限公司	30,000,000.00	2-3年	92.34	30,000,000.00
融信(福建)投资集团有限公司	600,000.00	1年以内、3-4年	1.85	165,000.00
启东崇和置业有限公司	300,000.00	3-4年	0.92	150,000.00
文一地产有限公司	150,554.16	1-2年、2-3年	0.46	44,166.25

单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
赣州嘉福投资控股集团有限公司	100,000.00	2-3年	0.31	30,000.00
合计	31,150,554.16		95.88	30,389,166.25

四川蓝光和骏实业有限公司（以下简称“蓝光地产”）于2020年12月18日与公司签署战略协议，协议约定在两年战略合作期内向公司采购1.2亿元地板，本公司支付3,000.00万元保证金，蓝光地产按年息12%支付利息，协议期满归还保证金及相关利息。

由于蓝光地产出现严重的流动性风险，公司向蓝光地产提出收回3,000.00万元的要求并终止合作。公司向法院提出法律诉讼，上述案件于2022年11月18日四川省高级人民法院作出终审判决，蓝光地产于判决生效之日起十日内返还公司履约保证金3,000.00万元，截至2022年12月31日，尚未收到。鉴于蓝光地产归还相关保证金的可能性较低，基于谨慎性考虑全额计提信用减值准备。

⑦本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 存货

（1）存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,698,894.41	—	16,698,894.41	18,267,767.15	—	18,267,767.15
库存商品	43,026,236.46	10,352,361.69	32,673,874.77	57,061,349.35	9,636,165.43	47,425,183.92
低值易耗品	898,068.62	—	898,068.62	892,343.49	—	892,343.49
在产品	8,761,237.09	—	8,761,237.09	374,982.03	—	374,982.03
发出商品	20,794,813.58	—	20,794,813.58	18,209,788.62	—	18,209,788.62
合计	90,179,250.16	10,352,361.69	79,826,888.47	94,806,230.64	9,636,165.43	85,170,065.21

（2）存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	9,636,165.43	1,840,669.54	—	1,124,473.28	—	10,352,361.69
低值易耗品	—	—	—	—	—	—
发出商品	—	—	—	—	—	—
合计	9,636,165.43	1,840,669.54	—	1,124,473.28	—	10,352,361.69

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	796,075.01	145,321.53	650,753.48	809,158.02	143,812.83	665,345.19
小计	796,075.01	145,321.53	650,753.48	809,158.02	143,812.83	665,345.19
减：列示于其他非流动资产的合同资产	592,058.62	66,460.01	525,598.61	809,158.02	143,812.83	665,345.19
合计	204,016.39	78,861.52	125,154.87	—	—	—

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	796,075.01	100.00	145,321.53	18.25	650,753.48
组合1：未到期的质保金	796,075.01	100.00	145,321.53	18.25	650,753.48
合计	796,075.01	100.00	145,321.53	18.25	650,753.48

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	—	—	—	—	—
组合1：未到期的质保金	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—	—

项目	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按组合计提减值准备	143,812.83	1,508.70	—	—	—	145,321.53
合计	143,812.83	1,508.70	—	—	—	145,321.53

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的合同资产	—	392,554.57
减：减值准备	—	66,734.28
合计	—	325,820.29

10. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣增值税	—	3,282,752.36
预交税费	1,888,335.22	2,244,661.82
待摊费用	100,000.00	426,250.00
合计	1,988,335.22	5,953,664.18

其他流动资产 2022 年末较 2021 年末减少 66.60%，主要系本期待抵扣增值税额减少所致。

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
非上市权益工具投资	116,900,442.66	62,238,575.54
合计	116,900,442.66	62,238,575.54

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
滁州皖东农村商业银行股份有限公司*1	3,344,784.20	60,800,442.66	—	—	持有目的为非交易性	—
合计	3,344,784.20	60,800,442.66	—	—		—

注*1：根据滁州皖东农村商业银行股份有限公司利润分配方案，公司 2022 年 4 月收到分红款

3,344,784.20 元。

其他权益工具投资 2022 年末较 2021 年末增加 87.83%，主要系本期对滁州皖东农村商业银行股份有限公司投资的公允价值变动增加所致。

12. 其他非流动金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资	690,000.00	995,000.00
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,687,723.18	31,560,589.50
合计	21,377,723.18	32,555,589.50

其他非流动金融资产 2022 年末较 2021 年末减少 34.33%，主要系本期持有的指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产智益隆华壹号基金部分投资项目退出，相应公允价值下降所致。

13. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	136,103,741.29	143,247,491.88
固定资产清理	—	—
合计	136,103,741.29	143,247,491.88

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021 年 12 月 31 日	139,276,676.69	96,908,817.07	4,765,983.13	11,213,577.25	252,165,054.14
2. 本期增加金额	2,675,325.38	9,438,081.10	654,018.06	1,481,031.56	14,248,456.10
(1) 购置	1,524,952.67	6,288,314.14	654,018.06	1,481,031.56	9,948,316.43
(2) 在建工程转入	1,150,372.71	3,149,766.96	—	—	4,300,139.67
3. 本期减少金额	3,243,399.79	9,941,575.24	1,517,504.05	2,990,997.40	17,693,476.48
(1) 处置或报废	3,243,399.79	9,941,575.24	1,517,504.05	2,990,997.40	17,693,476.48
4. 2022 年 12 月 31 日	138,708,602.28	96,405,322.93	3,902,497.14	9,703,611.41	248,720,033.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	49,258,360.35	44,842,111.27	4,247,790.10	8,839,258.81	107,187,520.53
2. 本期增加金额	6,604,551.44	7,873,562.01	220,659.00	908,875.64	15,607,648.09
(1) 计提	6,604,551.44	7,873,562.01	220,659.00	908,875.64	15,607,648.09
3. 本期减少金额	660,733.82	7,058,965.48	1,354,355.70	2,834,862.88	11,908,917.88
(1) 处置或报废	660,733.82	7,058,965.48	1,354,355.70	2,834,862.88	11,908,917.88
4. 2022 年 12 月 31 日	55,202,177.97	45,656,707.80	3,114,093.40	6,913,271.57	110,886,250.74
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日	—	1,730,041.73	—	—	1,730,041.73
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	—	1,730,041.73	—	—	1,730,041.73
四、固定资产账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	83,506,424.31	49,018,573.40	788,403.74	2,790,339.84	136,103,741.29
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	90,018,316.34	50,336,664.07	518,193.03	2,374,318.44	143,247,491.88

②期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
商品房	8,929,112.24	4,280,129.02	—	4,648,983.22	

③截至 2022 年末，本公司以皖（2019）滁州市不动产权第 0014422 号向中信银行股份有限公司滁州分行支行进行最高额抵押，为本公司设定抵押，抵押固定资产原值 10,796,074.09 元，累计折旧 8,141,665.14 元，本公司已相应开具银行承兑汇票；本公司的子公司定远扬子以皖（2016）定远县不动产权第 0004604 号、皖（2016）定远县不动产权第 0004606 号、皖（2016）定远县不动产权第 0004610 号等不动产向中信银行股份有限公司滁州分行支行进行最高额抵押，为本公司设定抵押，抵押固定资产原值 14,352,910.03

元，累计折旧 7,567,536.29 元，本公司已相应开具银行承兑汇票；本公司子公司来安扬子以皖（2019）来安县不动产权第 0005731 号、皖（2019）来安县不动产权第 0005739 号、皖（2019）来安县不动产权第 0005740 号向中信银行股份有限公司滁州分行设定最高额抵押，抵押固定资产原值 30,387,389.98 元，累计折旧 18,066,842.46 元，来安扬子已开具银行承兑汇票。

④截至 2022 年末，无通过经营租赁租出的固定资产。

14. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	22,951,236.24	2,719,434.00	5,373,980.00	4,771,736.03	35,816,386.27
2. 本期增加金额	—	—	—	822,841.90	822,841.90
（1）购置	—	—	—	822,841.90	822,841.90
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	22,951,236.24	2,719,434.00	5,373,980.00	5,594,577.93	36,639,228.17
二、累计摊销					
1. 2021 年 12 月 31 日	3,643,572.96	2,719,434.00	5,071,752.14	3,541,865.26	14,976,624.36
2. 本期增加金额	472,740.48	—	—	399,092.21	871,832.69
（1）计提	472,740.48	—	—	399,092.21	871,832.69
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	4,116,313.44	2,719,434.00	5,071,752.14	3,940,957.47	15,848,457.05
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日	—	—	302,227.86	—	302,227.86
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	—	—	302,227.86	—	302,227.86
四、账面价值					

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	合计
1. 2022 年 12 月 31 日	18,834,922.80	—	—	1,653,620.46	20,488,543.26
2. 2021 年 12 月 31 日	19,307,663.28	—	—	1,229,870.77	20,537,534.05

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 其他说明

①2014 年末，公司一项商标权预计未来不会产生经济利益流入，因此对此商标权账面净值全额计提减值准备 302,227.86 元。除此之外，公司的生产经营情况良好，其他无形资产不存在减值迹象，故未对其他无形资产计提减值准备。

②截至 2022 年末，本公司以皖（2019）滁州市不动产权第 0014422 号向中信银行股份有限公司滁州分行支行进行最高额抵押，为本公司设定抵押，抵押无形资产原值 1,404,000.00 元，累计摊销 470,340.00 元，本公司已相应开具银行承兑汇票；本公司的子公司定远扬子以皖（2016）定远县不动产权第 0004604 号、皖（2016）定远县不动产权第 0004606 号、皖（2016）定远县不动产权第 0004610 号等不动产向中信银行股份有限公司滁州分行支行进行最高额抵押，为本公司设定抵押，抵押无形资产原值 6,136,000.00 元，累计摊销 1,503,320.49 元，本公司已相应开具银行承兑汇票；本公司子公司来安扬子以皖（2019）来安县不动产权第 0005731 号、皖 2019 来安县不动产权第 0005739 号、皖（2019）来安县不动产权第 0005740 号向中信银行股份有限公司滁州分行设定最高额抵押，抵押无形资产原值 4,635,396.00 元，累计摊销 1,307,310.64 元，来安扬子已开具银行承兑汇票。

15. 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
专利使用费	210,242.41	—	194,070.12	—	16,172.29
装修及其他	110,684.10	—	60,373.56	—	50,310.54
合计	320,926.51	—	254,443.68	—	66,482.83

长期待摊费用 2022 年末较 2021 年末减少 79.28%，主要系本期长期待摊费用摊销所致。

16. 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	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
未发放的工资	14,474,692.45	3,161,881.53	14,033,449.39	2,277,496.21
其他流动负债	2,648,576.54	662,144.14	2,771,514.89	415,727.23
减值准备	261,059,595.78	47,630,715.91	243,628,989.11	36,938,777.72
递延收益	2,103,750.00	453,195.83	2,289,250.00	374,837.50
未实现内部销售收益	1,867,881.00	466,970.25	1,211,415.93	181,712.39
金融资产公允价值变动	2,060,000.00	515,000.00	1,755,000.00	263,250.00
可抵扣亏损	2,732,937.44	683,234.36	4,123,885.29	1,030,971.32
合计	286,947,433.21	53,573,142.02	269,813,504.61	41,482,772.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
固定资产	9,338,368.65	1,498,527.82	8,773,353.24	1,316,002.99
金融资产公允价值变动	61,488,165.84	15,372,041.46	17,699,165.04	2,654,874.76
合计	70,826,534.49	16,870,569.28	26,472,518.28	3,970,877.75

递延所得税负债 2022 年末较 2021 年末增加 324.86%，主要系持有的滁州皖东农村商业银行股份有限公司股权投资本期公允价值增加所致。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	16,870,569.28	36,702,572.74	—	41,482,772.37
递延所得税负债	16,870,569.28	—	—	3,970,877.75

17. 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预付设备款	—	978,160.00
抵债资产	—	25,464.84
合同资产	592,058.62	809,158.02
小计	592,058.62	1,812,782.86
减：减值准备	66,460.01	143,812.83
小计	525,598.61	1,668,970.03

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
减：一年内到期的其他非流动资产	—	325,820.29
其中：原值	—	392,554.57
减值准备	—	66,734.28
合计	525,598.61	1,343,149.74

注：减值准备为合同资产的减值准备。

其他非流动资产 2022 年末较 2021 年末减少 60.87%，主要系预付的设备款较上年下降所致。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款	—	—
抵押借款	—	—
保证借款	—	—
信用借款	—	5,000,000.00
短期借款应付利息	—	35,673.56
合计	—	5,035,673.56

短期借款 2022 年末较 2021 年末大幅减少，主要系归还借款所致。

19. 应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	87,924,848.72	144,267,915.19
商业承兑汇票	120,000.00	900,000.00
合计	88,044,848.72	145,167,915.19

2022 年末无已到期未支付的应付票据。

应付票据 2022 年末较 2021 年末减少 39.35%，主要系本期减少开具票据支付货款所致。

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款及其他	121,461,594.18	94,770,246.81
应付工程及设备款	2,138,866.63	6,435,571.80
合计	123,600,460.81	101,205,818.61

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	20,045,786.13	6,718,876.84
合计	20,045,786.13	6,718,876.84

合同负债 2022 年末较 2021 年末增加 198.35%，主要系受“保交楼”政策影响，公司部分工程客户实行打款发货，预收货款增加所致。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	13,799,735.86	55,550,915.94	54,875,959.35	14,474,692.45
二、离职后福利-设定提存计划	233,713.53	4,055,656.97	4,289,370.50	—
合计	14,033,449.39	59,606,572.91	59,165,329.85	14,474,692.45

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,923,075.81	48,810,024.12	48,002,356.98	6,730,742.95
二、职工福利费	—	3,533,676.24	3,533,676.24	—
三、社会保险费	49,188.73	1,854,739.56	1,903,928.29	—
其中：医疗保险费	40,237.93	1,686,365.48	1,726,603.41	—
工伤保险费	8,950.80	168,374.08	177,324.88	—
四、住房公积金	—	1,351,053.98	1,351,053.98	—
五、工会经费和职工教育经费	7,827,471.32	1,422.04	84,943.86	7,743,949.50
合计	13,799,735.86	55,550,915.94	54,875,959.35	14,474,692.45

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	224,799.57	3,932,981.79	4,157,781.36	—
2. 失业保险费	8,913.96	122,675.18	131,589.14	—
合计	233,713.53	4,055,656.97	4,289,370.50	—

(4) 应付职工薪酬 2022 年末余额中无属于拖欠性质的款项。

23. 应交税费

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	8,075,931.18	4,709,283.77
企业所得税	3,379,052.11	2,455,406.97
消费税	2,531,311.93	697,768.24
城市维护建设税	588,348.98	337,215.46
土地使用税	530,025.27	531,012.65
教育费附加	509,840.85	271,354.11
房产税	274,005.93	280,596.26
个人所得税	68,486.17	82,714.26
其他	132,875.71	113,470.02
合计	16,089,878.13	9,478,821.74

应交税费 2022 年末较 2021 年末增加 69.75%，主要系本期应交的增值税和消费税较上期增加所致。

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	5,391,783.36	3,999,774.70
合计	5,391,783.36	3,999,774.70

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	4,473,763.73	3,620,157.37
其他	918,019.63	379,617.33
合计	5,391,783.36	3,999,774.70

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

其他应付款 2022 年末较 2021 年末增加 34.80%，主要系本期应付保证金较上期增加所致。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	19,021,770.88	6,000,000.00
其中：一年内到期的长期借款利息	21,770.88	—
一年内到期的递延收益	185,500.00	185,500.00
合计	19,207,270.88	6,185,500.00

一年内到期的非流动负债 2022 年末较 2021 年末增加 210.52%，主要系一年内到期的长期借款较上期增加所致。

26. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预提的销售折扣	2,648,576.57	2,771,514.89
待转销项税	2,534,179.42	1,110,154.53
合计	5,182,755.99	3,881,669.42

其他流动负债 2022 年末较 2021 年末增加 33.52%，主要系预收货款较大，相应待转销项税增加所致。

27. 长期借款**(1) 长期借款分类**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年利率区间
信用借款	19,000,000.00	25,000,000.00	3.75%-3.9%
小计	19,000,000.00	25,000,000.00	3.75%-3.9%
减：一年内到期的长期借款	19,000,000.00	6,000,000.00	—
合计	—	19,000,000.00	—

28. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,289,250.00	—	185,500.00	185,500.00	1,918,250.00	—

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
好地地	828,916.67	—	—	101,500.00	101,500.00	625,916.67	与资产相关

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
板基础设施建设补贴款							
节能设施补贴基金	700,000.00	—	—	—	—	700,000.00	与资产相关
定远扬子基础设施建设专项资金	314,500.00	—	—	34,000.00	34,000.00	246,500.00	与资产相关
智能化车间补助	445,833.33	—	—	50,000.00	50,000.00	345,833.33	与资产相关
合计	2,289,250.00	—	—	185,500.00	185,500.00	1,918,250.00	

注：其他变动系转入一年内到期的非流动负债增加额。

29. 股本

项目	2021年12月31日	本次增减变动（+、-）					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,350,000.00	—	—	—	—	—	100,350,000.00

30. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价（股本溢价）	86,207,476.39	—	—	86,207,476.39
合计	86,207,476.39	—	—	86,207,476.39

31. 库存股

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
库存股	14,575,291.72	—	—	14,575,291.72

32. 其他综合收益

项目	2021年12月	本期发生金额	2022年12月
----	----------	--------	----------

	31 日		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	31 日
其他权益工具投资公允价值变动	5,217,789.21	54,661,867.12	—	—	13,665,466.78	40,996,400.34	—	46,214,189.55

注：其他综合收益本期发生额中所得税费用包含所得税率变动影响金额。

其他综合收益 2022 年末较 2021 年末大幅增加，主要系持有的滁州皖东农村商业银行股份有限公司股权投资本期公允价值增加所致。

33. 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	42,563,406.10	463,545.99	—	43,026,952.09
合计	42,563,406.10	463,545.99	—	43,026,952.09

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

34. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	119,233,350.77	233,377,645.10
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	119,233,350.77	233,377,645.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,210,858.69	-112,438,487.29
减：提取法定盈余公积	463,545.99	1,705,807.04
应付普通股股利	14,631,625.35	—
其他	—	—
期末未分配利润	138,349,038.12	119,233,350.77

35. 营业收入及营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,656,038.67	381,415,337.80	486,324,347.56	354,683,096.84
其他业务	30,675,402.40	20,759,711.12	38,217,825.22	26,034,437.41
合计	533,331,441.07	402,175,048.92	524,542,172.78	380,717,534.25

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下:

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
实木复合地板	166,517,756.71	116,183,741.15	121,918,183.46	89,502,273.17
强化复合地板	250,152,898.21	197,299,142.79	293,175,747.33	205,976,808.93
实木地板	19,551,178.58	13,129,453.42	28,981,804.14	19,156,000.70
石塑地板	63,954,900.77	53,169,422.60	42,248,612.63	40,048,014.04
全屋定制	2,479,304.40	1,633,577.84	—	—
合计	502,656,038.67	381,415,337.80	486,324,347.56	354,683,096.84
按经营地区分类				
华东	229,688,944.83	175,392,985.34	175,775,466.90	128,507,209.97
华南	61,106,809.34	47,874,265.66	109,185,931.22	79,361,165.44
华中	44,125,252.43	30,950,242.22	40,467,237.14	28,983,939.63
东北	7,337,592.31	5,917,914.03	11,662,720.08	8,154,268.68
西北	21,410,385.89	15,333,850.24	20,356,803.57	12,968,375.49
华北	18,147,381.29	13,853,268.02	28,183,646.41	18,619,340.15
西南	47,360,162.79	32,523,553.85	56,413,626.03	37,765,779.35
国外客户	73,479,509.79	59,569,258.44	44,278,916.21	40,323,018.13
合计	502,656,038.67	381,415,337.80	486,324,347.56	354,683,096.84
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	502,656,038.67	381,415,337.80	486,324,347.56	354,683,096.84
在某段时间确认收入	—	—	—	—
合计	502,656,038.67	381,415,337.80	486,324,347.56	354,683,096.84

(2) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

36. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
消费税	7,835,603.45	6,227,999.82
土地使用税	2,122,405.94	2,125,364.92
城市维护建设税	1,757,838.89	1,755,860.26
教育费附加	1,518,234.71	1,479,294.11

项 目	2022 年度	2021 年度
房产税	1,111,401.05	1,043,384.62
水利基金	253,309.27	371,335.72
印花税	240,329.77	222,680.46
车船使用税	10,812.00	11,404.27
其他	250,294.48	5,343.24
合计	15,100,229.56	13,242,667.42

37. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
工资及附加	12,301,344.39	12,641,639.57
展厅费用	4,022,051.18	934,594.56
差旅费	3,857,066.79	4,208,587.74
业务宣传费	1,177,390.68	3,198,630.29
招待费	897,962.87	1,081,697.83
运输费	624,567.48	—
折旧摊销费	623,320.70	545,038.63
车辆费用	544,473.77	467,787.90
会务费用	223,744.49	461,230.32
通讯费	118,545.47	120,987.24
其他	8,101,375.88	4,857,989.91
合计	32,491,843.70	28,518,183.99

38. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
工资及附加	14,386,797.44	12,053,837.28
折旧	2,246,929.85	2,187,905.82
招待费	835,381.14	1,184,535.49
中介咨询费	1,463,048.64	1,853,565.22
上市筹备费	—	1,926,824.42
无形资产摊销	488,306.52	523,909.65
车辆费用	345,742.86	405,204.52
长期待摊费用摊销	—	25,683.03
差旅费	314,232.45	247,693.32
通讯费	132,722.58	168,759.06
其他	2,915,596.90	4,187,235.90
合计	23,128,758.38	24,765,153.71

39. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,055,314.25	8,624,329.90
新产品试制材料及模具	9,045,108.46	8,299,636.50
折旧费用	405,759.80	1,323,854.51
其他	1,955,301.38	1,800,674.77
合计	19,461,483.89	20,048,495.68

40. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	1,423,009.67	804,006.71
减：利息收入	425,293.24	465,437.42
利息净支出	997,716.43	338,569.29
汇兑损失	1,032,216.92	665,637.16
减：汇兑收益	2,853,738.11	361,218.42
汇兑净损失	-1,821,521.19	304,418.74
银行手续费	230,390.56	191,419.59
合 计	-593,414.20	834,407.62

41. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	6,003,098.23	3,745,715.57	
其中：与递延收益相关的政府补助	185,500.00	185,500.00	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	—	—	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	5,817,598.23	3,560,215.57	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	10,453.42	11,166.84	
其中：个税扣缴税款手续费	10,453.42	11,166.84	与收益相关
合计	6,013,551.65	3,756,882.41	

其他收益 2022 年较 2021 年增长 60.07%，主要系本期收到计入当期损益的政府补助增加所致。

政府补助披露详见附注五、55 政府补助。

42. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	7,185,989.03	2,971,360.44

项 目	2022 年度	2021 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,344,784.20	2,262,172.77
处置交易性金融资产投资收益（理财产品）	222,247.19	626,340.93
合计	10,753,020.42	5,859,874.14

投资收益 2022 年较 2021 年增长 83.50%，主要系收到其他权益工具投资利息分配增加所致。

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
其他非流动金融资产	-11,177,866.32	10,244,926.08
合计	-11,177,866.32	10,244,926.08

公允价值变动收益 2022 年较 2021 年大幅下降，主要系本期其他非流动金融资产公允价值下降所致。

44. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	-19,283,275.77	-76,348,166.71
应收账款坏账损失	79,710.85	-108,512,270.84
其他应收款坏账损失	-158,620.01	-28,651,067.82
合计	-19,362,184.93	-213,511,505.37

本期应收票据坏账损失和应收账款坏账损失绝对值均较大，主要系本期到期未兑付的应收票据转回至应收账款核算，相应应收票据坏账准备转为应收账款坏账准备。

信用减值损失 2022 年较 2021 年下降 90.93%，主要系上期对恒大地产子公司及附属企业等公司的应收账款和应收票据计提的坏账准备金额较大所致。

45. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
一、存货跌价损失	-1,840,669.54	-3,579,025.18
二、合同资产减值损失	-1,508.70	609,843.92
合计	-1,842,178.24	-2,969,181.26

资产减值损失 2022 年较 2021 年下降 37.96%，主要系本期计提的存货跌价损失减少所致。

46. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得	1,121,414.77	508,738.23
合计	1,121,414.77	508,738.23

资产处置收益 2022 年较 2021 年增长 120.43%，主要系本期处置固定资产收益较上年增加所致。

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	157,486.00	37,980.00	157,486.00
违约赔偿金	155,090.00	—	155,090.00
其他	30,292.94	321,612.00	30,292.94
合计	342,868.94	359,592.00	342,868.94

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
党费返还	10,880.00	10,980.00	与收益相关
企业招用重点群体人员(退伍军人)扣减增值税	146,606.00	27,000.00	与收益相关
合计	157,486.00	37,980.00	

政府补助披露详见附注五、55 政府补助。

48. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	242,074.66	155,355.55	242,074.66
公益性捐赠	1,998.00	1,000.00	1,998.00
其他	61.60	691,737.32	61.60
合计	244,134.26	848,092.87	244,134.26

49. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	5,817,269.05	7,869,438.76
递延所得税费用	-12,856,144.89	-35,613,988.00
合计	-7,038,875.84	-27,744,549.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	27,171,982.85	-140,183,036.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,792,995.71	-21,027,455.48
子公司适用不同税率的影响	-1,838,661.88	-232,893.12
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	-2,097,619.54	-502,836.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,989,908.12	-2,974,089.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	—
研发费用加计扣除	-3,905,682.01	-3,007,274.35
所得税费用	-7,038,875.84	-27,744,549.24

(3) 所得税费用 2022 年较 2021 年下降 74.63%，主要系本公司 2022 年开始适用 25% 的税率缴纳企业所得税，相应本期递延所得税资产较上期增加所致，所得税率变动对所得税费用影响金额 7,087,530.127 元。

本公司 2019 年被认定为高新技术企业（证书编号为：GR201934001063），自 2019 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。2022 年未通过高新技术企业认定，按照 25% 的税率征收企业所得税。

50. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、32 其他综合收益。

51. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	5,974,261.61	3,609,362.41
其他收入	621,952.22	321,612.00
收到的其他往来款	1,392,008.66	3,516,589.71
合计	7,988,222.49	7,447,564.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度
研发费	11,000,409.84	10,100,311.27
差旅费	4,171,299.24	4,208,587.74
业务宣传费	1,177,390.68	3,198,630.29
招待费	1,733,344.01	2,266,233.32
车辆费用	890,216.63	872,992.42
中介及上市筹备费	1,463,048.64	3,780,389.64
展厅费用	4,022,051.18	934,594.56
会务费	223,744.49	461,230.32
通讯费	251,268.05	120,987.24
支付的其他往来款	334,206.62	—
运费	7,195,588.25	4,507,994.75
其他	11,249,422.94	10,414,798.83
合计	43,711,990.57	40,866,750.38

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
回购股票款	—	14,575,291.72
合计	—	14,575,291.72

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,210,858.69	-112,438,487.29
加：资产减值准备	1,842,178.24	2,969,181.26
信用减值损失	19,362,184.93	213,511,505.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,607,648.09	15,381,531.61
无形资产摊销	871,832.69	832,451.11
长期待摊费用摊销	254,443.68	280,126.69
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）	-1,121,414.77	-508,738.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	242,074.66	155,355.55
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	11,177,866.32	-10,244,926.08
财务费用（收益以“—”号填列）	1,423,009.67	804,006.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,753,020.42	-5,859,874.14
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,780,199.63	-33,073,169.63

补充资料	2022 年度	2021 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,636,344.52	-2,540,818.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,502,507.20	-12,956,463.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,580,395.16	-111,655,626.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,919,661.85	-4,661,233.30
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	36,263,967.08	-60,005,178.97
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	—	—
租入的资产（简化处理的除外）	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	53,541,763.30	44,967,543.13
减：现金的期初余额	44,967,543.13	81,578,559.06
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	8,574,220.17	-36,611,015.93

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	53,541,763.30	44,967,543.13
其中：库存现金	48,341.70	67,741.66
可随时用于支付的银行存款	53,493,421.60	44,899,801.47
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	53,541,763.30	44,967,543.13

本公司报告期内其他货币资金为开具保函保证金和银行承兑汇票存入的保证金，超过三个月到期的银行承兑汇票保证金不符合现金及现金等价物的认定，2022 年末金额为 61,624,335.39 元。

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	61,624,335.39	银行承兑汇票保证金、商业承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	21,760,330.21	抵押给银行取得承兑汇票授信
无形资产	8,894,424.87	抵押给银行取得承兑汇票授信
合计	92,279,090.47	/

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项 目	2022 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金	0.01	6.9646	0.07
其中: 美元	0.01	6.9646	0.07
应收账款	2,980,663.72	6.9646	20,759,130.54
其中: 美元	2,980,663.72	6.9646	20,759,130.54

55. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2022 年度	2021 年度	
好地地板基础设施 建设补贴款	828,916.67	递延收益	101,500.00	101,500.00	其他收益
节能设施补贴基金	700,000.00	递延收益	—	—	—
定远扬子基础设施 建设专项资金	314,500.00	递延收益	34,000.00	34,000.00	其他收益
智能化车间补助	445,833.33	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
合计	2,289,250.00		185,500.00	185,500.00	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
		2022 年度	2021 年度	
高新技术成长奖补	其他收益	1,000,000.00	—	其他收益
数字化车间奖补	其他收益	800,000.00	350,000.00	其他收益
科技成果转化奖补	其他收益	600,000.00	100,000.00	其他收益
来安县单台设备奖补	其他收益	453,590.00	—	其他收益
城镇土地使用税奖励	其他收益	446,100.00	334,700.00	其他收益
机器人产业发展奖励	其他收益	441,400.00	—	其他收益
提升质量体系品牌建设奖励	其他收益	410,000.00	280,000.00	其他收益
制造强省重点产学研合作项 目补助	其他收益	150,000.00	—	其他收益
企业招用重点群体人员(退伍 军人)扣减增值税	营业外收入	146,606.00	27,000.00	营业外收入
外经贸发展专项资金	其他收益	109,000.00	—	其他收益
市级“专精特新”奖补	其他收益	100,000.00	—	其他收益
省级“企业技术中心”奖补	其他收益	100,000.00	—	其他收益

项 目	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2022 年度	2021 年度	
知识产权及技术创新奖励	其他收益	—	658,000.00	其他收益
2020 年度亩均税收奖励	其他收益	—	504,600.00	其他收益
专精特新小巨人奖补	其他收益	—	500,000.00	其他收益
工业发展十佳奖励	其他收益	—	100,000.00	其他收益
来安县市场监督管理局县长质量奖	其他收益	—	100,000.00	其他收益
申规突破奖励	其他收益	—	100,000.00	其他收益
其他	其他收益、营业外收入	1,217,565.61	555,062.41	其他收益、营业外收入
合计		5,974,261.61	3,609,362.41	

(3) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回。

六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
来安县扬子地板有限公司* ¹	滁州市	滁州市	地板生产销售	100.00	—	设立
定远县扬子悦活木业有限公司* ²	滁州市	滁州市	地板生产销售	100.00	—	设立
安徽扬子美家新材料科技有限公司* ³	滁州市	滁州市	地板生产销售	100.00	—	设立
安徽扬子地板进出口有限公司* ⁴	滁州市	滁州市	地板生产销售	100.00	—	设立

注*1：来安扬子于 2009 年 12 月登记注册，由本公司独资组建，注册资本为 200 万元，出资方式为货币资金。

注*2：定远扬子于 2007 年 12 月登记注册，由本公司的前身扬子木业、好地地板和滁州润林木业有限公司共同出资组建，注册资本 500 万元。其中扬子木业出资 300 万元，出资比例为 60%；好地地板出资 150 万元，出资比例为 30%；滁州润林木业有限公司出资 50 万元，出资比例为 10%。2010 年 6 月，根

据本公司的前身扬子木业与好地地板和滁州润林木业有限公司签定的《股权转让协议》，好地地板将其持有的定远扬子全部股权转让给扬子木业，转让价 150 万元；滁州润林木业有限公司将其持有的好地地板全部股权转让给扬子木业，转让价 50 万元。股权转让完成后，定远扬子变更为本公司的全资子公司。

注*3：扬子美家于 2018 年 11 月登记注册，由本公司独资组建，注册资本为 5,000.00 万元。

注*4：扬子进出口于 2019 年 1 月登记注册，由本公司独资组建，注册资本为 500.00 万元。

（2）重要的非全资子公司

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

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

与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况和本公司经营活 动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

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

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 57.73%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.88%。

2. 流动性风险

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

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	88,044,848.72			
应付账款	119,864,738.37	1,929,165.97	762,745.11	1,043,811.36
其他应付款	2,058,278.52	1,864,749.61	178,000.00	1,290,755.23
长期借款	19,021,770.88			
合计	228,989,636.49	3,793,915.58	940,745.11	2,334,566.59

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额中本位币以外的收入占收入总额的比重较小，公司受汇率风险影响较小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。

本公司报告期内的利息支出金额较小，公司受利率风险影响较小。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产	690,000.00	20,687,723.18	—	21,377,723.18
（二）其他权益工具投资	—	—	116,900,442.66	116,900,442.66

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为雷响和张俊娥夫妇，截至2022年12月31日止，两人分别持有扬子地板4,382.60万股和3,310万股股份，分别占扬子地板总股本的43.67%和32.98%，现分别担任本公司董事长和副董事长。因此，雷响夫妇合计持有本公司76.65%股份的表决权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无联营企业。

4. 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
滁州润林木业有限公司	张俊娥之兄张俊武控制的公司
滁州九德木业有限公司	张俊娥之兄张俊武控制的公司
安徽加和智能家居有限公司	张俊娥之兄张俊武控股的企业
滁州盛朗木业有限公司	张俊娥之兄张俊武子女控股的企业
Triforest Inc.	张俊娥之兄张俊武及其配偶冯在融、其女张丛寓控制的公司
上海隼想投资有限公司	公司实际控制人控制的企业
滁州筑梦绿色建筑有限公司	公司实际控制人控制的其他公司
安徽汪小飞宠物食品有限公司	公司实际控制人雷响、张俊娥之子女雷宇涵控制的公司
安徽悦采食品科技有限公司	公司实际控制人雷响、张俊娥之子女雷宇涵持股的公司
滁州皖东农村商业银行股份有限公司	参股公司
昆山歌斐鸿坤股权投资中心（有限合伙）	参股公司
安徽智益隆华投资管理合伙企业（有限合伙）	参股公司
江苏麟龙新材料股份有限公司	参股公司
滁州中申电器有限公司	后洁及其配偶控制的公司
无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）	公司股东，持股 4.42%，
滁州浚源创业投资中心（有限合伙）	公司股东，持股 4.42%
南京九鼎化玻仪器有限公司	后洁姐姐后薇及其配偶张斯欣控制的公司
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	副总经理杨晓刚配偶杨健持股任董事的公司
滁州爱沃热工设备有限公司	副总经理杨晓刚配偶杨健任董事的公司
淮安普利管理咨询合伙企业（有限合伙）	副总经理杨晓刚配偶杨健担任执行事务合伙人的公司
滁州市捷运汽车销售有限公司	副总经理杨晓刚妹妹杨晓薇控制的公司
滁州市广通汽车运输有限公司	副总经理杨晓刚妹妹配偶杨玉军控制的公司
雷宇涵	董事、实际控制人之子
雷震	实际控制人雷响之兄弟
张俊厚	实际控制人张俊娥之兄弟
张俊武	实际控制人张俊娥之兄弟
丁述友	实际控制人雷响之姐妹之配偶
王伟	副总经理，实际控制人雷响之兄弟之子女
张丛君	实际控制人张俊娥之兄弟之子女
李海燕	实际控制人张俊娥之兄弟之子女之配偶
张俊芝	实际控制人张俊娥之姐妹
袁帅	独立董事
闫绪奇	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
后洁	财务总监
王荣志	董事会秘书
杨晓刚	副总经理
朱宏耀	副总经理
李玉祥	监事会主席
李磊	监事
李伟	监事

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
安徽加和智能家居有限公司	纤维板基材	11,858,162.73	15,543,620.53
滁州润林木业有限公司	纤维板基材	1,527,324.78	—
合计		13,385,487.51	15,543,620.53

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
滁州润林木业有限公司	强化地板、石塑地板	10,980,969.81	457.96
合计		10,980,969.81	457.96

(2) 关联担保情况

2022 年 4 月，雷响、张俊娥与滁州皖东农村商业银行股份有限公司城中支行签订编号为城中支行最高保字 2022 第 0095 号《最高额保证合同》，为安徽扬子地板进出口有限公司设定了最高债权 1,500 万元保证担保，担保期间为 2022 年 4 月 26 日至 2025 年 4 月 26 日，担保方式为连带责任保证。

(3) 其他关联事项

除上述事项外，无其他关联事项。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	3,339,834.30	3,297,654.68

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	滁州润林木业有限公司	1,908,941.86	76,357.67	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	安徽加和智能家居有限公司	2,658,325.02	3,274,291.20
应付票据	安徽加和智能家居有限公司	—	700,000.00
合计		2,658,325.02	3,974,291.2

十一、股份支付

截至2022年12月31日，报告期内公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2022年12月31日止，公司质量维修保函事项如下：

申请人	保函编号	对方单位	金额	投保事项
安徽扬子股份有限公司	22czH10003	大华（集团）有限公司	500,000.00	履约保函
安徽扬子股份有限公司	22czH10004	上海中梁地产集团有限公司	500,000.00	履约保函
安徽扬子股份有限公司	241012021012	金地集团股份有限公司	300,000.00	履约保函
安徽扬子股份有限公司	241012020008	佛山香颂置业有限公司	202,180.25	履约保函
安徽扬子股份有限公司	LG202203237514110078	广州海伦堡置业有限公司	100,000.00	履约保函
安徽扬子股份有限公司	22czH40001	南京江语城置业有限公司	20,000.00	投标保函
合计			1,622,180.25	

截至2022年12月31日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 股份支付

2023年3月20日，公司召开2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司〈股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于公司2023年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2023年股权激励计划相关事宜的议案》、《关于提名并拟认定核心员工的议案》、《关于与激励对象签署〈2023年限制性股票授予协议书〉的议案》等议案，公司股权激励事宜获得股东大会批准。

本次股权激励计划无获授权益条件，激励工具为限制性股票，授予日为2023年3月20日，激励对象共计50人，为公司高级管理人员及核心员工，拟授予限制性股票数量2,805,831股，占本激励计划草案公告时公司股本总额2.80%，授予价格3.00元/股。本次股权激励计划涉及的标的股票来源为公司已回购的普通股股票。

截至2023年4月25日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 债务重组

公司2021年9月与恒大地产就部分逾期的商票达成“以房抵债”的债务重组方案。本公司将恒大逾期的1,912.41万元商业承兑汇票换购其位于合肥市的商业房产“恒大中心”共计2,519.59平方米。截止审计报告出具日，上述房产已签订购房协议，尚未网签，尚未办理产权证。由于尚未网签，相关事项存在不确定性。基于谨慎性考虑，本报告期，未进行债务重组的会计处理。

公司2022年12月与华夏幸福房产集团就及子公司及附属公司固安县悦城房地产开发有限公司、大连德欣建筑装饰设计工程有限公司、无锡幸福基业房地产开发有限公司、永定河房地产开发有限公司的逾期商业承兑汇票达成债务重组方案。公司将持有已逾期9张商业承兑汇票共计1,651,367.65元，与上述公司签署债转股协议，债权的6%以现金清偿，94%通过以股抵债的方式清偿。抵债股权系由华夏幸福集团搭建的业务平台股权，标的股权的价值以华夏幸福出具的价值分析报告为准。截止审计报告出具日，上述业务平台已成立，但尚未装入资产且未进行价值评估，换入资产的公允价值无法判定。相关资产不符合确认条件，基于谨慎性考虑，本报告期，未进行债务重组的会计处理。

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	69,126,173.68	94,038,184.17
1 至 2 年	49,156,005.79	24,039,040.40
2 至 3 年	20,057,946.86	8,084,265.38
3 至 4 年	4,128,565.14	2,607,230.22
4 至 5 年	1,533,226.77	860,457.41
5 年以上	534,427.06	40,307.84
小计	144,536,345.30	129,669,485.42
减：坏账准备	37,338,433.93	18,898,028.28
合计	107,197,911.37	110,771,457.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,116,139.29	31.21	25,631,973.03	56.81	19,484,166.26
按组合计提坏账准备	99,420,206.01	68.79	11,706,460.90	11.77	87,713,745.11
组合 1：应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
组合 2：应收经销商客户	5,647,357.84	3.91	643,403.55	11.39	5,003,954.29
组合 3：应收工程客户	93,287,751.18	64.54	11,041,697.55	11.84	82,246,053.63
组合 4：应收外贸客户	38.83	—	0.05	0.13	38.78
组合 5：应收其他客户	485,058.16	0.34	21,359.75	4.40	463,698.41
合计	144,536,345.30	100.00	37,338,433.93	25.83	107,197,911.37

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,962,734.19	3.83	4,962,734.19	100.00	—
按组合计提坏账准备	124,706,751.23	96.17	13,935,294.09	11.17	110,771,457.14

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合1: 应收合并范围内的关联方客户	121,669.00	0.09	—	—	121,669.00
组合2: 应收经销商客户	13,754,551.48	10.61	2,071,808.87	15.06	11,682,742.61
组合3: 应收工程客户	110,672,996.53	85.35	11,855,419.35	10.71	98,817,577.18
组合4: 应收外贸客户	—	—	—	—	—
组合5: 应收其他客户	157,534.22	0.12	8,065.87	5.12	149,468.35
合计	129,669,485.42	100.00	18,898,028.28	14.57	110,771,457.14

坏账准备计提的具体说明:

①于2022年12月31日,按单项计提坏账准备

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
合肥祺坤贸易有限公司	336,052.58	336,052.58	100.00	恒大地产子公司及附属企业,还款能力大幅下降,预期难以收回。
台山市恒瑞源房地产开发有限公司	263,255.23	263,255.23	100.00	
启东崇和置业有限公司	13,877,794.89	4,163,338.47	30.00	绿地集团子公司及附属企业,还款能力大幅下降,预期难以全额收回。
宁波齐采联建材有限公司	8,482,384.45	2,544,715.34	30.00	
绿地控股集团杭州东城房地产开发有限公司	1,706,107.92	511,832.38	30.00	
南京绿地国际商务中心有限公司	33,241.00	9,972.30	30.00	
扬州绿峰房地产开发有限公司	10,477.01	3,143.10	30.00	
郑州航空港区绿地航程置业有限公司	6,772.92	2,031.88	30.00	
南京空港会展投资管理有限公司	4,572,504.62	4,572,504.62	100.00	华夏幸福地产子公司及附属企业,还款能力大幅下降,预期难以收回。
固安县悦城房地产开发有限公司	1,251,672.50	1,251,672.50	100.00	
大连德欣建筑装饰设计工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	179,181.82	179,181.82	100.00	
无锡幸福基业房地产开发有限公司	174,511.40	174,511.40	100.00	
永定河房地产开发有限公司	108,417.55	108,417.55	100.00	
固安京御幸福房地产开发有限公司	57,862.93	57,862.93	100.00	
廊坊京御房地产开发有限公司	3,133.00	3,133.00	100.00	

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆庆科商贸有限公司	6,281,246.83	5,024,997.46	80.00	金科地产子公司及附属企业，还款能力大幅下降，预期难以全额收回。
杭州金宸房地产开发有限公司	15,150.34	12,120.27	80.00	
宁波杭州湾新区海闻置业有限公司	2,268,509.11	1,814,807.29	80.00	中南地产子公司及附属企业，还款能力大幅下降，预期难以全额收回。
温州锦钰置业有限公司	1,523,140.09	1,218,512.07	80.00	
昆明中樾置业有限公司	1,204,774.58	963,819.66	80.00	
温州锦辰置业有限公司	748,073.71	598,458.97	80.00	
唐山中南国际旅游岛房地产投资开发有限公司	64,091.29	51,273.03	80.00	
东莞富盛隆房地产开发有限公司	547,691.97	492,922.77	90.00	阳光城房地产子公司及附属企业，还款能力大幅下降，预期难以全额收回。
陕西金鑫泰置业有限公司	533,631.70	480,268.53	90.00	预期难以全额收回。
张家口艾伦房地产开发有限责任公司	366,459.85	293,167.88	80.00	鸿基地产子公司及附属企业，还款能力大幅下降，预期难以全额收回。
合计	45,116,139.29	25,631,973.03	56.81	

②于2022年12月31日，组合中无按合并范围内的关联方客户计提坏账准备的应收账款。

③于2022年12月31日，组合中按应收经销商客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,282,855.01	178,681.30	4.17
1至2年	1,299,968.91	415,942.11	32.00
2至3年	46,834.29	31,080.51	66.36
3至4年	17,699.63	17,699.63	100.00
合计	5,647,357.84	643,403.55	11.39

④于2022年12月31日，按应收工程客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,294,147.14	2,298,438.46	3.75
1至2年	20,782,623.62	2,759,775.09	13.28
2至3年	7,630,121.53	2,559,973.82	33.55

3至4年	2,635,948.68	2,478,599.97	94.03
4至5年	863,024.65	863,024.65	100.00
5年以上	81,885.56	81,885.56	100.00
合计	93,287,751.18	11,041,697.55	11.84

⑤于2022年12月31日，按组合中按应收外贸客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38.83	0.05	0.13
合计	38.83	0.05	0.13

⑥2022年12月31日，组合中按应收其他客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	481,022.35	20,068.32	4.17
1至2年	4,035.64	1,291.26	32.00
2至3年	—	—	—
3至4年	0.17	0.17	100.00
合计	485,058.16	21,359.75	4.40

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,962,734.19	17,289,189.24	—	—	3,380,049.60	25,631,973.03
按组合计提坏账准备的应收账款	13,935,294.09	420,450.03	—	2,649,283.22	—	11,706,460.90
合计	18,898,028.28	17,709,639.27	—	2,649,283.22	3,380,049.60	37,338,433.93

本期其他变动系逾期票据转回至应收账款核算的应收票据对应的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,649,283.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
启东崇和置业有限公司	13,877,794.89	9.60	3,628,081.35
上海龙赛建设实业有限公司	10,449,232.44	7.23	391,830.52
宁波齐采联建材有限公司	8,482,384.45	5.87	1,791,764.55
重庆庆科商贸有限公司	6,281,246.83	4.35	739,005.71
广州元通电子商务科技有限公司	6,246,379.56	4.32	234,229.85
合计	45,337,038.17	31.37	6,784,911.98

(6) 本期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,496,986.56	1,435,902.71
合计	1,496,986.56	1,435,902.71

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	812,143.13	635,531.76
1至2年	187,975.76	30,245,554.16
2至3年	30,245,554.16	688,784.00
3至4年	688,769.00	250,000.00
4至5年	200,000.00	20,000.00
5年以上	172,000.00	253,000.00
小计	32,306,442.05	32,092,869.92
减：减值准备	30,809,455.49	30,656,967.21
合计	1,496,986.56	1,435,902.71

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
代缴社保公积金	148,267.13	94,556.00
保证金	1,938,381.94	1,929,529.92
借款	30,000,000.00	30,000,000.00
备用金及其他	219,792.98	68,784.00
小计	32,306,442.05	32,092,869.92
减：减值准备	30,809,455.49	30,656,967.21
合计	1,496,986.56	1,435,902.71

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,306,442.05	809,455.49	1,496,986.56
第二阶段	—	—	—
第三阶段	30,000,000.00	30,000,000.00	—
合计	32,306,442.05	30,809,455.49	1,496,986.56

A1. 2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,306,442.05	35.10	809,455.49	1,496,986.56	风险未发生显著变化
组合1：应收合并范围内的关联方款项	—	—	—	—	—
组合2：应收其他款项	2,306,442.05	35.10	809,455.49	1,496,986.56	风险未发生显著变化
合计	2,306,442.05	35.10	809,455.49	1,496,986.56	

a. 2022年12月31日，组合中无按合并范围内的关联方款项计提坏账准备的其他应收款。

b. 2022年12月31日，组合中按应收其他款项计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	812,143.13	40,607.16	5.00
1至2年	187,975.76	18,797.58	10.00
2至3年	245,554.16	73,666.25	30.00
3至4年	688,769.00	344,384.50	50.00

4至5年	200,000.00	160,000.00	80.00
5年以上	172,000.00	172,000.00	100.00
合计	2,306,442.05	809,455.49	35.10

A2. 2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	—	预计金额难以收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
组合1：应收合并范围内的关联方款项	—	—	—	—	—
组合2：应收其他款项	—	—	—	—	—
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	—	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	30,000,000.00	—	—	—	—	30,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	656,967.21	152,488.28	—	—	—	809,455.49
合计	30,656,967.21	152,488.28	—	—	—	30,809,455.49

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
四川蓝光和骏实业有限公司	30,000,000.00	2-3年	92.86	30,000,000.00
融信(福建)投资集团有限公司	600,000.00	1年以内、3-4年	1.86	165,000.00
启东崇和置业有限公司	300,000.00	3-4年	0.93	150,000.00
文一地产有限公司	150,554.16	1-2年、2-3年	0.47	44,166.25
赣州嘉福投资控股集团有限公司	100,000.00	2-3年	0.31	30,000.00
合计	31,150,554.16		96.43	30,389,166.25

四川蓝光和骏实业有限公司(以下简称“蓝光地产”)于2020年12月18日与公司签署战略协议,协议约定在两年战略合作期内向公司采购1.2亿元地板,本公司支付3,000.00万元保证金,蓝光地产按年息

12% 支付利息，协议期满归还保证金及相关利息。

由于蓝光地产出现严重的流动性风险，公司向蓝光地产提出收回 3,000.00 万元的要求并终止合作。公司向法院提出法律诉讼，上述案件于 2022 年 11 月 18 日四川省高级人民法院作出终审判决，蓝光地产于判决生效之日起十日内返还公司履约保证金 3,000.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未收到。鉴于蓝光地产归还相关保证金的可能性较低，基于谨慎性考虑全额计提信用减值准备。

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	142,567,600.52	2,552,604.34	140,014,996.18	100,567,600.52	2,552,604.34	98,014,996.18
合计	142,567,600.52	2,552,604.34	140,014,996.18	100,567,600.52	2,552,604.34	98,014,996.18

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
来安县扬子地板有限公司	15,567,600.52	42,000,000.00	—	57,567,600.52	—	—
定远县扬子悦活木业有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	2,552,604.34
安徽扬子地板进出口有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
安徽扬子美家新材料科技有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
合计	100,567,600.52	42,000,000.00	—	142,567,600.52	—	2,552,604.34

公司根据长期股权投资预计未来现金流量的现值确定长期股权投资的可收回金额，于 2013 年度对子公司定远扬子计提 2,552,604.34 元减值准备。

4. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,703,738.47	257,090,531.89	357,903,237.11	269,159,018.38
其他业务	21,294,157.95	12,484,209.60	23,580,945.11	15,975,299.14
合计	327,997,896.42	269,574,741.49	381,484,182.22	285,134,317.52

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度
按产品类型分类		
实木复合地板	86,464,364.26	270,106,134.25
强化复合地板	197,858,122.40	55,613,977.36
实木地板	19,541,857.12	28,948,607.89
石塑地板	360,090.29	3,234,517.61
全屋定制	2,479,304.40	—
合计	306,703,738.47	357,903,237.11
按经营地区分类		
华东	159,272,813.38	162,404,487.80
华南	37,857,690.02	56,208,636.21
华中	30,278,718.07	41,198,935.00
东北	5,820,237.84	37,899,978.67
西北	19,282,954.38	11,662,720.08
华北	17,834,223.26	20,344,832.94
西南	36,357,101.52	28,183,646.41
国外客户	—	—
合计	306,703,738.47	357,903,237.11
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	306,703,738.47	357,903,237.11
在某段时间确认收入	—	—
合计	306,703,738.47	357,903,237.11

(2) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

5. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	7,185,989.03	2,971,360.44
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,344,784.20	2,262,172.77
处置交易性金融资产投资收益（理财产品）	222,247.19	612,507.03
合计	10,753,020.42	5,846,040.24

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	879,340.11	353,382.68	

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,159,761.61	3,794,862.41	
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	-11,177,866.32	—	
债务重组损益	—	904,571.31	
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	10,753,020.42	16,104,800.22	
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	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,323.34	-371,125.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,276.04		
非经常性损益总额	6,808,855.20	20,786,491.30	
减:非经常性损益的所得税影响数	1,181,765.07	2,494,169.49	
非经常性损益净额	5,627,090.13	18,292,321.81	
减:归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,627,090.13	18,292,321.81	

本公司 2019 年被认定为高新技术企业(证书编号为:GR201934001063),自 2019 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15%的税率征收企业所得税。2022 年未通过高新技术企业认定,按照 25%的税率征收企业所得税,所得税率变动对递延所得税影响计入非经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.08	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59	0.28	0.28

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.11	-1.12	-1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-31.52	-1.30	-1.30

(此页无正文)

公司名称：安徽扬子地板股份有限公司

法定代表人：雷响

主管会计工作负责人：后洁

会计机构负责人：徐正敏

日期：2023年4月28日

日期：2023年4月28日

日期：2023年4月28日

附：

第十一节 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：

安徽扬子地板股份有限公司证券办