



欣宇科技

NEEQ : 834042

福建欣宇卫浴科技股份有限公司

(Sinyu technology (Fujian) Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人余章军、主管会计工作负责人刘运青及会计机构负责人（会计主管人员）刘运青保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。  
董事张璐先生因出差，授权委托董事马立军先生代为行使表决权。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	78
附件 II	融资情况 .....	78

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、欣宇科技	指	福建欣宇卫浴科技股份有限公司
欣宇有限	指	欣宇科技（福建）有限公司
勒财投资	指	厦门勒财投资有限公司
信宇投资	指	福建信宇投资有限公司
厦门分公司	指	福建欣宇卫浴科技股份有限公司厦门分公司
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	福建欣宇卫浴科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建欣宇卫浴科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建欣宇卫浴科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	福建欣宇卫浴科技股份有限公司章程
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建欣宇卫浴科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sinyu Technology (Fujian) Co., Ltd.		
	SINYU		
法定代表人	余章军	成立时间	1999年8月18日
控股股东	控股股东为（福建信宇投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余章军、吴淑宇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-日用塑料制品制造（C2927）		
主要产品与服务项目	花洒、顶喷、淋浴器及其配件的研发、生产与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	欣宇科技	证券代码	834042
挂牌时间	2015年11月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	23,720,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘运青	联系地址	福建省漳州台商投资区福龙工业园兴景路7号
电话	0596-6765998	电子邮箱	Cw01@sinyutech.com
传真	0596-6765339		
公司办公地址	福建省漳州台商投资区福龙工业园兴景路7号	邮政编码	363107
公司网址	www.sinyutech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350600611478353H		
注册地址	福建省漳州台商投资区福龙工业园兴景路7号		
注册资本（元）	23,720,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司以“创造全体员工物资与精神双幸福，同时为推动人性化洁具事业的发展做贡献”为使命，是集卫浴产品的研发设计、生产、销售为一体，并拥有多个卫浴产品发明专利、结构和外观专利以及环保废水处理发明专利的现代化企业，与国内外多家知名品牌厂商合作。公司的主要客户为世界知名卫浴品牌制造商，以花洒为龙头产品，兼营卫浴配件的加工生产。公司秉承“让环保治理不再成为企业的负担，而是一项高回报的投资”的理念，加大对环保项目的投资与研究，采用十多项废水处理专利技术，将废水中的重金属离子分离提纯、循环再生，可回收作为生产原料使用，或作为化工原料再利用，变废为宝，有效地解决了污水处理占地大、投资大等难题。

##### (一) 研发模式

公司现阶段的研发模式主要为自主研发。公司拥有二十几年的专业表面处理技术经验，适应节能减排的产品设计发展潮流，提升消费者淋浴体验。公司研发始终围绕着终端消费者的品味，不仅在视觉效果上满足消费者的审美，更在功能开发上让消费者依据自身不同需求自主选用。公司设有工程部对生产工艺进行优化设计，使得公司可以在制造工艺上不断创新。这种在理念、产品、工艺上的不断研究、改善、创新，使公司形成特有的竞争资源和竞争能力，并将资源与能力固化在企业内部，形成公司的竞争优势。

##### (二) 销售模式

公司采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同确定的销售量制定生产计划并安排生产。根据订单的类型，公司业务分为两大类，一类为 OEM 订单，根据客户的设计方案、制造模具、设计生产工艺、组织生产；一类为 ODM 订单，此类订单根据公司对市场需求的调研、自主开发产品，在完成外观、功能设计后，将产品推向客户，并在客户选中下达订单后安排生产。

##### (三) 采购模式

公司采购的主要原材料为塑料米、电镀用金属材料以及电镀用化学药品。公司对采购过程实施严格的内部控制制度，采购人员严格执行询价、议价程序，选择的供应商证照齐全，具有相关资质，保证来料的成本、品质与交期。公司建有供应商档案，定期对供应商进行评估和审计，保证公司的采购质量。为应对供应链风险，防止意外情况发生，公司一般保证有两家或者两家以上供应商作为后备供应商。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未有改变。

#### (二) 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
详细情况	1、2021年1月，工业和信息化部发布《专精特新“小巨人”企业名单的公告》，公司被认定为工业和信息化部专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2、2021年12月，福建省科学技术厅、福建省发展和

改革委员会、福建省工业和信息化厅、福建省财政厅发布《关于公布 2021 年福建省科技小巨人企业名单的通知》(闽科企[2021]6 号)，公司被认定为 2021 年省科技小巨人企业，有效期三年。

3、2023 年 7 月，工业和信息化部发布《第二批专精特新“小巨人”复核通过企业公示名单》，公司被认定为专精特新“小巨人”企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,684,320.78	57,902,779.82	-10.74%
毛利率%	19.25%	14.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,476,180.08	1,365,410.89	8.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	314,744.64	980,874.71	-67.91%
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)	1.74%	1.72%	-
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)	0.37%	1.23%	-
基本每股收益	0.06	0.06	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	102,160,880.37	108,950,241.72	-6.23%
负债总计	18,536,700.22	24,419,932.56	-24.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,624,180.15	84,530,309.16	-1.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.53	3.56	-0.84%
资产负债率%(母公司)	17.27%	21.77%	-
资产负债率%(合并)	18.14%	22.41%	-
流动比率	3.42	2.77	-
利息保障倍数	53.81	14.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金	10,521,616.33	357,830.37	2,840.39%

流量净额			
应收账款周转率	1.66	1.75	-
存货周转率	1.71	1.70	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.23%	-5.76%	-
营业收入增长率%	-10.74%	-19.43%	-
净利润增长率%	8.11%	-70.11%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,629,300.88	3.55%	8,513,311.01	7.81%	-57.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	27,033,804.82	26.46%	31,592,260.82	29.00%	-14.43%
存货	21,976,951.33	21.51%	24,712,718.81	22.68%	-11.07%
固定资产	34,064,524.14	33.34%	36,028,120.92	33.07%	-5.45%
在建工程	260,035.43	0.25%	260,035.43	0.24%	0.00%
无形资产	2,589,998.09	2.54%	2,244,526.38	2.06%	15.39%
短期借款	0	-	600,728.75	0.55%	-100.00%
应付票据	0	-	1,110,000.00	1.02%	-100.00%
应付账款	13,014,740.25	12.74%	13,098,907.60	12.02%	-0.64%

#### 项目重大变动原因:

货币资金较上年期末减少57.37%，主要是因为报告期内购买银行理财产品680万元。  
短期借款较上年期末减少100.00%，主要是因为报告期内公司归还全部短期借款。  
应付票据较上年期末减少100.00%，主要是因为报告期内支付了到期的银行承兑汇票。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,684,320.78	-	57,902,779.82	-	-10.74%
营业成本	41,733,931.01	80.75%	49,495,609.27	85.48%	-15.68%
毛利率	19.25%	-	14.52%	-	-
销售费用	1,650,488.47	3.19%	1,380,093.65	2.38%	19.59%
管理费用	2,480,039.98	4.80%	2,791,349.11	4.82%	-11.15%

研发费用	5,488,977.56	10.62%	3,277,555.51	5.66%	67.47%
财务费用	-243,552.09	-0.47%	-494,731.28	-0.85%	50.77%
信用减值损失	241,410.48	0.47%	-145,933.42	-0.25%	265.43%
资产减值损失	-129,227.31	-0.25%	-17,486.27	-0.03%	-639.02%
其他收益	1,326,513.00	2.57%	671,478.98	1.16%	97.55%
投资收益	32,999.53	0.06%	20,516.46	0.04%	60.84%
营业利润	1,625,507.71	3.15%	1,551,902.02	2.68%	4.74%
营业外收入	15,880.38	0.03%	30.02	0.00%	52,799.33%
营业外支出	8,998.28	0.02%	239,629.95	0.41%	-96.24%
净利润	1,476,180.08	2.86%	1,365,410.89	2.36%	8.11%
经营活动产生的现金流量净额	10,521,616.33	-	357,830.37	-	2,840.39%
投资活动产生的现金流量净额	-7,510,806.70	-	925,843.24	-	-911.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,075,959.30	-	-1,453,864.44	-	-386.70%

#### 项目重大变动原因:

研发费用本期较上年同期增加 67.47%，主要是因为报告期内公司重视新产品的研究开发，加大了对研发项目的投入。

经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 2,840.39%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 639.55 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 271.64 万元。

投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 911.24%，主要原因是收回投资收到的现金较上年同期增加 418.12 万元，投资支付的现金较上年同期增加 1,285.00 万元。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 386.70%，主要原因是取得借款收到的现金较上年同期减少 1,400.00 万元，偿还债务支付的现金较上年同期减少 1,040.00 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 214.15 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建希海环保科技有限公司	子公司	环保专用设备的研发、设计、制造、销售；对企业环保设施进行循环经济改造、项目投资、技术服务	10,000,000.00	6,029,756.13	138,254.14	-	-84,786.83

公司	及运营管理；电镀污水中的重金属污染物回收、利用、提纯、固化干燥处理。					
----	------------------------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司在提供有竞争力的薪水和福利的同时，充分考虑了员工的身体健康、职业发展空间等诸多方面因素，为员工提供更多发展机会。

公司依据国家法律、法规按时缴纳各项税款，公司获得漳州市台商投资区颁发的“2022年度纳税大户”称号，同时还积极参与的社区的活动中，营造良好的社区环境，提升了欣宇科技在产业化过程中的竞争力。

环境污染是电镀行业无法回避的问题，公司作为塑料电镀企业更是对环境保护负有不可推卸的责任。公司制定了环境安全管理制度并严格执行。每年对新增环境因素进行识别，制定相应管理措施和应急预案，积极为环境保护贡献一份力量。

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、环保风险	<p>公司产品表面处理采用电镀工艺会产生相应污水以及客户对表面处理工艺要求的提高，而国家对于环保要求进一步的提高，公司存在因产品工艺提高和国家环保政策要求使得工艺改进和环保投入进一步加大，公司的生产成本增加的风险。</p> <p>公司不断加大在环保处理技术方面的持续投入，相关技术人员加快研发出并持续改进公司特有的污水和重金属回收技术，减少污水、污泥的排放，进一步降低废水处理成本，实现循环经济。公司在原有基础上，进一步加大对电镀设备和电镀工艺技改力度。</p>
2、生产成本上升的风险	<p>受国际经济形势影响，原材料特别是金属类材料价格波动，房地产行业不景气继续加剧等因素影响，材料成本、人工成本、其他费用不断增加，进一步表现为材料价格上涨、招工难、用工难且工资要求高等，这些因素在很大程度上造成生产成本难以控制。</p> <p>为适应市场复杂多变，公司继续加大研发投入，进一步加大公司在表面处理上的技术优势，增强公司技术议价能力。在原有基础上，进一步加大公司具有科技含量和</p>

	<p>知识产权产品的销售占比，提高产品利润率；在生产工艺上，公司持续引进自动化设备，提高生产效率，进一步减少人工作业，减少人工耗用；管理上继续推进精益生产运营管理，持续引进升级 ERP 系统“金蝶云星空”，逐步推进先进人工智能与高效管理相结合，继续加强生产经营管理人员的业务培训学习，进一步提高全体员工素质，提高生产、管理、经营水平，实现对外开源，对内节流。</p>
3、汇率波动风险	<p>历年来，公司的出口销售占总销售的比例在 50%左右。由于客户与公司结算货款时主要使用美元，而人民币与美元之间的汇率在近几年出现较为频繁的波动，对公司的产品定价和经营业绩造成很大的影响，公司面临汇率波动的风险。</p> <p>公司进一步加强对国内外终端市场的分析，以公司特有的市场洞察力进一步挖掘市场需求，加大研发投入、新产品开发与投入，以终端消费者需求拉动公司客户订单，提高产品附加值；继续加大开拓国内外市场力度，持续加大与国外市场的人民币结算比重，以减轻人民币升值对公司出口业务的影响。</p>
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的	0.00	0.00

被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，公司存在对实际控制人余章军向银行新增融资提供担保的情况，为确保公司（含子公司，下同）正常开展生产经营活动，顺利实现年度经营目标，公司实际控制人余章军所借款项将全部提供给公司经营使用，补充流动资金，公司按银行实际收取的利息金额承担利息费用，已经事前审议，有利于公司资金周转和降低融资成本，不存在损害公司和其他股东利益的情形。目前，被担保方财务状况良好，公司暂不存在清偿风险。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
提供担保	10,000,000.00	0.00
接受担保	25,000,000.00	0.00
向关联方借款	10,000,000.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

### 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：

为确保公司（含子公司，下同）2023年正常开展生产经营活动，顺利实现公司经营目标，进一步降低融资成本，加速资金周转，公司实际控制人余章军、吴淑宇向银行申请贷款，公司为余章军、吴淑宇上述1,000.00万元银行借款提供担保。余章军、吴淑宇所借1,000.00万元款项将全部提供给公司经营使用，补充公司流动资金，公司按银行实际收取的利息金额承担利息费用，有利于公司资金周转和降低融资成本，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

为确保公司顺利取得银行授信，公司实际控制人余章军、吴淑宇为公司提供总额为2,500.00万元人民币的担保。关联方为公司贷款提供担保，关联方不向公司收取任何费用，有利于公司资金周转及业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### (五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易	2015年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2015年8月9日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	927,465.88	0.91%	银行抵押贷款
房屋建筑物	固定资产	抵押	717,034.29	0.70%	银行抵押贷款
总计	-	-	1,644,500.17	1.61%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项主要系公司资金融通产生，符合公司实际经营所需，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	3,720,000	15.68%	-	3,720,000	15.68%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-

	核心员工	-	-	-	-	-
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	20,000,000	84.32%	-	20,000,000	84.32%
	其中：控股股东、实际控制人	16,914,843	71.31%	-	16,914,843	71.31%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,720,000	-	0	23,720,000	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	福建信宇投资有限公司	16,914,843	-	16,914,843	71.31%	16,914,843	-	-	-
2	厦门勒财投资有限公司	3,315,157	-	3,315,157	13.98%	3,085,157	230,000	-	-
3	陈志彤	1,000,000	-	1,000,000	4.22%	-	1,000,000	-	-
4	林亮	600,000	-	600,000	2.53%	-	600,000	-	-
5	张鹏	420,000	-	420,000	1.77%	-	420,000	-	-
6	林志奇	350,000	-	350,000	1.48%	-	350,000	-	-
7	陈宝山	270,000	-	270,000	1.14%	-	270,000	-	-
8	陈燕华	200,000	-	200,000	0.84%	-	200,000	-	-
9	刘小琪	200,000	-	200,000	0.84%	-	200,000	-	-
10	朱仲平	100,000	-	100,000	0.42%	-	100,000	-	-
合计		23,370,000	-	23,370,000	98.53%	20,000,000	3,370,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

福建信宇投资有限公司与厦门勤财投资有限公司是实际控制人余章军控制的企业，除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
余章军	董事、董事长	男	1966年5月	2021年5月20日	2024年5月19日
吴淑宇	董事、总经理	女	1970年7月	2021年5月20日	2024年5月19日
张璐	董事	男	1986年11月	2021年5月20日	2024年5月19日
马立军	董事	男	1972年11月	2021年5月20日	2024年5月19日
韩家法	董事	男	1971年2月	2021年5月20日	2024年5月19日
贾顺祥	监事、监事会主席	男	1979年12月	2021年10月29日	2024年5月19日
彭华胜	职工代表监事	男	1983年10月	2021年5月20日	2024年5月19日
蓝锦明	监事	男	1982年11月	2022年3月28日	2024年5月19日
刘运青	财务负责人、董事会秘书	女	1984年7月	2022年12月1日	2024年5月19日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吴淑宇与余章军为配偶关系，马立军系余章军妹妹之配偶，张璐系吴淑宇姐姐之子女。除上述关联关系外，公司董监高不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 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	期末人数
行政人员	42	41
技术人员	57	65
销售人员	15	15
财务人员	6	6
生产人员	196	201
员工总计	316	328

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,629,300.88	8,513,311.01
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（二）	6,800,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（三）	27,033,804.82	31,592,260.82
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	1,680,263.63	1,335,359.03
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、（五）	319,147.89	257,973.42
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	21,976,951.33	24,712,718.81
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（七）	95,659.46	70,270.79
<b>流动资产合计</b>		<b>61,535,128.01</b>	<b>66,481,893.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五、（八）	34,064,524.14	36,028,120.92
在建工程	五、（九）	260,035.43	260,035.43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十）	121,972.02	223,615.37
无形资产	五、（十一）	2,589,998.09	2,244,526.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十二）	2,511,717.59	2,437,407.85
递延所得税资产	五、（十三）	630,980.45	669,759.55
其他非流动资产	五、（十四）	446,524.64	604,882.34
<b>非流动资产合计</b>		40,625,752.36	42,468,347.84
<b>资产总计</b>		102,160,880.37	108,950,241.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十五）	-	600,728.75
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、（十六）	-	1,110,000.00
应付账款	五、（十七）	13,014,740.25	13,098,907.60
预收款项		-	-
合同负债	五、（十八）	991,511.68	976,618.79
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、（十九）	2,131,969.94	2,273,905.96
应交税费	五、（二十）	1,220,823.91	1,488,775.39
其他应付款	五、（二十一）	455,213.89	4,227,173.16
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	125,615.06	186,251.72
其他流动负债	五、（二十三）	50,168.40	38,653.82
<b>流动负债合计</b>		17,990,043.13	24,001,015.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、（十三）	546,657.09	418,917.37
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		546,657.09	418,917.37
<b>负债合计</b>		18,536,700.22	24,419,932.56
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十五）	23,720,000.00	23,720,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十六）	21,186,664.31	21,186,664.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十七）	4,936,183.59	4,936,183.59
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十八）	33,781,332.25	34,687,461.26
归属于母公司所有者权益合计		83,624,180.15	84,530,309.16
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		83,624,180.15	84,530,309.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		102,160,880.37	108,950,241.72

法定代表人：余章军    主管会计工作负责人：刘运青    会计机构负责人：刘运青

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,371,921.04	7,894,631.64
交易性金融资产		6,800,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、（一）	27,033,804.82	31,592,260.82
应收款项融资		-	-
预付款项		1,670,263.63	1,278,939.93
其他应收款	十二、（二）	5,761,087.02	6,075,044.51

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		19,350,423.39	22,317,819.02
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		56,211.98	56,211.98
<b>流动资产合计</b>		<b>64,043,711.88</b>	<b>69,214,907.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		31,513,955.12	33,393,817.82
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		121,972.02	223,615.37
无形资产		2,589,998.09	2,244,526.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,421,331.80	2,316,586.26
递延所得税资产		398,122.34	426,592.35
其他非流动资产		446,524.64	604,882.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,491,904.01</b>	<b>42,210,020.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>104,535,615.89</b>	<b>111,424,928.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	600,728.75
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	1,110,000.00
应付账款		13,014,163.95	13,080,728.46
预收款项		-	-
合同负债		491,511.68	850,303.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,131,969.94	2,256,018.62
应交税费		1,220,823.91	1,488,775.39
其他应付款		468,779.85	4,227,173.16
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		125,615.06	186,251.72
其他流动负债		50,168.40	38,653.82
<b>流动负债合计</b>		<b>17,503,032.79</b>	<b>23,838,632.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		546,657.09	418,917.37
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>546,657.09</b>	<b>418,917.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,049,689.88</b>	<b>24,257,550.29</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		23,720,000.00	23,720,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		21,186,664.31	21,186,664.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,936,183.59	4,936,183.59
一般风险准备		-	-
未分配利润		36,643,078.11	37,324,530.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>86,485,926.01</b>	<b>87,167,378.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>104,535,615.89</b>	<b>111,424,928.42</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		51,684,320.78	57,902,779.82
其中：营业收入	五、（二十九）	51,684,320.78	57,902,779.82
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		51,530,508.77	56,879,453.55
其中：营业成本	五、(二十九)	41,733,931.01	49,495,609.27
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(三十)	420,623.84	429,577.29
销售费用	五、(三十一)	1,650,488.47	1,380,093.65
管理费用	五、(三十二)	2,480,039.98	2,791,349.11
研发费用	五、(三十三)	5,488,977.56	3,277,555.51
财务费用	五、(三十四)	-243,552.09	-494,731.28
其中：利息费用		42,593.89	271,434.30
利息收入		11,681.44	2,262.17
加：其他收益	五、(三十五)	1,326,513.00	671,478.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	32,999.53	20,516.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	241,410.48	-145,933.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-129,227.31	-17,486.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,625,507.71	1,551,902.02
加：营业外收入	五、(三十)	15,880.38	30.02

	九)		
减：营业外支出	五、(四十)	8,998.28	239,629.95
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>1,632,389.81</b>	<b>1,312,302.09</b>
减：所得税费用	五、(四十一)	156,209.73	-53,108.80
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,476,180.08</b>	<b>1,365,410.89</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,476,180.08	1,365,410.89
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)		1,476,180.08	1,365,410.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,476,180.08</b>	<b>1,365,410.89</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,476,180.08	1,365,410.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.06

法定代表人：余章军

主管会计工作负责人：刘运青

会计机构负责人：刘运青

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、(三)	51,558,004.99	57,702,779.82
<b>减：营业成本</b>	十二、(三)	41,539,986.41	49,302,825.96
税金及附加		420,623.84	429,564.99
销售费用		1,641,207.94	1,380,093.65
管理费用		2,273,775.19	2,748,901.09
研发费用		5,488,977.56	3,277,555.51
财务费用		-243,483.00	-494,249.64
其中：利息费用			271,434.30
利息收入			1,513.25
<b>加：其他收益</b>		1,326,503.00	671,403.89
投资收益（损失以“-”号填列）		32,999.53	20,516.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		241,410.48	-146,533.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-129,227.31	-17,486.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,908,602.75	1,585,988.92
<b>加：营业外收入</b>		15,880.38	30.02
<b>减：营业外支出</b>		8,998.28	239,629.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,915,484.85	1,346,388.99
<b>减：所得税费用</b>		156,209.73	-46,105.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,759,275.12	1,392,494.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,759,275.12	1,392,494.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,759,275.12	1,392,494.91
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,950,472.75	58,263,660.34
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		343,305.66	930,210.05
收到其他与经营活动有关的现金		1,051,469.96	2,036,441.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,345,248.37</b>	<b>61,230,311.52</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		29,681,011.98	36,076,546.58
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		15,064,869.46	16,772,461.31
支付的各项税费		1,140,594.33	369,907.09
支付其他与经营活动有关的现金		4,937,156.27	7,653,566.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,823,632.04</b>	<b>60,872,481.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,521,616.33</b>	<b>357,830.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,832,999.53	13,651,810.94
取得投资收益收到的现金		32,999.53	20,516.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,865,999.06</b>	<b>13,672,327.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		776,805.76	996,484.16
投资支付的现金		24,600,000.00	11,750,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,376,805.76</b>	<b>12,746,484.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,510,806.70</b>	<b>925,843.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>14,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,600,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,412,839.30	271,344.44
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		63,120.00	182,520.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,075,959.30</b>	<b>15,453,864.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,075,959.30</b>	<b>-1,453,864.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>291,139.54</b>	<b>787,697.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,774,010.13</b>	<b>617,506.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,403,311.01	3,035,204.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,629,300.88</b>	<b>3,652,711.36</b>

法定代表人：余章军      主管会计工作负责人：刘运青      会计机构负责人：刘运青

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,824,156.96	58,051,660.34
收到的税费返还		343,295.66	719,155.10
收到其他与经营活动有关的现金		1,037,587.91	2,022,840.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,205,040.53</b>	<b>60,793,656.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,445,178.40	35,915,490.50
支付给职工以及为职工支付的现金		15,064,869.46	16,762,461.31
支付的各项税费		1,138,999.20	369,255.99
支付其他与经营活动有关的现金		4,673,077.61	7,925,005.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,322,124.67</b>	<b>60,972,213.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,882,915.86</b>	<b>-178,557.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,832,999.53	13,651,810.94
取得投资收益收到的现金		32,999.53	20,516.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,865,999.06</b>	<b>13,672,327.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		776,805.76	996,484.16
投资支付的现金		24,600,000.00	11,750,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,376,805.76</b>	<b>12,746,484.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,510,806.70</b>	<b>925,843.24</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,600,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,412,839.30	271,344.44
支付其他与筹资活动有关的现金		63,120.00	182,520.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,075,959.30	15,453,864.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,075,959.30	-1,453,864.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		291,139.54	787,697.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,412,710.60	81,119.35
加：期初现金及现金等价物余额		6,784,631.64	2,903,430.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,371,921.04	2,984,549.68

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1.
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2.
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1. 财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕3号,以下简称“准则解释第16号”),规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税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。

本公司自2023年1月1日起执行“准则解释第16号”,本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。

2. 公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月23日召开的股东大会审议通过,以公司现有总股本23,720,000股为基数,向全体股东每10股派1.000000元人民币现金,2023年6月13日进行了除权除息。

#### (二) 财务报表项目附注

#### 财务报表附注

## 一、 公司基本情况

### （一） 公司简介

福建欣宇卫浴科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）统一社会信用代码为 91350600611478353H，公司注册资本 2,372.00 万元。

公司法定代表人：余章军，公司住所为福建省漳州台商投资区福龙工业园兴景路。

### （二） 历史沿革

福建欣宇卫浴科技股份有限公司原名漳州欣宇塑胶有限公司(欣宇科技(福建)有限公司)，系龙海市鑫宇工贸有限公司和郭志弘共同出资组建，于 1999 年 8 月 18 日取得国家工商行政管理局企合闽漳总字第 002075 号《企业法人营业执照》。公司设立时股东认缴及实缴出资情况如下：龙海市鑫宇工贸有限公司出资 196 万元，占 70%，郭志弘出资 84 万元，占 30%，合计 280 万元。

根据龙海市角美工业综合开发区经济发展局 2004 年 7 月 14 日“龙角开经字（2004）13 号”《关于同意“漳州欣宇塑胶有限公司”增加投资者等事宜的批复》及公司章程的规定，增加注册资本至 1,708.57 万元人民币。福建信宇电子科技有限公司出资 1,000 万元，占 58.53%，龙海市鑫宇工贸有限公司出资 196 万元，占 11.47%，郭志弘出资 512.57 万元，占 30%，合计 1,708.57 万元。

2007 年 4 月 17 日取得漳州市工商行政管理局颁发的企业名称变更核准通知书(名称变核外字[2007]第 0000070409014 号，同意漳州欣宇塑胶有限公司变更为欣宇科技(福建)有限公司，并于 2007 年 7 月 23 日取得漳州市工商行政管理局第 350600400000245 号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 1,708.57 万元，实收资本 1,708.57 万元。

2008 年 12 月 5 日根据董事会决议，股东龙海市鑫宇工贸有限公司将 11.47%股权以 196 万元人民币的价格全部转让给股东福建信宇电子科技有限公司。本次股权转让后，福建信宇电子科技有限公司出资 1,196 万元，占 70%，郭志弘出资 512.57 万元，占 30%，合计 1,708.57 万元。

2013 年 11 月 22 日根据董事会决议和股东决定，股东郭志弘将 30%股权以 512.57 万元人民币的价格全部转让给股东福建信宇电子科技有限公司。公司住所由龙海市角美工业综合开发区变更为漳州台商投资区角美镇福龙工业园，公司类型由有限责任公司（台港澳与境内合资）变更为有限责任公司（法人独资）。本次股权转让后，福建信宇电子科技有限公司出资 1,708.57 万元，占 100%。

2015 年 1 月 13 日根据董事会决议和股东决定，股东福建信宇电子科技有限公司（2015 年 1 月 7 日更名为福建信宇投资管理有限公司，现已更名为福建信宇投资有限公司）将 1%股权以 38.5857 万元人民币的价格转让给厦门勒财投资管理有限公司（现已更名为厦门勒财投资有限公司）。本次股权转让后，福建信宇投资管理有限公司（现已更名为福建信宇投资有限公司）出资 1,691.4843 万元，占 99%，厦门勒财投资管理有限公司（现已更名为厦门勒财投资有限公司）出资 17.0857 万元，占 1%。

2015 年 4 月 29 日，根据《福建欣宇卫浴科技股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议》的约定，公司以 2015 年 1 月 31 日的净资产中的 1708.57 万元折股股本 1708.57 万股整体变更为股份有限公司。本次变更业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）验字（2015）D-0008 号《验资报告》验证。

2015 年 6 月 30 日，根据本公司股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 291.43 万元，变更后的注册资本人民币 2,000.00 万元，实收资本（股本）人民币 2,000.00 万元。本次变更业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）验字（2015）D-0012 号《验资报告》验证。

2015 年 8 月 4 日，根据本公司 2015 年第三次临时股东会决议和章程修正案的规定，本公司申请增加注册资本人民币 372.00 万元，变更后的注册资本人民币 2,372.00 万元，实收资本（股本）人民币 2,372.00 元。本次变更业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）验字（2015）D-0023 号《验资报告》验证。

2015年11月16日，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。证券简称：欣宇科技，证券代码：834042。

### **（三）经营范围**

本公司经营范围：卫浴及卫浴配件、电子原器件、水暖器材的研发、生产；汽车、摩托车、卫生洁具、雨伞、音响的ABS塑胶配件电镀。（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）

### **（四）财务报表批准报出**

本财务报表业经公司董事会于2023年8月25日批准报出。

## **二、 财务报表编制基础**

### **（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、会计准则应用指南及准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### **（二）持续经营**

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

## **三、 公司主要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本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2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

### **（二）会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **（三）营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **（四）记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1. 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **2. 非同一控制下企业合并**

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3） 购买子公司少数股权

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

## （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

##### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及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、及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。具体如下：

### (1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方及其他关联方往来	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方及其他关联方往来	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金、保证金、备用金及其他无回收风险的款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、半成品、委托加工材料、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断标准

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### **（十三）投资性房地产**

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

#### **1. 投资性房地产的确认**

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### **2. 投资性房地产初始计量**

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- （4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

#### **3. 投资性房地产的后续计量**

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### **4. 投资性房地产的转换**

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### **5. 投资性房地产减值准备**

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

### **（十四）固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10%	4.50%
机器设备	10	10%	9.00%
运输工具	5	10%	18.00%
办公设备	5	10%	18.00%
其他设备	5	10%	18.00%

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （十五）在建工程

#### 1. 在建工程的类别

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

#### （1） 初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## （2） 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

### 2. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十九） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## （二十） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十一） 职工薪酬

### 1. 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3. 离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （二十三）预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十四）股份支付

### 1. 股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### （2）以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

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。

对于授予职工的股票期权，通过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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## （二十五）收入

### 1. 一般原则

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。

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

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

## 2. 具体原则

(1) 销售商品收入：本公司生产产品销售，根据签订的销售合同、协议，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

①国内销售：公司按照与客户签订的合同、销售订单发货，在货物发出且客户已实际取得相关商品控制权时确认收入。

②出口销售：公司按照与客户签订的合同、销售订单等的要求，在货物交予物流发出且完成报关手续时确认收入。

(2) 提供服务收入：公司按照与客户签订的合同，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；在合同约定时间内一次性提供符合客户要求服务方案的，在客户验收时确认收入。

## (二十六) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

### 1. 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

## 2. 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

## 3. 递延所得税资产减值

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

# （二十八）租赁

## 1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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已支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)、发生的初始直接费用等。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

租赁负债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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

对于短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁，本公司不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“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”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

#### （2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕3 号，以下简称“准则解释第 16 号”），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

### 2. 重要会计估计变更

本公司本期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%（注）
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后差额部分为应交增值税	13%、出口 0%
城市维护建设税	应交增值税	5%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%

注：本公司 2020 年-2023 年被认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	11,446.00	7,210.00
银行存款	3,617,854.88	7,396,101.01
其他货币资金	-	1,110,000.00
合计	3,629,300.88	8,513,311.01

其中受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		1,110,000.00
合计		1,110,000.00

### (二) 交易性金融资产

种类	期末余额	上年年末余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,800,000.00	
其中：理财产品	6,800,000.00	
合计	6,800,000.00	

### (三) 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,693,688.38	100	1,659,883.56	5.78
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	28,693,688.38	100	1,659,883.56	5.78
合计	28,693,688.38	—	1,659,883.56	—

续前表

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,493,554.86	100	1,901,294.04	5.68

其中：按组合计提坏账准备的应收账款	33,493,554.86	100	1,901,294.04	5.68
<b>合计</b>	<b>33,493,554.86</b>	<b>—</b>	<b>1,901,294.04</b>	<b>—</b>

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	28,693,688.38	1,659,883.56	5.78
<b>合计</b>	<b>28,693,688.38</b>	<b>1,659,883.56</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,440,489.98	33,230,908.67
1 至 2 年	19,174.18	28,621.97
2 至 3 年		
3 年以上	234,024.22	234,024.22
<b>小计</b>	<b>28,693,688.38</b>	<b>33,493,554.86</b>
减：坏账准备	1,659,883.56	1,901,294.04
<b>合计</b>	<b>27,033,804.82</b>	<b>31,592,260.82</b>

(3) 期末按欠款方归集的应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京科勒有限公司卫浴分公司	3,435,956.61	11.98	171,797.83
品谱(厦门)工业有限公司	2,501,636.85	8.72	125,081.84
深圳市古古美美实业有限公司	1,958,500.00	6.83	97,925.00
香港踏浪星辰科技有限公司	1,649,767.78	5.75	82,488.39
MOEN INCORPORATED CANADA	1,636,456.55	5.70	81,822.83
<b>合计</b>	<b>11,182,317.79</b>	<b>38.98</b>	<b>559,115.89</b>

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 预付款项

(1) 预付账款分类披露：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,457,897.72	86.77	1,134,203.86	84.94

1至2年	195,365.91	11.63	174,155.17	13.04
2至3年				
3年以上	27,000.00	1.6	27,000.00	2.02
<b>合计</b>	<b>1,680,263.63</b>	<b>100</b>	<b>1,335,359.03</b>	<b>100</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
纽珀水暖配件(上海)有限公司	217,545.92	12.95
南昌科勒有限公司	204,973.42	12.2
东莞市欣承塑料科技有限公司	199,650.00	11.88
厦门叠诚卫浴有限公司	133,674.19	7.96
漳州安然燃气有限公司角美分公司	95,089.01	5.66
<b>合计</b>	<b>850,932.54</b>	<b>50.65</b>

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	319,147.89	257,973.42
<b>合计</b>	<b>319,147.89</b>	<b>257,973.42</b>

(1) 其他应收款按款项性质列示:

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	119,940.00	137,940.00
其他	199,207.89	120,033.42
<b>小计</b>	<b>319,147.89</b>	<b>257,973.42</b>
减: 坏账准备		
<b>合计</b>	<b>319,147.89</b>	<b>257,973.42</b>

(2) 按账龄披露的其他应收款:

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	169,672.89	120,033.42
1至2年	79,475.00	67,940.00
2至3年	40,000.00	40,000.00
3年以上	30,000.00	30,000.00
<b>小计</b>	<b>319,147.89</b>	<b>257,973.42</b>
减: 坏账准备		
<b>合计</b>	<b>319,147.89</b>	<b>257,973.42</b>

(3) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
代扣职工社保	非关联方	其他	86,544.89	1年以内	27.12
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	非关联方	押金及保证金	50,000.00	2-3年: 40000.00;3 年以上: 10000.00	15.67
漳州市恒榕盛物业管理有限公司	非关联方	押金及保证金	47,940.00	1-2年	15.02
代扣职工公积金	非关联方	其他	44,128.00	1年以内	13.83
宁波市财政局非税资金专户	非关联方	其他	36,535.00	1年以内: 5000.00; 1-2年: 31535.00	11.45
<b>合 计</b>			<b>265,147.89</b>		<b>83.09</b>

(4) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(6) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## (六) 存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,312,823.32	50,293.46	6,262,529.86	7,072,431.44	66,371.94	7,006,059.50
在产品	7,743,652.29	68,372.38	7,675,279.91	8,011,920.73	9,750.72	8,002,170.01
库存商品	8,858,501.28	962,211.17	7,896,290.11	9,769,141.87	1,020,294.20	8,748,847.67
委托加工物资	142,851.45		142,851.45	138,328.22		138,328.22
发出商品				817,313.41		817,313.41
<b>合 计</b>	<b>23,057,828.34</b>	<b>1,080,877.01</b>	<b>21,976,951.33</b>	<b>25,809,135.67</b>	<b>1,096,416.86</b>	<b>24,712,718.81</b>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待抵扣进项税额	39,447.48	14,058.81
预缴所得税	56,211.98	56,211.98
<b>合 计</b>	<b>95,659.46</b>	<b>70,270.79</b>

## (八) 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,064,524.14	36,028,120.92
固定资产清理		
合计	34,064,524.14	36,028,120.92

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	9,587,864.09	72,939,290.71	1,133,818.38	2,564,322.39	1,981,479.98	88,206,775.55
(2) 本期增加金额		634,846.01		91,061.94	242,477.87	968,385.82
—购置		634,846.01		91,061.94	242,477.87	968,385.82
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—存货转入						
(3) 本期减少金额		58,541.20			1,439.32	59,980.52
—处置或报废		58,541.20			1,439.32	59,980.52
(4) 期末余额	9,587,864.09	73,515,595.52	1,133,818.38	2,655,384.33	2,222,518.53	89,115,180.85
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	7,199,737.58	41,397,561.87	394,827.47	1,912,374.00	1,274,153.71	52,178,654.63
(2) 本期增加金额	157,126.75	2,518,915.27	110,534.28	21,737.47	117,670.55	2,925,984.32
—计提	157,126.75	2,518,915.27	110,534.28	21,737.47	117,670.55	2,925,984.32
(3) 本期减少金额		52,686.85			1,295.39	53,982.24
—处置或报废		52,686.85			1,295.39	53,982.24
(4) 期末余额	7,356,864.33	43,863,790.29	505,361.75	1,934,111.47	1,390,528.87	55,050,656.71
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	2,230,999.76	29,651,805.23	628,456.63	721,272.86	831,989.66	34,064,524.14
(2) 上年年末账面价值	2,388,126.51	31,541,728.84	738,990.91	651,948.39	707,326.27	36,028,120.92

(3) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 25,970,546.04 元。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(7) 所有权受到限制的固定资产情况

①期末账面原值为 5,126,640.19 元、账面净值 717,034.29 元的房屋建筑物及期末账面原值为 1,579,180.05 元、账面净值 927,465.88 元的土地使用权作为最高授权额度

10,000,000.00 元的短期借款【附注五之十五“短期借款”】及余章军最高授权额度 10,000,000.00 元借款【附注八之 5“关联交易保情况”之（4）“关联方担保情况”之②“本公司作为担保方”】的抵押物。

### （九）在建工程

#### （1）在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
蒸发系统	260,035.43		260,035.43	260,035.43		260,035.43
合计	260,035.43		260,035.43	260,035.43		260,035.43

注：项目暂时停工，后续继续开发，开工时间预计 2023 年 9 月。

### （十）使用权资产

项目	房屋建筑物
1. 账面原值	
会计政策变更	
（1）上年年末余额	484,204.20
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）期末余额	484,204.20
2. 累计折旧	
会计政策变更	
（1）上年年末余额	260,588.83
（2）本期增加金额	101,643.35
（3）本期减少金额	
（4）期末余额	362,232.18
3. 减值准备	
（1）上年年末余额	
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）期末余额	
4. 账面价值	
（1）期末账面价值	121,972.02
（2）上年年末账面价值	223,615.37

### （十一）无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	1,579,180.05	2,155,608.54	89.00	3,734,877.59
（2）本期增加金额		456,313.65		456,313.65

—购置				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	1,579,180.05	2,611,922.19	89.00	4,191,191.24
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	635,922.35	854,339.86	89.00	1,490,351.21
(2) 本期增加金额	15,791.82	95,139.12		110,841.94
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	651,714.17	949,478.98	89.00	1,601,282.15
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	927,465.88	1,662,443.21	0.00	2,589,998.09
(2) 上年年末账面价值	943,257.70	1,301,268.68		2,244,526.38

注：无形资产受限情况详见附注五之八“固定资产”之（7）“所有权受到限制的固定资产情况”之①

## （十二）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期	本期	其他	期末余额
		增加额	摊销额	减少额	
固定资产改良支出	2,316,586.26	634,790.90	530,045.36		2,421,331.80
其他	120,821.59		30,435.80		90,385.79
合计	2,437,407.85	634,790.90	560,481.16		2,511,717.59

## （十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				

资产减值准备	1,080,877.02	255,274.80	1,096,416.86	257,605.77
未弥补亏损	772,954.21	115,943.13	772,954.21	115,943.13
金融资产信用损失准备	1,659,883.56	248,982.53	1,901,294.04	285,194.11
内部交易未实现利润	68,727.24	10,309.09	68,727.24	10,309.09
租金企会差异	3,139.33	470.90	4,716.35	707.45
<b>合计</b>	<b>3,585,581.36</b>	<b>630,980.45</b>	<b>3,844,108.70</b>	<b>669,759.55</b>
二、递延所得税负债				
折旧	3,644,380.57	546,657.09	2,792,782.48	418,917.37
<b>合计</b>	<b>3,644,380.57</b>	<b>546,657.09</b>	<b>2,792,782.48</b>	<b>418,917.37</b>

#### (十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	446,524.64	604,882.34
预付软件款		
<b>合 计</b>	<b>446,524.64</b>	<b>604,882.34</b>

#### (十五) 短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款		500,000.00
抵押及保证借款		100,000.00
应付利息		728.75
<b>合 计</b>		<b>600,728.75</b>

##### (2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款

#### (十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,110,000.00
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>		<b>1,110,000.00</b>

#### (十七) 应付账款

##### (1) 按款项性质列示应付帐款：

项目	期末余额	上年年末余额
应付固定资产及工程款项	575,232.93	401,599.07

应付货款	12,437,084.16	12,656,222.23
其他	2,423.16	41,086.30
<b>合计</b>	<b>13,014,740.25</b>	<b>13,098,907.60</b>

注：无账龄超过1年的重要应付账款

### （十八）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	991,511.68	976,618.79
<b>合计</b>	<b>991,511.68</b>	<b>976,618.79</b>

### （十九）应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,273,056.20	14,488,145.13	14,629,231.39	2,131,969.94
二、离职后福利-设定提存计划	849.76	966,959.75	967,809.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<b>合计</b>	<b>2,273,905.96</b>	<b>15,455,104.88</b>	<b>15,597,040.90</b>	<b>2,131,969.94</b>

（2）短期薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,270,194.62	13,571,426.26	13,713,029.34	2,128,591.54
二、职工福利费		254,971.11	254,971.11	
三、社会保险费	661.58	633,907.88	634,569.46	
其中：医疗保险费	558.88	550,995.80	551,554.68	
工伤保险费	62.78	43,046.70	43,109.48	
生育保险费	39.92	39,865.38	39,905.30	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	2,200.00	27,839.88	26,661.48	3,378.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他				
其中：股票期权激励				
<b>合计</b>	<b>2,273,056.20</b>	<b>14,488,145.13</b>	<b>14,629,231.39</b>	<b>2,131,969.94</b>

（3）设定提存计划列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	824.00	931,190.24	932,014.24	
2、失业保险费	25.76	35,769.51	35,795.27	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>849.76</b>	<b>966,959.75</b>	<b>967,809.51</b>	

## (二十) 应交税费

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	1,097,479.26	10,605,221.04	10,678,580.65	1,024,119.65
城市维护建设税	130,773.59	157,877.96	240,737.45	47,914.10
房产税	12,688.37	25,376.74	25,376.74	12,688.37
土地使用税	27,107.43	54,214.86	54,214.86	27,107.43
个人所得税	71,396.98	188,579.61	211,695.57	48,281.02
教育费附加	130,773.62	157,877.96	240,737.48	47,914.10
其他税费	18,556.14	25,276.32	31,033.22	12,799.24
<b>合计</b>	<b>1,488,775.39</b>	<b>11,214,424.49</b>	<b>11,482,375.97</b>	<b>1,220,823.91</b>

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	445,213.89	4,227,173.16
<b>合计</b>	<b>445,213.89</b>	<b>4,227,173.16</b>

### (1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		4,000,000.00
应付押金及保证金	178,738.80	185,608.00
其他	266,475.09	41,565.16
<b>合计</b>	<b>445,213.89</b>	<b>4,227,173.16</b>

### (2) 期末无重要的账龄超过1年的其他应付款。

### (3) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额
厦门速来货运代理有限公司	其他	141,325.63
品谱(厦门)工业有限公司	其他	72,248.88
漳州韬华自动化科技有限公司	应付押金及保证金	45,000.00

广州市美航自动化有限责任公司	应付押金及保证金	44,288.80
厦门精智捷自动化科技有限公司	应付押金及保证金	37,500.00
合计		340,363.31

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	125,615.06	186,251.72
合计	125,615.06	186,251.72

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	50,168.40	38,653.82
合计	50,168.40	38,653.82

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	125,615.06	186,251.72
减：一年内到期的非流动负债	125,615.06	186,251.72
合计	125,615.06	186,251.72

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	23,720,000.00			23,720,000.00
合计	23,720,000.00			23,720,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	21,186,664.31			21,186,664.31
1. 投资者投入的资本	21,186,664.31			21,186,664.31
合计	21,186,664.31			21,186,664.31

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,936,183.59			4,936,183.59
合计	4,936,183.59			4,936,183.59

## （二十八）未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
本期年初余额	34,687,461.26	29,531,903.28
本期增加额	1,465,870.99	1,358,258.01
其中：本期净利润转入	1,465,870.99	1,358,258.01
其他调整因素		
本期减少额	2,372,000.00	
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	2,372,000.00	
转增资本		
其他减少（注）		
<b>本期期末余额</b>	<b>33,781,332.25</b>	<b>30,890,161.29</b>

## （二十九）营业收入、营业成本

### （1）营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	51,596,246.27	57,844,815.22
其他业务收入	88,074.51	57,964.60
<b>合 计</b>	<b>51,684,320.78</b>	<b>57,902,779.82</b>
主营业务成本	41,477,293.85	49,263,750.87
其他业务支出	256,637.16	231,858.40
<b>合 计</b>	<b>41,733,931.01</b>	<b>49,495,609.27</b>

### （2）主营业务收入分类情况

项 目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
卫浴类	50,387,116.62	40,504,857.54
模具类	1,082,813.86	778,491.71
其他	126,315.79	193,944.60
<b>合 计</b>	<b>51,596,246.27</b>	<b>41,477,293.85</b>

续前表：

项 目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
卫浴类	57,194,284.24	48,666,560.64
模具类	450,530.98	404,406.92
其他	200,000.00	192,783.31

合计	57,844,815.22	49,263,750.87
----	---------------	---------------

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地 区	本期发生额	
	营业收入	营业成本
内销	28,627,045.28	23,407,570.41
外销	22,969,200.99	18,069,723.44
合计	51,596,246.27	41,477,293.85

地 区	本期发生额	
	营业收入	营业成本
东北	1,067,242.09	774,109.26
西南	2,423,291.10	1,905,088.80
华北	6,873,213.45	5,297,710.27
华南	7,733,047.17	6,159,050.49
华东	10,530,251.47	9,271,611.59
外销	22,969,200.99	18,069,723.44
合计	51,596,246.27	41,477,293.85

地 区	上期发生额	
	营业收入	营业成本
内销	26,575,514.91	22,250,703.79
外销	31,269,300.31	27,013,047.08
合计	57,844,815.22	49,263,750.87

地 区	上期发生额	
	营业收入	营业成本
东北	1,726,508.55	1,326,237.66
西南	884,439.97	782,499.21
华北	7,201,303.36	5,593,086.94
华南	5,696,205.35	4,686,614.83
华东	11,067,057.68	9,862,265.15
外销	31,269,300.31	27,013,047.08
合计	57,844,815.22	49,263,750.87

(三十) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	157,877.96	154,153.14
教育费附加	157,877.96	154,153.14
印花税	23,933.85	27,663.20

房产税	25,376.74	25,376.74
土地使用税	54,214.86	54,214.86
其他	1,342.47	14,016.21
合计	420,623.84	429,577.29

### (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	665,552.74	766,710.12
折旧费及无形资产摊销	5,518.20	5,006.43
快递及运输费	60.00	
差旅费	38,846.58	840.00
业务招待费	53,667.72	35,346.78
广告宣传费	239,173.00	
客诉费用	285,372.78	1,173.11
办公费	6,189.91	8,680.89
交通费	6,230.16	2,945.44
机物料消耗	5,022.53	78.36
保险费	43,378.00	298,592.56
中介费用	295,137.04	226,787.11
其他	6,339.81	33,932.85
合计	1,650,488.47	1,380,093.65

### (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,286,659.37	1,915,061.20
折旧费	250,687.69	288,629.15
办公费	96,494.49	39,128.02
差旅费	20,783.01	
车辆费用	32,161.04	-1,408.69
业务招待费	69,220.50	38,251.48
咨询费/评估费/顾问费	410,959.39	328,759.85
修理费	19,023.53	10,163.64
保险费	16,971.67	10,135.75
无形资产摊销	110,841.94	101,654.59
其他	166,237.35	60,974.12
合计	2,480,039.98	2,791,349.11

### (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,063,524.20	2,342,888.45

差旅费	763.02	1,757.07
电费	175,884.98	185,840.75
维修费	85,979.58	
折旧费	147,986.81	158,027.89
车辆费用		2,211.67
机物料消耗	698,041.09	462,604.31
外购样品费	25,353.45	27,403.97
专利费用	230,094.43	17,595.66
其他	61,350.00	79,225.74
<b>合 计</b>	<b>5,488,977.56</b>	<b>3,277,555.51</b>

#### (三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,593.89	271,434.30
减：利息收入	11,681.44	2,262.17
汇兑损益	-301,250.02	-787,697.79
手续费及其他	26,785.48	23,794.38
<b>合 计</b>	<b>-243,552.09</b>	<b>-494,731.28</b>

#### (三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
2021 年省级出口信保补贴	2,240.00	51,767.00
2020-2021 年度在线监控年度运维费用补贴		49,600.00
漳州市中心支库个税手续费代申报奖励	3,110.16	1,346.69
漳州台商投资区经济发展局 2020 年研发分段补助		330,800.00
2022 年企业互联网培训补贴	-1,000.00	175,000.00
国家税务总局厦门思明区税务局个税手续费	7,870.96	9,384.29
2020 年授权专利奖励		15,500.00
漳州市台商投资区经济发展局款		36,081.00
厦门市社会保险中心稳岗补贴		2,000.00
稳岗补贴	54,955.58	
2022.10.1-2022.12.31 恒丰银行普惠小微贷款阶段性减息 1%	1,791.67	
2022 年第一批省级专项转移支付专项资金漳州市项目企业技术创新专项资金	500,000.00	
2022 年漳州市支持工业企业技术改造加快转型升级若干措施补助资金	716,800.00	
收到中行普惠贷款阶段性减息款	1,230.55	
中行(0201)普惠小微贷款阶段性减免利息	194.08	
2022 年第二批重点展会及中央中小开项目资金	3,180.00	
漳州市 2022 年第二批科技专项经费	35,500.00	

跨省务工奖励	640.00	
合 计	1,326,513.00	671,478.98

#### (三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	32,999.53	20,516.46
合 计	32,999.53	20,516.46

#### (三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	241,410.48	-145,933.42
其他应收款坏账损失		
合 计	241,410.48	-145,933.42

#### (三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-129,227.31	-17,486.27
合 计	-129,227.31	-17,486.27

#### (三十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
专利侵权赔偿收入	15,000.00	
其他	880.38	30.02
合 计	15,880.38	30.02

#### (四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	3,000.00	
非流动资产毁损报废损失	5,998.28	239,629.91
其中：固定资产报废损失	5,998.28	239,629.91
无形资产报废损失		
其他		0.04
合 计	8,998.28	239,629.95

#### (四十一) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	156,209.73	-53,108.80
其他		
<b>合 计</b>	<b>156,209.73</b>	<b>-53,108.80</b>

## （四十二）现金流量表

### （1）将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,476,180.08	1,365,410.89
加：信用减值准备	241,410.48	-145,933.42
资产减值准备	-129,227.31	-17,486.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,925,984.32	2,509,815.82
使用权资产折旧	101,643.35	176,318.76
无形资产摊销	110,841.94	101,654.04
长期待摊费用摊销	560,481.16	1,612,813.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,998.28	239,629.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-258,656.13	-516,263.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-32,999.53	-20,516.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	38,779.10	-11,530.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	127,739.72	-34,425.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,575,521.45	5,300,143.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,188,162.73	-3,504,379.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,410,243.31	-6,697,421.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,521,616.33	357,830.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,629,300.88	3,652,711.36
减：现金的期初余额	7,403,311.01	3,035,204.40
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	-3,774,010.13	617,506.96

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额:

无

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额:

无

(4) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,629,300.88	3,652,711.36
其中：库存现金	11,446.00	5,580.00
可随时用于支付的银行存款	3,617,854.88	3,647,131.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,629,300.88	3,652,711.36

## 六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

## 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		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
福建希海环保科技有限公司	漳州	漳州	环保行业	100.00%		100.00%	设立

注：福建希海环保科技有限公司于 2016 年 7 月 8 日成立，统一社会信用代码：91350681MA346L4AXN，注册资本：1000.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日已到资 300 万元。

(2) 重要的非全资子公司：

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

(5) 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。

(6) 在合营企业或联营企业中的权益：

无。

(7) 重要的共同经营：

无。

(8) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

无。

(9) 其他：

无。

## 八、关联方关系及其交易

1. 本企业的控股股东及最终控制方如下：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
福建信宇投资有限公司	福建省漳州市	投资	2,380.00 万人民币	71.31	71.31

本公司实际控制人：

福建信宇投资有限公司由余章军出资 1,666.00 万元，吴淑宇出资 714.00 万元，余章军、吴淑宇是本公司实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七之 1“在子公司中的权益”之（1）“企业集团的构成”。

## 3. 本公司的合营和联营公司情况

无。

## 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	统一社会信用代码/组织机构代码
厦门勒财投资有限公司	受实际控制人控制	91350203303029636Y
卡内基精密电子塑胶（昆山）有限公司	受实际控制人控制	91320583772450546F

## 5. 关联交易保情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

无。

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：

无。

### （3）关联方租赁：

无。

### （4）关联方担保情况

① 本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保约定	担保到期日	担保是否已履行完毕
吴淑宇、余章军	本公司	1,000 万元及其利息等	对 2022 年 4 月 21 日-2025 年 3 月 27 日签订的借款合同等融资合同提供担保	主债权发生期间届满之日起三年	否{注 1}
吴淑宇、余章军	本公司	500 万元及其利息等	对 2022 年 5 月 18 日-2025 年 5 月 18 日签订的借款合同等融资合同提供担保	主债权发生期间届满之日起三年	否{注 2}
吴淑宇、余章军、卡内基精密电子塑胶（昆山）有限公司	本公司	1,000 万元及其利息等	对 2022 年 8 月 31 日-2023 年 8 月 30 日签订的借款合同等融资合同提供担保	主债权发生期间届满之日起 1 年	否{注 3}

注 1：期末该项担保本公司实际担保金额为 0。

注 2：期末该项担保本公司实际担保金额为 0。

注 3：期末该项担保本公司实际担保金额为 0。

② 本公司作为担保方：

保证人及抵押人	抵押物	被担保方	担保金额	担保约定	担保到期日	担保是否已履行完毕
本公司	无形资产-土地使用权和固定资产-房屋建筑物	余章军	1000 万元及其利息等	保证人对主合同项下的全部债务承担全程连带责任保证	主债务的履行期届满之日起三年	否{注}

注：期末该项担保余章军实际担保金额为 0。

(5) 关联方资金拆借：

2023 年 4 月，归还余章军借款金额 400 万元，用于偿还余章军 2022 年银行贷款余额 400 万元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：

无。

6. 关联方往来：

(1) 应付项目

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	余章军		4,000,000.00
	合计		4,000,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

#### (1) 抵押情况：

抵押情况见附注五之八“固定资产”之（7）“所有权受到限制的固定资产情况”。

#### (2) 对外提供担保情况

对外担保情况详见附注八之 5“关联交易保情况”之（4）“关联方担保情况”之②“本公司作为担保方”。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至报告出具日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,693,688.38	100	1,659,883.56	5.78
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	28,693,688.38	100	1,659,883.56	5.78
合计	28,693,688.38	—	1,659,883.56	—

续前表：

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,493,554.86	100	1,901,294.04	5.68
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	33,493,554.86	100	1,901,294.04	5.68
<b>合计</b>	<b>33,493,554.86</b>	<b>—</b>	<b>1,901,294.04</b>	<b>—</b>

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	28,693,688.38	1,659,883.56	5.78
<b>合计</b>	<b>28,693,688.38</b>	<b>1,659,883.56</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,440,489.98	33,230,908.67
1 至 2 年	19,174.18	28621.97
2 至 3 年		
3 年以上	234,024.22	234,024.22
小计	28,693,688.38	33,493,554.86
减：坏账准备	1,659,883.56	1,901,294.04
<b>合计</b>	<b>27,033,804.82</b>	<b>31,592,260.82</b>

(3) 期末按欠款方归集的应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京科勒有限公司卫浴分公司	3,435,956.61	11.98	171,797.83
品谱（厦门）工业有限公司	2,501,636.85	8.72	125,081.84
深圳市古古美美实业有限公司	1,958,500.00	6.83	97,925.00
香港踏浪星辰科技有限公司	1,649,767.78	5.75	82,488.39
MOEN INCORPORATED CANADA	1,636,456.55	5.70	81,822.83
<b>合计</b>	<b>11,182,317.79</b>	<b>38.98</b>	<b>559,115.89</b>

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末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

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,761,087.02	6,075,044.51
<b>合计</b>	<b>5,761,087.02</b>	<b>6,075,044.51</b>

### (1) 按款项性质分类情况:

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,443,939.13	5,817,071.09
押金及保证金	117,940.00	137,940.00
其他	199,207.89	120,033.42
<b>小计</b>	<b>5,761,087.02</b>	<b>6,075,044.51</b>
其他应收款坏账准备		
<b>合计</b>	<b>5,761,087.02</b>	<b>6,075,044.51</b>

### (2) 按账龄披露:

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	441,608.15	1,016,821.31
1至2年	1,466,893.13	1,733,479.72
2至3年	1,991,276.20	1,727,339.66
3年以上	1,861,309.54	1,597,403.82
<b>小计</b>	<b>5,761,087.02</b>	<b>6,075,044.51</b>
减: 坏账准备		
<b>合计</b>	<b>5,761,087.02</b>	<b>6,075,044.51</b>

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
福建希海环保科技有限公司	往来款	5,443,939.13	1年以内, 1-2年, 2-3年	94.49
代扣职工社保	代收代付款项	86,544.89	1年以内	1.5
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	押金及保证金	50,000.00	2-3年, 3年以上	0.87
漳州市恒榕盛物业管理有限公司	押金及保证金	47,940.00	1-2年	0.83
代扣职工公积金	代收代付款项	44,128.00	1年以内	0.77
<b>合计</b>		<b>5,672,552.02</b>		<b>98.46</b>

(4) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(6) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

### 3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	51,469,930.48	57,644,815.22
其他业务收入	88,074.51	57,964.60
合 计	<b>51,558,004.99</b>	<b>57,702,779.82</b>
主营业务成本	41,283,349.25	49,070,967.56
其他业务支出	256,637.16	231,858.40
合 计	<b>41,539,986.41</b>	<b>49,302,825.96</b>

(2) 主营业务收入分类情况

项 目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
卫浴类	50,387,116.62	40,504,857.54
模具类	1,082,813.86	778,491.71
合 计	<b>51,469,930.48</b>	<b>41,283,349.25</b>

项 目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
卫浴类	57,194,284.24	48,666,560.64
模具类	450,530.98	404,406.92
合 计	<b>57,644,815.22</b>	<b>49,070,967.56</b>

## 十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-5,998.28	-239,629.91
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,326,513.00	671,478.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,880.38	29.98
其他符合经常性损益定义的损益项目	32,999.53	20,516.46
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-204,959.19	-67,859.33
<b>合计</b>	<b>1,161,435.44</b>	<b>384,536.18</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.74	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.01	0.01

福建欣宇卫浴科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕3 号，以下简称“准则解释第 16 号”），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“准则解释第 16 号”，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,998.28
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,326,513.00
除上诉各项之外的其他营业外收入和支出	12,880.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,999.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,366,394.63</b>
减：所得税影响数	204,959.19
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,161,435.44</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用