

# 河北盛可居装饰材料有限公司

中兴财光华审会字（2022）第 217183 号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京225A11KPDN



## 目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-31



## 审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 217183 号

东易日盛智能家居科技有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了河北盛可居装饰材料有限公司（以下简称盛可居公司）财务报表，包括 2022 年 11 月 30 日的资产负债表，2022 年 1-11 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了盛可居公司 2022 年 11 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盛可居公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛可居公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛可居公司的财务报告过程。



#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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。



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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年12月20日



## 资产负债表

编制单位：河北盛可居装饰材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年11月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,655,128.84	6,885,660.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,780,186.48	3,271,384.50
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	五、3	10,856.82	18,518.52
存货	五、4	613,979.63	603,955.16
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、5		1,328,566.66
流动资产合计		13,060,151.77	12,108,085.10
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
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			
固定资产	五、6	11,063,619.09	12,824,325.26
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	190,246.92	591,220.66
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,253,866.01	13,415,545.92
资产总计		24,314,017.78	25,523,631.02

公司法定代表人

**斌晁**  
**印延**

主管会计工作的公司负责人：

**德**  
**印德**

公司会计机构负责人：

**德**  
**印德**





## 资产负债表（续）

编制单位：河北盛可居装饰材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年11月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	690,305.26	646,442.72
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、9	169,146.61	
应交税费	五、10	319,783.75	40,369.37
其他应付款	五、11	707,061.36	763,270.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,886,296.98</b>	<b>1,450,082.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,886,296.98</b>	<b>1,450,082.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、12	21,633,600.00	21,633,600.00
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、13	243,994.83	243,994.83
未分配利润	五、14	550,125.97	2,195,953.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,427,720.80</b>	<b>24,073,548.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>24,314,017.78</b>	<b>25,523,631.02</b>

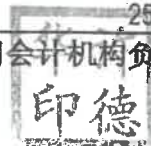
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 利 润 表

编制单位：河北晟冠装饰材料有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年1-11月	2021年度
<b>一、营业收入</b>	五、15	10,146,100.39	11,541,993.49
减：营业成本	五、15	6,098,462.59	7,278,250.69
税金及附加	五、16	2,138.93	5,009.60
销售费用			
管理费用	五、17	759,351.66	1,292,857.98
研发费用	五、18	401,854.18	592,700.81
财务费用	五、19	-20,614.34	-12,002.09
其中：利息费用	五、19		
利息收入	五、19	23,499.48	14,991.69
加：其他收益	五、20	142,259.05	7,016.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,047,166.42	2,392,192.64
加：营业外收入	五、21	1,143.90	900.25
减：营业外支出	五、22		90,223.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,048,310.32	2,302,869.26
减：所得税费用	五、23	44,137.81	179,020.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,004,172.51	2,123,848.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,004,172.51	2,123,848.72
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
8. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
9. 现金流量套期损益的有效部分			
<b>六、综合收益总额</b>		3,004,172.51	2,123,848.72

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：河北盛德星装饰材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-11月	2021年度
<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		12,956,291.39	11,776,511.90
收到的税费返还		950,657.20	
收到其他与经营活动有关的现金		93,174,469.31	55,076,265.95
经营活动现金流入小计		107,081,417.90	66,852,777.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,102,564.34	3,134,377.70
支付给职工以及为职工支付的现金		2,442,519.78	2,782,229.25
支付的各项税费		433,097.92	145,005.25
支付其他与经营活动有关的现金		93,683,767.28	56,963,457.04
经营活动现金流出小计		98,661,949.32	63,025,069.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、24	8,419,468.58	3,827,708.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			99,500.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			99,500.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-99,500.62
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,650,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,650,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,650,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、24	3,769,468.58	3,728,207.99
加：期初现金及现金等价物余额	五、24	6,885,660.26	3,157,452.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、24	10,655,128.84	6,885,660.26

公司法定代表人：

**斌晁**  
印延

主管会计工作的公司负责人：

**华许**  
印德

公司会计机构负责人：

**华许**  
印德





所有者权益变动表

编制单位：河北华许家居装饰材料有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-11月						所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	21,633,600.00							243,994.83	2,195,953.46	24,073,548.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	21,633,600.00							243,994.83	2,195,953.46	24,073,548.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,645,827.49	-1,645,827.49
（一）综合收益总额									3,004,172.51	3,004,172.51
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
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									-4,650,000.00	-4,650,000.00
1.提取盈余公积									-4,650,000.00	-4,650,000.00
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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	21,633,600.00							243,994.83	558,125.97	22,427,720.80

公司法定代表人：

斌晁  
印延

主管会计工作的公司负责人

华许  
印德

公司会计机构负责人

华许  
印德





所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河北汇印装饰材料有限公司

	2021年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	21,633,600.00							31,609.96	284,489.61	21,949,699.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他								31,609.96	284,489.61	21,949,699.57
二、本年期初余额	21,633,600.00							212,384.87	1,911,463.85	2,123,848.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,123,848.72	2,123,848.72
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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								212,384.87	-212,384.87	
（三）利润分配								212,384.87	-212,384.87	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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										
（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	21,633,600.00							243,994.83	2,455,953.46	24,073,548.29

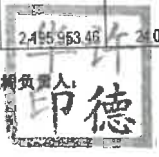
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

河北盛可居装饰材料有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2016年11月17日经廊坊市安次区市场监督管理局核准成立。

统一社会信用代码为：91131002MA07XP0K5Y；

注册资本：2,163.36 万元人民币；

法定代表人：晁延斌；

注册地址：河北省廊坊市安次区龙河工业园二号路东侧、纵二路以西、横八路北侧；

经营范围：生产及销售：建筑装饰板材、家具；销售室内外装饰装修材料；室内外装饰工程设计；货物、技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为北京天正合美投资有限责任公司。

本公司的最终控制方为自然人陈辉。

本公司于2021年取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的证书编号为GR202113000636的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。

本财务报表业经本公司董事会于2022年12月20日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、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、完整地反映了本公司2022年11月30日的财务状况以及2022年1-11月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际

存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况

预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；



③该混合合同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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 7、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品等。

#### （1）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、自制半成品等发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对于在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 8、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 9、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3	1.94-4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	10	3	9.70

电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40
---------	-------	---	---	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 11、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 13、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 16、预计负债

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：

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

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 17、收入确认

本公司的收入来源于销售商品收入。

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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。

#### 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

## 19、所得税

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

于资产负债表日，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。

## 20、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （2）信用损失准备

在预期信用损失法下，本公司对由收入准则规范的交易而形成的合同资产与应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量信用损失准备。信用损失准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润、合同资产和应收账款账面价值。

### （3）折旧和摊销

本公司对固定资产及无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧摊销。该估计是根据类似性质及功能的固定资产及无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当该等资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧或摊销，或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

## 21、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

本期无重大会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本期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%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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
企业所得税	应纳税所得额	20

## 2、优惠税负及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条的规定，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对于年应纳税所得超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财务〔2021〕12号）第一条的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本政策执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）第一条的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本政策执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13号）第一条的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年11月30日，本期指2022年1-11月，上期指2021年度。

## 河北盛可居装饰材料有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2022年11月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 1、货币资金

项 目	2022.11.30	2021.12.31
银行存款	10,655,128.84	6,885,660.26

## 2、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022.11.30		2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,780,186.48		1,780,186.48	3,271,384.50		3,271,384.50
其中：关联往来款	1,780,186.48		1,780,186.48	3,271,384.50		3,271,384.50
合计	<b>1,780,186.48</b>		<b>1,780,186.48</b>	<b>3,271,384.50</b>		<b>3,271,384.50</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账 龄	2022.11.30		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,780,186.48	100.00	3,271,384.50	100.00

## (3) 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	期初余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东易日盛智能家居科技有限公司枣庄分公司	985,169.57	1年以内	55.34	
东易日盛智能家居科技有限公司	616,426.91	1年以内	34.63	
东易日盛家居装饰集团股份有限公司	178,590.00	1年以内	10.03	
合 计	<b>1,780,186.48</b>		<b>100.00</b>	

## 3、其他应收款

项 目	2022.11.30	2021.12.31
其他应收款	10,856.82	18,518.52

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.11.30	2021.12.31
代扣代缴款	10,856.82	18,518.52
小计	10,856.82	18,518.52
减：坏账准备		
合计	10,856.82	18,518.52

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022.11.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,856.82	100.00	18,518.52	100.00

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按其他应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 10,856.82 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%。

## 4、存货

项目	2022.11.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	556,174.20		556,174.20
在产品及半成品	57,805.43		57,805.43
合计	613,979.63		613,979.63

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	489,841.38		489,841.38
在产品及半成品	114,113.78		114,113.78
合计	603,955.16		603,955.16

## 5、其他流动资产

项目	2022.11.30	2021.12.31
待抵扣进项税		1,328,566.66

## 河北盛可居装饰材料有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2022年11月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 6、固定资产

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	439,031.37	18,436,417.74	64,341.98	228,971.07	19,168,762.16
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	439,031.37	18,436,417.74	64,341.98	228,971.07	19,168,762.16
二、累计折旧					
1、年初余额	86,506.00	6,084,487.87	21,214.70	152,228.33	6,344,436.90
2、本年增加金额	24,641.49	1,693,528.67	5,721.07	36,814.94	1,760,706.17
计提	24,641.49	1,693,528.67	5,721.07	36,814.94	1,760,706.17
3、本年减少金额					
4、年末余额	111,147.49	7,778,016.54	26,935.77	189,043.27	8,105,143.07
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	327,883.88	10,658,401.20	37,406.21	39,927.80	11,063,619.09
2、年初账面价值	352,525.37	12,351,929.87	43,127.28	76,742.74	12,824,325.26

## 7、无形资产

项 目	专利权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,264,150.94	262,264.15	2,526,415.09
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,264,150.94	262,264.15	2,526,415.09
二、累计摊销			
1、年初余额	1,796,357.95	138,836.48	1,935,194.43
2、本年增加金额	346,665.57	54,308.17	400,973.74
摊销	346,665.57	54,308.17	400,973.74
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,143,023.52	193,144.65	2,336,168.17

河北盛可居装饰材料有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至2022年11月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	专利权	软件	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	121,127.42	69,119.50	190,246.92
2、年初账面价值	467,792.99	123,427.67	591,220.66

8、应付账款

项 目	2022.11.30	2021.12.31
应付材料采购款	690,305.26	646,442.72

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2,370,840.13	2,263,095.64	107,744.49
二、离职后福利-设定提存计划		240,826.26	179,424.14	61,402.12
合 计		<b>2,611,666.39</b>	<b>2,442,519.78</b>	<b>169,146.61</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,119,385.66	2,016,931.76	102,453.90
2、职工福利费		4,000.00	4,000.00	
3、社会保险费		164,610.47	159,319.88	5,290.59
其中：医疗保险费		147,621.92	147,621.92	
工伤保险费		15,136.39	9,845.80	5,290.59
生育保险费		1,852.16	1,852.16	
4、住房公积金		82,844.00	82,844.00	
合 计		<b>2,370,840.13</b>	<b>2,263,095.64</b>	<b>107,744.49</b>

## 河北盛可居装饰材料有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2022年11月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		231,609.80	172,706.78	58,903.02
2、失业保险费		9,216.46	6,717.36	2,499.10
合 计		<b>240,826.26</b>	<b>179,424.14</b>	<b>61,402.12</b>

## 10、应交税费

税 项	2022.11.30	2021.12.31
增值税	240,641.08	
企业所得税	78,385.58	39,391.79
印花税	439.64	437.20
个人所得税	317.45	540.38
合 计	<b>319,783.75</b>	<b>40,369.37</b>

## 11、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.11.30	2021.12.31
押金及保证金	703,702.00	704,545.90
其他	3,359.36	58,724.74
合 计	<b>707,061.36</b>	<b>763,270.64</b>

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山宜可居新材料有限公司	676,048.00	设备质保金

## 12、实收资本

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.11.30
北京天正合美投资有限责任公司	18,004,800.00			18,004,800.00
东易日盛智能家居科技有限公司	3,628,800.00			3,628,800.00
合 计	<b>21,633,600.00</b>			<b>21,633,600.00</b>

## 河北盛可居装饰材料有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2022年11月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 13、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.11.30
法定盈余公积	243,994.83			243,994.83

## 14、未分配利润

项 目	2022.11.30	2021.12.31
调整前上期末未分配利润	2,195,953.46	284,489.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,195,953.46	284,489.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,004,172.51	2,123,848.72
减：提取法定盈余公积		212,384.87
对所有者的分配	4,650,000.00	
期末未分配利润	550,125.97	2,195,953.46

## 15、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022年1-11月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,146,100.39	6,098,462.59	11,541,993.49	7,278,250.69

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-11月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
砂纹平板	4,926,410.41	2,658,229.98	5,388,623.53	3,265,656.80
砂纹造型	4,481,264.19	2,779,206.61	5,769,800.93	3,690,495.56
高光平板	685,535.45	617,289.46	357,027.13	304,595.80
高光造型	52,890.34	43,736.54	26,541.90	17,502.53
合 计	10,146,100.39	6,098,462.59	11,541,993.49	7,278,250.69

## 16、税金及附加

项 目	2022年1-11月	2021年度
印花税	2,138.93	5,009.60

## 河北盛可居装饰材料有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2022年11月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 17、管理费用

项 目	2022年1-11月	2021年度
折旧及摊销	405,362.32	486,933.27
办公及差旅	118,730.03	168,471.44
工资及福利	119,849.22	113,934.00
外协服务费	67,588.18	112,129.10
社保公积金	22,916.25	32,421.63
搬家搬运费	24,905.66	378,968.54
合 计	<b>759,351.66</b>	<b>1,292,857.98</b>

## 18、研发费用

项 目	2022年1-11月	2021年度
员工工资	249,015.85	385,984.78
社会保险费	71,045.30	117,663.65
折旧及摊销	23,609.23	34,186.95
住房公积金	15,490.00	24,892.00
其他	42,693.80	29,973.43
合 计	<b>401,854.18</b>	<b>592,700.81</b>

## 19、财务费用

项 目	2022年1-11月	2021年度
利息费用		
减：利息收入	23,499.48	14,991.69
手续费	2,885.14	2,989.60
合 计	<b>-20,614.34</b>	<b>-12,002.09</b>

## 20、其他收益

项目	2022年1-11月	2021年度
政府补助	142,259.05	7,016.14

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年1-11月	2021年度
与收益相关：		



## 河北盛可居装饰材料有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2022年11月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

省级高新技术企业认定补助资金	100,000.00	
就业见习补贴款	20,900.00	
2022年一次性留工补助	12,000.00	
稳岗补贴	9,359.05	2,016.14
科技型中小企业奖励金		5,000.00
<b>合 计</b>	<b>142,259.05</b>	<b>7,016.14</b>

## 21、营业外收入

项 目	2022年1-11月	2021年度
罚款收入	300.00	900.00
无需支付往来利得	843.90	0.25
<b>合 计</b>	<b>1,143.90</b>	<b>900.25</b>

## 22、营业外支出

项 目	2022年1-11月	2021年度
非流动资产毁损报废损失		90,223.63

## 23、所得税费用

项目	2022年1-11月	2021年度
当期所得税费用	44,137.81	179,020.54

## 24、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1-11月	2021年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,004,172.51	2,123,848.72
加：固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,760,706.17	1,906,970.12
无形资产摊销	400,973.74	437,425.90
长期待摊费用摊销		52,588.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		90,223.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,024.47	-26,246.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,498,859.72	-1,284,459.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,764,780.91	527,358.11

## 河北盛可居装饰材料有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2022年11月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营活动产生的现金流量净额	8,419,468.58	3,827,708.61
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,655,128.84	6,885,660.26
减：现金的期初余额	6,885,660.26	3,157,452.27
现金及现金等价物净增加额	3,769,468.58	3,728,207.99

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年1-11月	2021年度
一、现金	10,655,128.84	6,885,660.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,655,128.84	6,885,660.26
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,655,128.84	6,885,660.26

## 25、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
省级高新技术企业认定补助资金	100,000.00				100,000.00			是
就业见习补贴款	20,900.00				20,900.00			是
2022年一次性留工补助	12,000.00				12,000.00			是
稳岗补贴	9,359.05				9,359.05			是
合 计	<b>142,259.05</b>				<b>142,259.05</b>			

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
省级高新技术企业认定补助资金		100,000.00		
就业见习补贴款		20,900.00		

河北盛可居装饰材料有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至2022年11月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2022年一次性留工补助		12,000.00		
稳岗补贴		9,359.05		
合计		<b>142,259.05</b>		

## 六、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京天正合美投资有限公司	北京市	投资与资产管理	16681.993748	83.2261	83.2261

本公司的最终控制方为自然人陈辉。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.11.30
金额	166,819,937.48			166,819,937.48

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
东易日盛智能家居科技有限公司	本公司之股东
东易日盛智能家居科技有限公司枣庄分公司	本公司股东智能家居公司之分公司
东易日盛家居装饰集团股份有限公司	本公司股东智能家居公司之母公司

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年1-11月	2021年度
东易日盛智能家居科技有限公司	销售货物	5,936,608.07	9,088,297.53
东易日盛智能家居科技有限公司枣庄分公司	销售货物	4,209,492.32	2,452,827.81

河北盛可居装饰材料有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至2022年11月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	10,146,100.39	11,541,125.34
-----	---------------	---------------

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.11.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东易日盛智能家居科技有限公司枣庄分公司	985,169.57		686,026.70	
应收账款	东易日盛智能家居科技有限公司	616,426.91		2,406,767.80	
应收账款	东易日盛家居装饰集团股份有限公司	178,590.00		178,590.00	
合计		1,780,186.48		3,271,384.50	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.11.30	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	东易日盛家居装饰集团股份有限公司	219,200.00	219,200.00
应付账款	东易日盛智能家居科技有限公司枣庄分公司	74,573.90	21,426.97
应付账款	东易日盛智能家居科技有限公司	65,770.00	97,334.00
合计		359,543.90	337,960.97

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2022年11月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年11月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

河北盛可居装饰材料有限公司

2022年12月20日





# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]10031号

批准执业日期：2014年03月28日

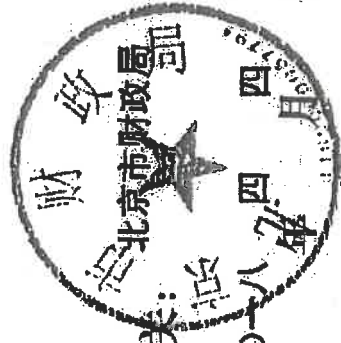


与原件

证书序号：0000187

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一四年四月四日

中华人民共和国财政部制



王振伟  
男  
1982-02-21  
黑龙江正源会计师事务所  
230000050259



合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王振伟  
证书编号: 230000050259

08年 3月 19日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年 3月 20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



证书编号: 230000050259  
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年 4月 17日  
Date of Issuance

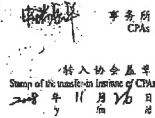
2007年 3月 19日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

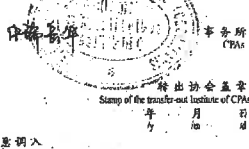


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

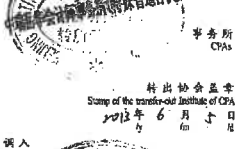


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师执业，应当及时向委托方出示本证书，以备查验。  
注册会计师不得私自涂改、伪造、出借、转让本证书。  
本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when retiring, resigning, producing statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss in the newspaper.



与原件一致



姓名: 韦宇  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1994-01-09  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 340825199401095013  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



与原件一致

证书编号: 110101340866  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_

发证日期: 2021年 09月 17日  
 Date of issuance: \_\_\_\_\_

年 月 日  
 / /

4

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2021年 11月 18日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2021年 11月 18日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日



10

11