



商林科技

NEEQ:871406

浙江商林科技股份有限公司

Zhejiang shanglin Technology INC



年度报告

2022

公司年度大事记

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2022 年第二次创新层进层决定的公告》(股转系统公告【2022】189 号), 浙江商林科技股份有限公司满足创新层标准, 按照市场层级定期调整程序调入创新层。

公司自 2022 年 5 月 23 日起调入创新层。为能更好的适应创新层制度, 公司相应修改了公司章程、三会议事规则和对外投资、对外担保、关联交易、利润分配、承诺管理、信息披露、投资者管理七个相关管理制度, 并于 2022 年 4 月 21 日全国中小企业股份转让系统(以下简称“全国股转系统”)指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露了相关 11 个制度文件(公告编号: 2022-009——2022-019)。于 2022 年 7 月 27 日完成关于公司章程备案的登记。

为了提高公司自有资金利用率, 增加投资收益, 在不影响主营业务的正常运行、并确保满足公司经营资金需求的前提下, 公司于 2022 年 5 月 11 日召开了 2021 年年度股东大会, 审议通过《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》公司计划 2022 年度利用部分闲置自有资金购买银行的中低风险理财产品, 金额不超过 8,000 万元, 在不超过前述额度内, 资金可以滚动使用, 投资收益可以进行再投资。

2022 年 9 月 1 日召开 2022 年第一次临时股东大会, 会议审议通过《2022 年半年度权益分派预案》, 向全体股东每 10 股派发 1.00 元红利, 于 2022 年 9 月 9 日完成红利分派。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	20
第六节	股份变动、融资和利润分配	22
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第八节	行业信息	28
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第十节	财务会计报告	30
第十一节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人何吉华、主管会计工作负责人金燕玲及会计机构负责人（会计主管人员）金燕玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

豁免披露主要客户及供应商的名称信息，为更好保护公司市场竞争力。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 汇率波动风险	目前，公司生产的电脑清洁及办公用品主要面向国外客户，出口是公司业务发展的重要渠道，销售区域主要在欧洲、澳大利亚、韩国等国家和地区。公司出口业务通常以美元结算，公司2022年外销收入为20,338,492.40元，占当期主营业务收入比重为32.49%。2022年公司发生的汇兑收益为1,827,611.69元，占当期利润总额比重为10.09%。因此，人民币汇率的波动给公司经营带来一定风险。
2. 出口退税政策风险	公司以ODM模式为国外客户提供生产服务，产品兼营出口，享受出口商品免抵退税政策。公司产品的出口退税率在0%-13%之间，公司2022年享受到的出口退税金额4,255,109.54元(含免抵3,676,497.03元)，占当期主营业务收入比重6.80%。，增值税出口退税政策对公司的经营业绩存在重大影响。如果未来出口免抵退税政策取消，或者出口退税率发生变化，将影响公司

	的生产经营成本，从而会对公司的经营成果以及现金流产生不利的影响
3. 劳动力成本上涨风险	在公司发展之初，劳动力成本低使得国外制造商将产业转移到国内，促进了公司业务的发展。近年来，随着我国人口结构的变化，支撑制造业发展的人口红利逐渐减弱，大部分制造业企业的劳动力成本在逐年增加。同时，东南亚等周边国家的代工厂利用当地劳动力成本低的优势，业务迅速扩张，对公司业务造成一定影响。人口红利的减弱，一方面将倒逼公司加速实现标准化、自动化生产流程，完成产业升级与转型，但另一方面，市场竞争的加剧也会使公司面临盈利水平下降的风险。
4. 海外销售风险	公司的海外销售风险主要来源于两方面：一方面，产品的主要出口区域欧洲等发达国家和地区，对于产品的环保、节能、安全性能方面要求极为严格，建立了一系列法规及产品标准包括：REACH 法规、RoHS 认证等。而随着国外技术的不断成熟和对环保等问题的关注，产品认证标准逐渐提高，进口管理制度不断完善，使得产品出口难度加大。另一方面，随着经济全球化的发展，贸易摩擦、反倾销等情况屡见不鲜。不少国家为保护区域经济发展，建立了一系列的排他性的贸易政策，形成贸易壁垒，使得国内出口产品和国外本土产品处于不平等的竞争地位。
5. 单一客户重大依赖的风险	公司作为电脑清洁及办公用品生产企业，以大型办公用品品牌商为目标客户，主要销售市场在国外，以英国为主。由于公司成立时的历史条件所限以及公司规模小，无法投入足够的人力、资金等资源在境外开设分支机构等原因，因此，以 ODM 模式为境外大型品牌经销商提供产品是与公司业务发展阶段相匹配的商业选择，这也导致了目前公司客户数量较少的现状。2022 年公司对 HKW 占营业收入的比例为 25.25%，存在对单一客户依赖的情形。国外办公用品品牌经销商集中度较高，且其对供应商的选择非常慎重，执行严格的评估与准入标准。公司通过了 HKW 的资质认证及年度评估，是 HKW 在电脑清洁用品领域的唯一供应商。双方形成了长期稳定的战略联盟关系，在技术、渠道等方面形成了相互依赖的局面。虽然公司与 HKW 战略合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但若未来因外界因素导致公司与客户 A 的合作关系不能持续，或者客户 A 经营发生重大变化，将对公司经营及业绩造成重大影响。
6. 应收账款余额较大的风险	2022 年 12 月末公司应收账款净值为 20,245,860.05 元，应收账款平均余额较高。虽然公司应收账款账龄较短，一年以内应收账款占应收账款余额的比例为 99.87%，且客户大多与公司保持了长期稳定的合作关系，信誉良好，报告期内未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。
7. 公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人何吉华直接持有公司 13,944,156 股，持股比例为 42.7604%，何吉华为有余投资的执行事务合伙人，能够实际控制有余投资持有的公司 13.8722% 的表决权，故何吉华合计享

	有公司 56.6326%的表决权，虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度，但若公司治理制度执行不足，公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
8. 公司治理的风险	随着公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、商林科技	指	浙江商林科技股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江商林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江商林科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江商林科技股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	浙江商林科技股份有限公司公司章程
主办券商	指	财通证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江商林科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Shanglin Technology INC.
证券简称	商林科技
证券代码	871406
法定代表人	何吉华

二、 联系方式

董事会秘书姓名	金燕玲
联系地址	浙江省诸暨市暨阳街道兆山路2号
电话	0575-87320088
传真	0575-87320088
电子邮箱	2435701473@qq.com
公司网址	www.zjslaf.com
办公地址	浙江省诸暨市暨阳街道兆山路2号
邮政编码	311800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	浙江省诸暨市暨阳街道兆山路2号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年4月4日
挂牌时间	2017年5月15日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C24文教、工美、体育和娱乐用品制造业-C241文教办公用品制造-C2419其他文教办公用品制造
主要产品与服务项目	电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；新材料技术研发；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；消毒剂销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；纸制品制造；纸制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	32,610,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（何吉华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何吉华），一致行动人为（诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133068174772826X7	否
注册地址	浙江省诸暨市暨阳街道兆山路2号	否
注册资本	32,610,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许旭光	高敏建		
	2年	5年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年4月11日，本公司员工在外派至客户租赁的临时仓库作业时发生火灾，本次火灾造成本公司部分员工伤亡，本公司已推进各项善后处理工作，本次事故对公司的相关经济损失正在进一步统计中。该仓库系本公司客户租赁，不在本公司厂区内，故公司生产经营未受影响。公司将认真吸取此次火灾事故教训加强公司安全管理，防止类似事故再次发生。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,595,028.25	61,536,043.14	1.72%
毛利率%	35.08%	33.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,750,406.13	14,024,781.90	12.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,099,415.49	11,897,171.79	10.11%
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）	15.36%	15.12%	-
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）	12.78%	12.83%	-
基本每股收益	0.48	0.44	9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,055,266.56	104,013,102.15	8.69%
负债总计	5,926,568.75	9,373,810.47	-36.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,128,697.81	94,639,291.68	13.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	2.90	13.20%
资产负债率%（母公司）	5.24%	9.01%	-
资产负债率%（合并）	5.24%	9.01%	-
流动比率	17.46	9.99	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,555,020.80	27,359,588.46	-116.65%
应收账款周转率	3.76	2.56	-
存货周转率	3.86	3.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.69%	-1.47%	-
营业收入增长率%	1.72%	-46.27%	-
净利润增长率%	12.30%	-26.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,610,000	32,610,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
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	1,083,921.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,830,709.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,181.73
非经常性损益合计	3,118,812.52
所得税影响数	-467,821.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,650,990.64

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司专注于电脑清洁及办公用品的研发、生产与销售，基本业务模式是以销定产，盈利模式的本质为产品销售。具体来说，公司根据市场信息和客户需求进行定制化的研发和生产，使产品性能和客户的需求紧密结合，不断实现产品更新换代、精进生产工艺，保证产品的优越性和稳定性。自成立以来，公司一直深耕于电脑清洁及办公用品制造领域，以技术领先营造品牌效应，逐步打开国内外市场。

目前，公司已和国外知名办公用品品牌商 HK WENTWORTH LTD、Staples Europe B.V、Lyreco SAS、Office Depot Europe B.V 等建立了长期的合作关系，产品远销欧洲、澳大利亚、韩国等国家和地区。报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>公司与国际著名企业 H K WENTWORTH LTD 合作，是一家集研发、设计、生产、销售于一体的专业高分子材料及制品、电子产品防护用品、清洁剂、电脑防护用品企业。</p> <p>2015 年公司被浙江省科技厅认定为浙江省科技型中小企业，主导产品 ATM 机磁头清洁卡和电子屏幕用无痕湿巾纸已经取得国家发明专利，共取得 2 项发明专利，5 项实用新型专利。</p> <p>公司于 2020 年度被浙江省科技厅认定为 2020 年第一批浙江省高新技术企业证书编号为 GR202033002276。</p> <p>2022 年度被浙江省经济和信息化厅认定为浙江省专精特新中小企业。</p>

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在保持国外销售稳定的基础上，加大了国内市场的开发力度，丰富了产品品种，拓展了销售渠道，公司拥有一个国家级测试中心。公司以科技创新为核心，目前拥有有硅单组分双组分导热材料、无硅单组分双组分导热材料、导电银胶、灌封胶、溶剂型三防漆和 UV 固化胶、硅晶片切割液及电子清洁剂等系列产品。公司拥有一个以市场需求为中心的研发团队，研发能力强，并与浙江大学、南京大学、浙江理工大学，绍兴文理学院合作，已获批及正在审批的有十多个发明专利，通过公司的不断努力，公司的电子防护用品新产品的销售额在报告期间实现了公司总销售收入的 92.70%

(二) 行业情况

办公用品行业是典型的“小商品、大市场”行业。近年来，随着我国国民经济的快速发展、商务活动日益频繁以及消费者购买力的增强，办公用品行业发展非常迅速，每年基本保持 25%以上的增长率，我国目前已成为世界上最大的办公用品消费国。世界消费类电子产品的生产基地已逐步向新兴市场国家转移，我国凭借着良好的制造业产业配套资源以及较强的制造成本优势，吸引了消费类电子产品制造业内的大批国际企业和知名品牌在我国布局生产，我国已成为世界电子产品的制造中心，消费电子行业保持了快速增长。消费电子防护性产品影响消费电子产品的性能、安全、用户体验，是消费电子产品不可或缺的组成部分，消费电子行业的进一步发展将带动消费电子防护性产品的快速发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,303,049.34	10.00%	36,554,667.34	35.14%	-69.08%
应收票据	7,446,463.35	6.59%	0	0.00%	-
应收账款	20,245,860.05	17.91%	11,178,512.79	10.75%	81.11%
存货	9,828,648.86	8.69%	11,253,017.55	10.82%	-12.66%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,382,645.54	6.53%	8,110,918.41	7.80%	-8.98%
在建工程					
无形资产	2,052,006.64	1.82%	2,119,101.88	2.04%	-3.17%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1. 公司货币资金金额为 1,130.30 万元,较上年同期减少 2525.16 万元,主要原因为:(1)公司内销实行当月销售次月回款的销售政策,由于报告期年底销售额较大,导致应收账款较 2021 年年底增加了 906.73 万元;(2)公司理财产品的投资净额相对于 2021 年增加了 1000 万元;(3)应收票据较上年度增加了 744.65 万元。
2. 公司应收账款金额为 2,024.59 万元,较上年同期增加 906.74 万元,主要原因为:公司内销实行当月销售次月回款的销售政策,由于报告期年底销售额较大,导致应收账款较 2021 年年底增加了 906.74 万元。
3. 应收票据较上年度增加了 744.65 万元。主要原因为报告期增加了银行承兑汇票 744.65 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,595,028.25	-	61,536,043.14	-	1.72%
营业成本	40,635,771.21	64.92%	40,997,761.64	66.62%	-0.88%
毛利率	35.08%	-	33.38%	-	-
销售费用	729,734.25	1.17%	818,326.32	1.33%	-10.83%
管理费用	3,309,058.78	5.29%	3,234,209.88	5.26%	2.31%
研发费用	3,165,578.24	5.06%	3,452,991.12	5.61%	-8.32%
财务费用	-1,841,037.46	-2.94%	366,814.82	0.60%	-601.90%
信用减值损失	-967,394.05	-1.55%	1,169,094.87	1.90%	-182.75%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	204,181.73	0.33%	1,226,434.09	1.99%	-83.35%
投资收益	1,083,921.73	1.73%	1,317,980.83	2.14%	-17.76%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,281,499.83	26.01%	15,971,165.16	25.95%	1.94%
营业外收入	1,831,121.51	2.93%	209.04	0.00%	875,867.04%
营业外支出	412.45	0.00%	38,253.89	0.06%	-98.92%
净利润	15,750,406.13	25.16%	14,024,781.90	22.79%	12.30%

项目重大变动原因:

- (1) 报告期财务费用-184.10 万元,较上年同期减少 220.79 万元,系公司汇兑损益影响,报告期公司汇兑收益 182.76 万元,2021 年汇兑损失 37.93 万元,合计差额 220.69 万元。
- (2) 报告期信用减值损失 96.74 万元,上年同期减少 213.65 万元,主要为报告期经董事会决议核销了无法收回的长期应收款 70.18 万元。
- (3) 报告期期末其他收益为 20.42 万元,较上年同期减少 83.35%,主要系报告期公司获得的政府补助较 2021 年度少 102.26 万元。

(4) 本期营业外收入为 183.11 万元，为报告期应付账款核销收益 183.11 万元。

(5) 本期营业外支出 412.45 元，为税收申报过程中产生的滞纳金。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,595,028.25	61,536,043.14	1.72%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	40,635,771.21	40,997,761.64	-0.88%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
清洁防护用品	58,025,411.76	36,670,635.43	36.80%	8.42%	8.70%	-0.16%
湿强纸	4,569,616.49	3,965,135.78	13.23%	-43.00%	-45.40%	3.80%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
内销	42,256,535.85	31,743,030.81	24.88%	15.51%	18.87%	-2.12%
外销	20,338,492.4	8,892,740.4	56.28%	-18.50%	-37.78%	13.55%

收入构成变动的的原因：

报告期外销收入 2,033.85 万元，外销成本 889.27 万元，较上年同期分别减少 18.50%和 37.78%，主要系销售政策的影响，报告期公司扩大了内销宣传力度，在增加了内销的同时，因为分散了出口业务宣传力度，所以导致出口业务量下降，使得外销收入较上年度下降 461.52 万元，内销基本增长 567.42 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	17,005,117.22	25.25%	否
2	客户 B	16,664,383.76	24.74%	否
3	客户 C	11,769,442.82	17.48%	否

4	客户 D	3,446,256.65	5.12%	否
5	客户 E	2,839,325.1	4.22%	否
合计		51,724,525.55	76.81%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	DOWCHEMICALPACIFICLTD	9,099,245.31	20.88%	否
2	供应商 E	5,875,016.71	13.48%	否
3	宁夏中色新材料有限公司	3,389,447.5	7.78%	否
4	供应商 B	1,867,290.57	4.29%	否
5	上海和盛化工科技有限公司	1,665,735	3.82%	否
合计		21,896,735.09	50.25%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,555,020.80	27,359,588.46	-116.65%
投资活动产生的现金流量净额	-19,224,387.38	7,271,990.28	-364.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,261,000.00	-5,117,577.36	36.28%

现金流量分析：

- (1) 报告期内经营活动产生的现金净流出为 455.50 万元，上年同期净流入 2,735.96 万元，增加净流出 3,191.46 万元；主要是因为本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 2,981.43 万元，从而使得净流出有所增加。
- (2) 报告期内投资活动产生的现金流量为净流出 1,922.44 万元，上年同期为净流入 727.20 万元，增加净流出 2,649.64 万元，主要是由于主要原因系公司利用闲置资金购买银行理财产品比上年同期增加 2,850.00 万元，导致本期投资支付的现金增加。
- (3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净流出 326.10 元，为发放现金股利 326.10 万元。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	54,000,000.00	0	不存在
合计	-	54,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,165,578.24	3,452,991.12
研发支出占营业收入的比例	5.06%	5.61%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	15	13
研发人员总计	15	13
研发人员占员工总量的比例	23.81%	20.97%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	7
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况:

公司以科技创新为核心，目前拥有有硅单组分双组分导热材料、无硅单组分双组分导热材料、导电银胶、灌封胶、溶剂型三防漆和 UV 固化胶、硅晶片切割液及电子清洁剂等系列产品。公司拥有一个以市场需求为中心的研发团队，研发能力强，报告期公司陆续设立了电容器用环氧灌封胶的研发、改性高温环氧灌封胶的研发、新能源汽车用导热凝胶的研发等七个研发项目，并且在报告在报告期完成了各项经济技术指标，完成了验收工作。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务方面进展顺利，各个部门完全独立且运转正常，主要财务和业务的经营指标正常，管理层未发生重大变化，处于稳定发展良好状态。公司内部治理日益完善，人员都能遵纪守法，团结友爱，未发生违法、违规的行为。因此，我们认为公司持续经营的情况良好。报告期内，不存在低持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、汇率波动风险

(1) 公司针对订单量大的合同，在合同中增加保值条款，签订合同时，增加保值条款，把汇率定下来，以后无论汇率发生什么变化，仍按合同规定的汇率付款。(2) 采取提前付款或延迟收款策略：对于以外币计价的应付帐款，如果外币预期会升值，则公司将采取提前付款策略减少或避免外汇损失；若该外币是弱势货币，情况则反之。

2、出口退税政策风险

公司设有专业团队办理出口退税工作，并且定期组织对相关人员的培训工作；公司建立了一整套完善的出口退税办理流程体系及相关规范性文件，具体说明了办理出口退税过程所涉及的岗位、职责、相关单证提交时间等，明确出口退税业务操作流程规范，明确各业务部门机货运代理商在相应环节的岗位职责和权限。选择有实力的货运代理商，以保障企业在货物出口后能够及时拿到合格的报关单。

3、劳动力成本上涨风险

面对劳动力成本上升的风险，公司实施了机械化生产模式，提高生产效率，降低成本。2020年1月至报告期末度公司新增固定资产 437.40 万元，其中新购设备投资金额 315.42 万元，生产线厂房扩建投入 121.98 万元元，公司正在从手工生产为主的劳动密集型企业向机械化生产方式发展。从而导致对基础生产工人需求的相应减少。

4、海外销售风险

(1) 面对海外销售风险，公司时刻关注外币汇率走势，为猜测外币汇率走势做好基础工作；时刻关注当前国际政治态势及经济动态，跟踪一些重要的国际货币在国际金融市场上的汇率波动情况，为企业进入外汇买卖市场做好准备。采用提前或推迟收付，和订立保值条款等方法应对汇率波动的风险。(2) 针对国外的技术性贸易壁垒及不断提高的“国际标准”，公司将不断提高商品品质，打造品牌产品，争取品牌效应，增强商品国际竞争力。目前公司已获得了欧盟的 SGS、美国的 UL 等多家标准体系认证，公司一直依靠科技进步，重视科技成果在生产中的运用，不断开发新产品，积极提升产品品质、提高产品档次，以规避技术性贸易壁垒带来的政策风险。

5、单一客户重大依赖的风险

考虑到单一客户重大依赖的风险，公司加大了国内市场的开发力度，丰富了产品品种，拓展了销售渠道，开发了电子防护产品中的新型产品，具体包括电子膜层剂、导电胶、灌封胶、溶剂型三防漆和 UV 固化胶、硅晶片切割液及电子防护等系列产品。通过公司的不断努力，公司的电子防护用品新产品的销售额在报告期间实现了公司总销售收入的 48.59%。几家电子产品行业龙头企业也已经成为了公司的终端客户。

6、应收账款余额较大的风险

面对应收账款余额较大的风险，公司将缩短回款期，并且适当实行现金折扣加快现金回收，等策略来降低风险。

7、公司实际控制人不当控制的风险

公司已经建立起一整套完善的公司治理制度，如公司章程、三会议事规则和对外投资、对外担保、关联交易、利润分配、承诺管理、信息披露、投资者管理等，并且定期对公司高层领导人员及相关股东进行制度的培训，使制度能有效落实到实处，通过制度的有效约束和管理人员管理水平的不断提高，从而使实际控制人不当控制和公司治理的风险降到最低。

8、公司治理的风险

(1) 公司拥有合理的治理机构，可以有效分散权力的过度集中，并设立合理的权力监督机关；(2) 公司经常对企业管理人员进行相关法律及相关职业道德培训，并配合人力资源部门经常与企业管理人员沟通，分析违法行为所带来的不利后果。(3) 公司有完善的企业监督举报制度，鼓励员工对相关人员的违法犯罪行为向公司管理层积极举报，以防止为企业造成难以挽回的损失。(4) 公司设有健全的绩效激励、奖励机制，能有效鼓励和带动企业管理层和员工工作的积极性，实现将员工的自身利益和公司的长远发展目标达到一致。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财	2022年4月21日	银行理财产品	80,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高公司自有资金利用率，增加投资收益，在不影响主营业务的正常发展、并确保满足公司经营资金需求的前提下，公司计划 2022 年 5-12 月利用部分闲置自有资金购买银行的中低风险理财产品，金额不超过 8000 万元，在不超过前述额度内，资金可以滚动使用，投资收益可以进行再投资。2022 年度公司累计投资购买理财产品 8,950 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，未收回的金额为 5,400 万元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年5月15日		挂牌	社会保障	详见本部分“承诺事项详细情况”之“1、关于履行社会保险缴纳工作的承诺”	正在履行中
公司	2017年5月15日		挂牌	同业竞争承诺	详见本部分“承诺事项详细情况”之“2、关于避免同业竞争的承诺”	正在履行中
董监高	2017年5月15日		挂牌	诚信承诺	详见本部分“承诺事项详细情况”之“3、诚信承诺”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于履行社会保险缴纳工作的承诺 2017 年 5 月 15 日，公司控股股东或实际控制人承诺公司后续会逐步规范社会保险缴纳工作，如公司因社会保险管理部门要求为员工补缴社会保险（含养老、医疗、失业、工商、生育等社会保险）、住房公积金的，或者公司因未依法为职工缴纳社会保险金、住房公积金而被罚款或遭受损失的，将由实际控制人承担公司应补缴的社会保险、住房公积金，并赔偿公司由此所受到的罚款及相关损失。

2、公司股东及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“（1）本人/本企业目前不存在通过投资关系、协议或其他安排，控制其他与商林科技业务有竞争关系的企业的情形；（2）除投资商林科技外，本人/本企业不投资或参与可能与商林科技构成同业竞争的企业或业务经营；如商林科技进一步拓展业务范围，本人/本企业承诺不与商林科技拓展后的业务构成同业竞争；（3）在作为商林科技股东期间，若本人/本企业未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与商林科技相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与商林科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益、或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人/本企业不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（4）若本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业产品或服务与商林科技发生竞争的，本人/本企业及其所控制的其他企业将按照如下方式退出与或商林科技的竞争：停止生产或提供构成竞争或可能构成竞争的产品或服务；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；将存在竞争的业务纳

入到商林科技经营；将存在竞争的业务转让给无关联的第三方。如对商林科技造成损失，本人/本企业愿意赔偿商林科技遭受的损失。”

3、公司董事、监事、高级管理人员做出了《关于诚信状况的声明》；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,170,618	46.52%	-1,468,350	13,702,268	42.02%
	其中：控股股东、实际控制人	5,606,589	17.19%	-2,120,550	3,486,039	10.69%
	董事、监事、高管	2,816,537	8.64%	0	2,816,537	8.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,439,382	53.48%	1,468,350	18,907,732	57.98%
	其中：控股股东、实际控制人	8,989,767	29.97%	1,468,350	10,458,117	32.07%
	董事、监事、高管	8,449,615	28.17%	0	8,449,615	25.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,610,000	-	0	32,610,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内普通股总股数无变动，控股股东和实际控制人未发生变化。

(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	何吉华	14,596,356	-652,200	13,944,156	42.76%	10,458,117	3,486,039	0	0
2	周海英	4,523,725	0	4,523,725	13.87%	3,392,794	1,130,931	0	0
3	诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）	4,499,800	0	4,499,800	13.80%	0	4,499,800	0	0
4	陈凤亭	2,996,607	0	2,996,607	9.19%	2,247,456	749,151	0	0
5	金燕玲	749,164	0	749,164	2.30%	561,873	187,291	0	0
6	何阶涛	749,164	0	749,164	2.30%	0	749,164	0	0
7	许宝茶	749,164	0	749,164	2.30%	561,873	187,291	0	0
8	杨海涛	749,164	0	749,164	2.30%	561,873	187,291	0	0
9	金晓雷	749,164	0	749,164	2.30%	0	749,164	0	0
10	张行	749,164	0	749,164	2.30%	561,873	187,291	0	0
11	赵善明	749,164	0	749,164	2.30%	561,873	187,291	0	0
12	陈明芳	749,164	0	749,164	2.30%	0	749,164	0	0
	合计	32,609,800	-652,200	31,957,600	98.00%	18,907,732	13,049,868	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）为公司股东何吉华、周海英共同出资设立的有限合伙企业，执行事务合伙人何吉华，是何吉华控制下的合伙企业。

陈凤亭与金晓雷系夫妻关系。

除上述股东外，其他各股东之间不存在关联关系，亦无一致行动关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，控股股东未发生变化情况。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	12,000,000	0	947.87	否	0	否	-	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司 2021 年定向发行募集资金 12,000,000.00 元，用途为补充公司流动资金，公司募集资金使用情况：利息收入 13,902.05 元，支付银行手续费 815.00 元，支付材料采购款 12,012,139.18 元。截至本公告日，上述募集资金专户存放的募集余额为 947.87 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 1 日	1	0	0
合计	1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何吉华	董事长、总经理	男	1962 年 11 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日
周海英	董事	女	1955 年 3 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日
陈风亭	董事	男	1958 年 8 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日
金燕玲	董事会秘书、财务负责人	女	1972 年 6 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日
许宝茶	董事	女	1949 年 12 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日
赵善明	监事会主席	男	1961 年 10 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日
杨海涛	监事	男	1974 年 10 月	2019 年 12 月 9 日	2022 年 12 月 8 日

				日	日
张行	监事	女	1972年9月	2019年12月9日	2022年12月8日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
何吉华	董事长、总经理	14,596,356	-652,200	13,944,156	42.76%	0	0
周海英	董事	4,523,725	0	4,523,725	13.87%	0	0
陈凤亭	董事	2,996,607	0	2,996,607	9.19%	0	0
金燕玲	董事	749,164	0	749,164	2.30%	0	0
许宝茶	董事	749,164	0	749,164	2.30%	0	0
赵善明	监事会主席	749,164	0	749,164	2.30%	0	0
杨海涛	监事	749,164	0	749,164	2.30%	0	0
张行	监事	749,164	0	749,164	2.30%	0	0
合计	-	25,862,508	-	25,210,308	77.31%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	0	0	8
财务人员	4	0	1	3
采购人员	2	1	0	3
销售人员	2	1	0	3
技术人员	11	0	0	11
生产人员	36	0	5	31
其他人员	3	0	0	3
员工总计	66	2	6	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	13
专科	11	12
专科以下	44	37
员工总计	66	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。
- 2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司第二届董事会任期已届满，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定进行换届选举。现拟提名何吉华、周海英、陈凤亭、金燕玲、许宝茶 5 人为第三届董事会董事候选人；鉴于公司第二届监事会任期已届满，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定进行换届选举。现拟提名赵善明、杨海涛 2 人为第

三届监事会股东代表监事候选人，与公司于 2023 年 5 月 18 日举行的职工代表大会选举产生的职工代表监事共同组成第三届监事会。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则等规定，尽责地履行其义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司自 2022 年 5 月 23 日起调入创新层。为能更好的适应创新层制度，公司相应修改了公司章程，并于 2022 年 4 月 21 日全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于修改公司章程的公告》（公告编号：2022-009）。于 2022 年 7 月 27 日完成关于公司章程备案的登记。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《证券法》《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，修订完善并披露公司治理制度 11 项。股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》等规范性文件以及《投资者关系管理制度》的规定，建立健全了公司法人治理机制，履行信息披露义务，建立投资者沟通联系渠道。公司设置专人负责投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等方式与投资者互动交流，以确保同公司的股权投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通途径。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督工作中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司的与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

截至报告期末，公司各项内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规要求，并结合公司业务实际情况制定，相关制度在完整性、合理性、客观性方面不存在重大缺陷。公司的内部控制制度对公司的经营风险能起到有效的控制作用。

1、会计核算体系方面。本报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、财务管理体系。公司严格落实各项财务管理制度，确保财务工作合规、高效运行；同时，结合国家相关法律法规的调整和自身业务特点，逐步完善相关制度，做到有完善的制度依据。公告编号：2023-009-19

3、风险控制体系。本报告期内，公司从宏观经济风险、市场竞争风险、技术研发和核心技术人员流失风险、公司治理风险、企业税收优惠政策变化风险、实际控制人控制不当风险、应收账款较高的风险、客户集中和供应商集中的风险、核定征收所得税事项风险等方向入手，采取事前防范、事中控制、事后完善的措施，构建和完善现代化企业风险管理体系。

综上，截至本报告期末，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见

审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 510035 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许旭光	高敏建		
	2 年	5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 510035 号

浙江商林科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江商林科技股份有限公司（以下简称“商林科技公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了商林科技公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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，我们独立于商林科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注四、18 和附注六、20 所示，2022 年度商林科技公司实现营业收入 62,595,028.25 元。收入是商林科技公司的关键绩效指标之一，因此我们把收入是否得到恰当确认以及是否存在重大错报列为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解行业特点、公司的业务模式，评估会计政策和估计是否恰当，收入确认方式与时点是否合理；

(2) 测试内控是否支持相关会计政策和估计的执行有效性；

(3) 检查与收入确认相关的支持性文件。内销检查包括销售合同、销售发票、发货单、签收单、物流单据、银行收款单据等；外销检查包括销售合同、销售发票、发货单、出口报关单、银行收款单据等，判断公司收入确认相关的会计政策和内控是否符合公司实际情况；

(4) 抽取足够的样本量对营业收入实施函证，对未回函的样本进行替代测试；

(5) 核查公司收入的真实性和完整性，具体审计程序包括但不限于对收入执行真实性测试、完整性测试和截止测试，并结合分析性程序对售价与市价进行对比分析，以及结合应收账款期后回款测试。

(二) 应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如财务报表附注四、7 和六、4 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，商林科技公司应收账款余额 21,324,816.24 元，坏账准备金额 1,078,956.19 元，应收账款的账面价值为 20,245,860.05 元。

商林科技公司管理层基于对应收账款的可收回性的评估并判断是否计提坏账准备以及估计计提金额。坏账准备的计提涉及管理层的判断，而实际情况有可能与预期存在差异。

我们关注上述事项是由于上述应收账款余额及计提的坏账准备对商林科技公司财务报表而言是重大的，而且对上述应收账款余额可收回性的评估中涉及重大判断，因此我们将其认定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解商林科技公司管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况；

(2) 复核商林科技公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性和一致

性；

(3) 通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(4) 获取商林科技公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序。

四、其他信息

商林科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括商林科技公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估商林科技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商林科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督商林科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对商林科技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商林科技公司不能持续经营。

（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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2023年4月25日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,303,049.34	36,554,667.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	54,000,000.00	34,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	7,446,463.35	
应收账款	六、4	20,245,860.05	11,178,512.79
应收款项融资			
预付款项	六、5	583,949.35	554,657.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	50,800.00	116,656.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	9,828,648.86	11,253,017.55
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			
流动资产合计		103,458,770.95	93,657,511.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	7,382,645.54	8,110,918.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、9	2,052,006.64	2,119,101.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	161,843.43	125,570.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,596,495.61	10,355,590.81
资产总计		113,055,266.56	104,013,102.15
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	1,137,382.60	7,190,350.08
预收款项			
合同负债	六、12	119,501.25	62,892.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	1,769,635.19	1,175,624.70
应交税费	六、14	2,884,514.55	936,766.69
其他应付款			
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			
其他流动负债	六、15	15,535.16	8,176.08
流动负债合计		5,926,568.75	9,373,810.47
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,926,568.75	9,373,810.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	32,610,000.00	32,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	31,235,073.77	31,235,073.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	7,673,811.62	6,098,771.01
一般风险准备			
未分配利润	六、19	35,609,812.42	24,695,446.90
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		107,128,697.81	94,639,291.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		107,128,697.81	94,639,291.68
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		113,055,266.56	104,013,102.15

法定代表人：何吉华主管会计工作负责人：金燕玲会计机构负责人：金燕玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	十六、3	62,595,028.25	61,536,043.14
其中：营业收入		62,595,028.25	61,536,043.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	十六、3	46,634,237.83	49,281,839.11
其中：营业成本		40,635,771.21	40,997,761.64
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		635,132.81	411,735.33
销售费用		729,734.25	818,326.32
管理费用		3,309,058.78	3,234,209.88
研发费用		3,165,578.24	3,452,991.12
财务费用		-1,841,037.46	366,814.82
其中：利息费用			
利息收入		21,231.96	23,498.19
加：其他收益		204,181.73	1,226,434.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	1,083,921.73	1,317,980.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-967,394.05	1,169,094.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,451.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,281,499.83	15,971,165.16
加：营业外收入		1,831,121.51	209.04
减：营业外支出		412.45	38,253.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,112,208.89	15,933,120.31
减：所得税费用		2,361,802.76	1,908,338.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,750,406.13	14,024,781.90
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）		15,750,406.13	14,024,781.90
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）		15,750,406.13	14,024,781.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,750,406.13	14,024,781.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	0.44

法定代表人：何吉华主管会计工作负责人：金燕玲会计机构负责人：金燕玲

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,987,360.15	80,801,693.75
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		578,612.51	1,230,570.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	269,164.69	1,149,620.07
经营活动现金流入小计		51,835,137.35	83,181,884.17
购买商品、接受劳务支付的现金		46,643,653.64	44,734,769.90
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		5,646,364.57	6,136,476.44
支付的各项税费		2,411,010.52	3,085,000.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	1,689,129.42	1,866,048.42
经营活动现金流出小计		56,390,158.15	55,822,295.71
经营活动产生的现金流量净额		-4,555,020.80	27,359,588.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,500,000.00	67,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,083,921.73	1,317,980.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、33	38,821.51	2,410.42
投资活动现金流入小计		70,622,743.24	68,385,391.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,130.62	111,897.00
投资支付的现金		89,500,000.00	61,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、33		1,503.97
投资活动现金流出小计		89,847,130.62	61,113,400.97
投资活动产生的现金流量净额		-19,224,387.38	7,271,990.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,839,622.64
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,839,622.64
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		3,261,000.00	16,957,200.00
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			
筹资活动现金流出小计		3,261,000.00	16,957,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,261,000.00	-5,117,577.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,827,611.69	-379,304.52
五、现金及现金等价物净增加额		-25,212,796.49	29,134,696.86
加：期初现金及现金等价物余额		36,515,845.83	7,381,148.97

六、期末现金及现金等价物余额		11,303,049.34	36,515,845.83
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：何吉华主管会计工作负责人：金燕玲会计机构负责人：金燕玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	32,610,000.00				31,235,073.77				6,098,771.01		24,695,446.90		94,639,291.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,610,000.00				31,235,073.77				6,098,771.01		24,695,446.90		94,639,291.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,575,040.61		10,914,365.52		12,489,406.13
(一)综合收益总额											15,750,406.13		15,750,406.13
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,575,040.61	-4,836,040.61			-3,261,000.00	
1. 提取盈余公积								1,575,040.61	-1,575,040.61				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,261,000.00		-3,261,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	32,610,000.00				31,235,073.77			7,673,811.62	35,609,812.42			107,128,697.81	

项目	2021年												
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				22,005,451.13				4,696,292.82		29,030,343.19		85,732,087.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				22,005,451.13				4,696,292.82		29,030,343.19		85,732,087.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,610,000.00				9,229,622.64				1,402,478.19		-4,334,896.29		8,907,204.54
（一）综合收益总额											14,024,781.90		14,024,781.90
（二）所有者投入和减少资本	2,610,000.00				9,229,622.64								11,839,622.64
1. 股东投入的普通股	2,610,000.00				9,229,622.64								11,839,622.64
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,402,478.19		-18,359,678.19		-16,957,200.00
1. 提取盈余公积									1,402,478.19		-1,402,478.19		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-16,957,200.00		-16,957,200.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,610,000.00				31,235,073.77				6,098,771.01	24,695,446.90		94,639,291.68

法定代表人：何吉华主管会计工作负责人：金燕玲会计机构负责人：金燕玲

三、 财务报表附注

浙江商林科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江商林科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为诸暨双林电脑防护用品有限公司,于 2003 年 3 月 21 日颁发编号为商外资浙府资绍字【2003】02027 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》进行批准设立, 经诸暨市工商行政管理局批复并核发注册号为企合浙绍总字第 002455 号《企业法人营业执照》, 由诸暨造纸厂和 HK WENTWORTH LTD（简称“温特沃斯”）中外合资经营。公司企业法人营业执照注册号 9133068174772826X7。

根据 2017 年 4 月 7 日全国中小企业股转中心《关于同意浙江商林科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]1981 号），公司于 2017 年 5 月 15 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让，证券简称“商林科技”, 证券代码 “871406”。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,261 万股，注册资本为 3,261 万元，其股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
何吉华	1,394.4156	42.7604
周海英	452.3725	13.8722
诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）	449.9800	13.7988
陈凤亭	299.6607	9.1892
杨海涛	74.9164	2.2973
何阶涛等其他股东	589.6548	18.0821
合 计	3,261.0000	100.0000

公司法定代表人：何吉华。

公司注册地址和总部地址：浙江省诸暨市暨阳街道兆山路 2 号。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：其他文教办公用品制造业。

经营范围：从事电脑防护技术、网络技术、通信技术的研究开发；制造、销售：电脑防护用品

(湿巾、无纺布、湿强纸、纸质卡片、气雾剂)、电子产品防护材料及用品(除危险化学品、易制毒品)、文具用品、办公用品、清洁剂、高分子材料及制品;批发零售:化工产品(除危险化学品、易制毒品、监控化学品);制造销售:消毒剂(具体经营项目以许可证或批准文件核定的为准);从事货物及技术的进出口业务。

经营期限:2003年4月4日—长期。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月25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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司从事电脑防护用品制造经营。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

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

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融

资产合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	与应收账款相同的账龄组合

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项

不同组合预期信用损失计提方法如下：

项 目	坏账准备计提方法
组合 1：账龄组合	采用账龄分析方法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2：低风险组合	根据历史经验值确定预期信用损失率

对于以账龄为信用风险特征的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：低风险组合	本组合为日常经常活动中其他应收取各类押金、出口退税、保证金以及关联方账款。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品、发出商品、委托加工物资、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7“金融资产减值”。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	10	4.5
机器设备	平均年限法	10	10	9
运输设备	平均年限法	5	5	19
办公设备	平均年限法	5	10	18

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

11、 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支

出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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、 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、 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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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与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。

17、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

18、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要

风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

企业在向客户转让商品前能够控制该商品，为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入。本公司签订合同时分内销合同与外销合同。

内销确认方式：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，委托第三方物流公司将货物运输到客户，按照客户签收时点确认收入，即满足收入确认条件。

外销确认方式：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的装运日期确认收入。

19、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

20、 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算

的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所

得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司暂无租赁资产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在

达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

23、 其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无其他重要的会计政策和会计估计。

24、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 无会计政策变更。

(2) 无会计估计变更。

25、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、18“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按

直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按房产原值一次扣除30%后的余值的1.2%计缴。
土地使用税	按土地使用面积每平方米12元计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、 税收优惠及批文

(1) 出口退税

本公司适用财税〔2020〕7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》中的“适用增值税免抵退税政策的范围”，根据财税〔2018〕123号文件《关于调整部分产品出口退税率的通知》，本公司经营的产品的退税率为5%、13%。

(2) 企业所得税税率变动

本公司于2020年12月1日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同批准的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202033002276，根据该证书，本公司自2020年至2022年的企业所得税适用税率为15%。

(3) 土地使用税减免

根据《浙江省人民政府关于深化“亩均论英雄”改革的指导意见》（浙政发〔2018〕5号）、《诸暨市人民政府办公室关于全面开展工业企业亩均效益综合评价工作的实施意见》（诸政办发〔2018〕

33号)、《诸暨市工业企业亩均效益综合评价实施办法(试行)》(诸政办发〔2018〕85号), 本公司被评定为 2021年度诸暨市工业亩均效益评价 B 类企业, 可享受城镇土地使用税80%的减免优惠。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, “期末”指 2022 年 12 月 31 日, “期初”指 2021 年 12 月 31 日, “本期”指 2022 年度, “上期”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	135.59	565.53
银行存款	11,302,913.75	36,509,429.27
其他货币资金		44,672.54
合 计	11,303,049.34	36,554,667.34
其中: 存放在境外的款项总额		

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,000,000.00	34,000,000.00
其中: 其他	54,000,000.00	34,000,000.00
合 计	54,000,000.00	34,000,000.00

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,446,463.35	
商业承兑汇票		
小 计	7,446,463.35	
减: 坏账准备		
合 计	7,446,463.35	

(2) 期末无质押的应收票据情况。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	7,446,463.35	100.00		7,446,463.35
其中：低风险组合	7,446,463.35	100.00		7,446,463.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收票据				
合计	7,446,463.35	100.00		7,446,463.35

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,296,420.91	10,894,152.50
1 至 2 年		397,041.08
2 至 3 年	208.43	461,044.54
3 至 4 年	28,186.90	181,334.45
4 至 5 年		61,140.48
5 年以上		19,249.00
小 计	21,324,816.24	12,013,962.05
减：坏账准备	1,078,956.19	835,449.26
合 计	20,245,860.05	11,178,512.79

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,324,816.24	100.00	1,078,956.19	5.06	20,245,860.05
其中：					
账龄组合	21,324,816.24	100.00	1,078,956.19	5.06	20,245,860.05
低风险组合					
合 计	21,324,816.24	—	1,078,956.19	—	20,245,860.05

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,013,962.05	100.00	835,449.26	6.95	11,178,512.79
其中:					
账龄组合	12,013,962.05	100.00	835,449.26	6.95	11,178,512.79
低风险组合					
合 计	12,013,962.05	—	835,449.26	—	11,178,512.79

① 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,296,420.91	1,064,821.05	5.00
2 至 3 年	208.43	41.69	20.00
3 至 4 年	28,186.90	14,093.45	50.00
合 计	21,324,816.24	1,078,956.19	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	835,449.26	945,288.50		701,781.57	1,078,956.19
合 计	835,449.26	945,288.50		701,781.57	1,078,956.19

其中：本期无收回或转回金额

坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	701,781.57

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
银京医疗科技(上海)	货款	397,204.14	账龄长，难以收回	董事会决议	否

股份有限公司					
上海良旭服饰有限公司	货款	181,334.45	账龄长, 难以收回	董事会决议	否
杭州聚奎电子科技有限公司	货款	61,140.48	账龄长, 难以收回	董事会决议	否
浙江省诸暨市对外经济贸易有限公司	货款	35,653.50	账龄长, 难以收回	董事会决议	否
上海先马实业有限公司	货款	26,449.00	账龄长, 难以收回	董事会决议	否
合计	——	701,781.57	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,182,421.61 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 89.95%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 959,121.08 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	564,759.35	96.71	435,479.27	78.51
1 至 2 年	7,500.00	1.28	119,177.84	21.49
2 至 3 年	11,690.00	2.01		
合 计	583,949.35	——	554,657.11	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 474,504.88 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 81.26%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,800.00	116,656.55
合 计	50,800.00	116,656.55

(1) 无应收利息。

(2) 无应收股利。

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		33,751.00
1 至 2 年		10,000.00
4 至 5 年		23,793.10
5 年以上	50,800.00	50,800.00
小 计	50,800.00	118,344.10
减：坏账准备		1,687.55
合 计	50,800.00	116,656.55

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收代付款		33,751.00
押金、保证金	50,800.00	84,593.10
小 计	50,800.00	118,344.10
减：坏账准备		1,687.55
合 计	50,800.00	116,656.55

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,687.55			1,687.55
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,687.55		23,793.10	22,105.55
本期转回				
本期转销				
本期核销			23,793.10	23,793.10
其他变动				

期末余额				
------	--	--	--	--

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,687.55	22,105.55		23,793.10	
合计	1,687.55	22,105.55		23,793.10	

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,793.10

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江衢州巨新氟化工有限公司	押金	23,793.10	单位已注销，无法收回	董事会决议	否
合计	——	23,793.10	——	——	——

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
玉环县芦浦健伟塑料制品厂	押金、保证金	17,800.00	5年以上	35.04	
黄岩章华保健美发品	押金、保证金	12,000.00	5年以上	23.62	
浙江台州绿源气体有限公司	押金、保证金	12,000.00	5年以上	23.62	
诸暨市城通管网有限公司	押金、保证金	5,000.00	5年以上	9.84	
玉环市博雅塑料制品厂	押金、保证金	4,000.00	5年以上	7.88	
合计	——	50,800.00	——	100.00	

⑦ 无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧ 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,488,163.90		5,488,163.90
库存商品	1,401,284.31		1,401,284.31

包装物	2,604,748.17		2,604,748.17
发出商品	334,452.48		334,452.48
合 计	9,828,648.86		9,828,648.86

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,050,154.55		4,050,154.55
库存商品	3,952,456.51		3,952,456.51
包装物	2,987,782.82		2,987,782.82
发出商品	262,623.67		262,623.67
合 计	11,253,017.55		11,253,017.55

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	7,382,645.54	8,110,918.41
固定资产清理		
合 计	7,382,645.54	8,110,918.41

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	10,647,527.21	4,783,610.55	1,906,146.00	319,176.72	17,656,460.48
2、本期增加金额		214,889.32		11,780.00	226,669.32
(1) 购置		214,889.32		11,780.00	226,669.32
3、本期减少金额					
4、期末余额	10,647,527.21	4,998,499.87	1,906,146.00	330,956.72	17,883,129.80
二、累计折旧					
1、期初余额	6,055,343.01	1,508,116.58	1,810,838.70	171,243.78	9,545,542.07
2、本期增加金额	548,338.58	390,766.33		15,837.28	954,942.19
(1) 计提	548,338.58	390,766.33		15,837.28	954,942.19
3、本期减少金额					
4、期末余额	6,603,681.59	1,898,882.91	1,810,838.70	187,081.06	10,500,484.26
三、减值准备					
1、期初余额					

2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,043,845.62	3,099,616.96	95,307.30	143,875.66	7,382,645.54
2、期初账面价值	4,592,184.20	3,275,493.97	95,307.30	147,932.94	8,110,918.41

② 无暂时闲置的固定资产。

③ 无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,653,603.93	简易用房，无法办理

(2) 无固定资产清理

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,354,776.04	13,000.00	3,367,776.04
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,354,776.04	13,000.00	3,367,776.04
二、累计摊销			
1、期初余额	1,235,674.16	13,000.00	1,248,674.16
2、本期增加金额	67,095.24		67,095.24
(1) 计提	67,095.24		67,095.24
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,302,769.40	13,000.00	1,315,769.40
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,052,006.64		2,052,006.64

2、期初账面价值	2,119,101.88	2,119,101.88
----------	--------------	--------------

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 重要的单项无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销年限
土地使用权	2,052,006.64	30.58
合 计	2,052,006.64	30.58

(5) 无所有权或使用权受限制的无形资产。

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,078,956.19	161,843.43	837,136.81	125,570.52
合 计	1,078,956.19	161,843.43	837,136.81	125,570.52

(2) 无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 无未确认递延所得税资产。

(5) 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	1,042,625.51	7,031,249.54
设备款		87,500.00
其他	94,757.09	71,600.54
合 计	1,137,382.60	7,190,350.08

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

12、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	119,501.25	62,892.92
合 计	119,501.25	62,892.92

(2) 本期账面价值未发生重大变动的合同负债。

13、 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	1,147,652.31	5,879,354.53	5,312,237.05	1,714,769.79
二、离职后福利-设定提存计划	27,972.39	361,020.53	334,127.52	54,865.40
合 计	1,175,624.70	6,240,375.06	5,646,364.57	1,769,635.19

(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	1,116,498.84	5,092,253.21	4,587,197.25	1,621,554.80
2、职工福利费		413,376.65	353,876.65	59,500.00
3、社会保险费	17,408.15	209,134.25	208,263.24	18,279.16
其中：医疗保险费	17,022.32	201,498.16	201,567.07	16,953.41
工伤保险费	385.83	7,572.09	6,632.17	1,325.75
生育保险费		64.00	64.00	
4、住房公积金	13,128.00	157,498.00	155,856.00	14,770.00
5、工会经费和职工教育经费	617.32	7,092.42	7,043.91	665.83
合 计	1,147,652.31	5,879,354.53	5,312,237.05	1,714,769.79

(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	27,007.82	348,576.88	322,611.36	52,973.34
2、失业保险费	964.57	12,443.65	11,516.16	1,892.06
合 计	27,972.39	361,020.53	334,127.52	54,865.40

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的规定比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	693,016.45	83,155.62
消费税	1,656.60	
企业所得税	1,769,715.86	747,566.63
城市维护建设税	168,015.23	16,815.29
教育费附加	72,006.52	7,206.56
地方教育附加	48,004.37	4,804.37
印花税	2,317.40	798.90

土地使用税	48,843.12	
房产税	76,419.32	76,419.32
个人所得税	4,519.68	
合 计	2,884,514.55	936,766.69

15、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,535.16	8,176.08
合 计	15,535.16	8,176.08

16、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,610,000.00						32,610,000.00

17、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,235,073.77			31,235,073.77
合 计	31,235,073.77			31,235,073.77

18、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,098,771.01	1,575,040.61		7,673,811.62
合 计	6,098,771.01	1,575,040.61		7,673,811.62

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

19、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	24,695,446.90	29,030,343.19
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	24,695,446.90	29,030,343.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,750,406.13	14,024,781.90
减：提取法定盈余公积	1,575,040.61	1,402,478.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	3,261,000.00	16,957,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	35,609,812.42	24,695,446.90

注：2022年9月1日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《2022年半年度权益分派预案》，同意以2022年按权益分派实施时股权登记日的应分配股数32,610,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），本次权益分派共计分派现金红利3,261,000.00元。

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,595,028.25	40,635,771.21	61,536,043.14	40,997,761.64
合计	62,595,028.25	40,635,771.21	61,536,043.14	40,997,761.64

(2) 主营业务收入分类列示（分产品）

分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
清洁防护用品	58,025,411.76	36,670,635.43	53,518,852.38	33,736,220.54
湿强纸	4,569,616.49	3,965,135.78	8,017,190.76	7,261,541.10
小计	62,595,028.25	40,635,771.21	61,536,043.14	40,997,761.64

(3) 主营业务收入分类列示（分地区）

分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	42,256,535.85	31,743,030.81	36,582,357.28	26,704,906.48
外销	20,338,492.40	8,892,740.40	24,953,685.86	14,292,855.16
小计	62,595,028.25	40,635,771.21	61,536,043.14	40,997,761.64

21、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
消费税	3,313.23	
城市维护建设税	330,515.95	183,368.45
教育费附加	141,649.68	78,586.48
地方教育附加	94,433.14	52,390.98
房产税		76,419.32
土地使用税	48,843.12	

车船使用税	4,320.00	4,320.00
印花税	12,057.69	16,650.10
合 计	635,132.81	411,735.33

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	656,169.41	625,582.66
宣传费	70,837.74	13,505.29
服务费	1,030.09	90,048.99
其他	1,697.01	89,189.38
合 计	729,734.25	818,326.32

23、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,836,583.61	1,634,403.29
折旧费	207,967.00	214,737.63
办公费	25,074.00	16,317.60
差旅费	104,495.56	59,351.74
招待费	51,457.84	65,695.65
无形资产摊销	67,095.24	69,478.45
中介费	838,335.13	910,626.63
保险费	9,306.67	43,201.23
维修费	34,851.81	108,630.86
其他	133,891.92	111,766.80
合 计	3,309,058.78	3,234,209.88

24、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接投入费	1,717,433.20	1,885,513.28
人工费	970,301.12	1,207,923.57
技术服务费	370,635.97	264,233.69
折旧费	67,910.91	63,908.06
其他费用	39,297.04	31,412.52
合 计	3,165,578.24	3,452,991.12

25、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	21,231.96	23,498.19
汇兑损益	-1,827,611.69	379,304.52
银行手续费	7,806.19	11,008.49
合 计	-1,841,037.46	366,814.82

26、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	200,000.00		200,000.00
		1,225,268.17	
个税手续费返还	4,181.73	1,165.92	4,181.73
合 计	204,181.73		204,181.73
		1,226,434.09	

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注六、37。

27、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财投资收益	1,083,921.73	1,317,980.83
合 计	1,083,921.73	1,317,980.83

28、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-945,288.50	1,060,464.16
其他应收款坏账损失	-22,105.55	108,630.71
合 计	-967,394.05	1,169,094.87

29、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		3,451.34	
合 计		3,451.34	

30、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,831,121.51		1,831,121.51
其他		209.04	
合 计	1,831,121.51	209.04	1,831,121.51

31、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益
-----	------	------	------------

			益的金额
罚款及滞纳金	412.45	38,253.89	412.45
合 计	412.45	38,253.89	412.45

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,398,075.67	1,713,282.48
递延所得税费用	-36,272.91	195,055.93
合 计	2,361,802.76	1,908,338.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	18,112,208.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,716,831.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,985.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
按税法规定可以额外税前扣除部分的影响	-467,014.11
所得税费用	2,361,802.76

33、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回暂付款	43,751.00	162,844.35
收到利息收入	21,231.96	23,498.19
收到政府补助款	204,181.73	963,068.49
收到其他零星款项		209.04
合 计	269,164.69	1,149,620.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付期间费用	1,680,910.78	1,804,380.38

支付暂收款		12,405.66
支付银行手续费	7,806.19	11,008.49
支付其他零星款项	412.45	38,253.89
合 计	1,689,129.42	1,866,048.42

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回外汇掉期业务保证金	38,821.51	2,410.42
合 计	38,821.51	2,410.42

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付外汇掉期业务保证金		1,503.97
合 计		1,503.97

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,750,406.13	14,024,781.90
加：资产减值准备		
信用减值损失	967,394.05	-1,169,094.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	954,942.19	958,449.41
无形资产摊销	67,095.24	69,478.45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-3,451.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,827,611.69	379,304.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,083,921.73	-1,317,980.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,272.91	195,055.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,424,368.69	-48,808.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,444,640.35	15,281,980.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,326,780.42	-1,010,126.71

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,555,020.80	27,359,588.46
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	11,303,049.34	36,515,845.83
减：现金的期初余额	36,515,845.83	5,881,148.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		1,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	-25,212,796.49	29,134,696.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,303,049.34	36,515,845.83
其中：库存现金	135.59	565.53
可随时用于支付的银行存款	11,302,913.75	36,509,429.27
可随时用于支付的其他货币资金		5,851.03
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,303,049.34	36,515,845.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、 无所有权或使用权受限制的资产。

36、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	288,833.54	6.9646	2,011,610.08
应收账款			

其中：美元	1,657,026.18	6.9646	11,540,524.53
-------	--------------	--------	---------------

37、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
质监局质量政策奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00

(2) 无政府补助退回情况。

七、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			54,000,000.00	54,000,000.00
（1）其他			54,000,000.00	54,000,000.00

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

控股股东	直接持股比例	间接持股比例	合计持股比例	对本公司的表决权比例（%）
何吉华	42.7604%	9.6978%	52.4582%	56.5592%

注：诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）对本公司的持股比例为 13.7988%，同时，根据诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议，实际控制人何吉华出资占出资总额的比例为 70.2800%，即实际控制人何吉华通过该企业间接对本公司的持股比例为 9.6978%。因此，实际控制人何吉华合计对本公司的持股比例为 52.4582%；此外，何吉华系诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，能够实际控制诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）持有的 13.7988% 表决权，因此实际控制人何吉华合计持有本公司 56.5592% 表决权。

2、 其他关联方情况

本公司无其他需要披露的其他关联方。

3、 关联方交易情况

(1) 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 无关联方资金拆借。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,164,517.00	1,102,363.00

(4) 无其他关联交易。

4、关联方应收应付款项

(1) 无关联方应收项目。

(2) 无关联方应付项目。

九、 无股份支付。

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

2023 年 4 月 11 日，本公司员工在外派至客户租赁的临时仓库作业时发生火灾，本次火灾造成本公司部分员工伤亡，本公司已推进各项善后处理工作，本次事故对公司的相关经济损失正在进一步统计中。该仓库系本公司客户租赁，不在本公司厂区内，故公司生产经营未受影响。公司将认真吸取此次火灾事故教训加强公司安全管理，防止类似事故再次发生。

十二、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他重要事项。

十三、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,083,921.73	
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	1,830,709.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,181.73	
小 计	3,118,812.52	
所得税影响额	-467,821.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,650,990.64	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

1、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	
		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	15.36	0.48	0.48
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.78	0.40	0.40

浙江商林科技股份有限公司

2023年4月25

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室