



威骏（湖北）高新实业股份有限公司 VANJOIN GROUP Co.,Ltd

— 年度报告 —

◀ 2023 ▶



2023年10月,公司通过武汉市“创新型中小企业”认定

01 - - - - 02

2023年11月,公司全资孙公司艾骏禾(上海)实业有限公司与上海橙川储能科技有限公司,合资设立伊莱斯通(上海)新能源有限公司,围绕低碳环保领域积极布局新业务,艾骏禾持股占比51%

关于创新型中小企业拟推荐名单的公示

来源：武汉市经济和信息化局 发布日期：2023-10-25 09:25 分类：...

根据工业和信息化部《创新型中小企业认定办法》和《认定办法》有关要求，经企业自愿申报，各区（含开发区、长江新区）经信部门初审，认定标准复核，材料报送经信局审核程序，拟推荐1338家创新型中小企业，现将拟推荐名单予以公示。

公示期为2023年10月26日至10月31日，如对公示企业有异议，请于2023年10月31日17时前向所在区经信局或中小企业发展局反映。

公示推荐名单及链接：
 经信局网站链接：85319193
 中小企业发展局网站：85318016
 邮箱：25972017@qq.com

附件：拟推荐中小企业拟推荐企业名单

617	航宇精工网络信息发展有限公司	东西湖区
618	武汉神州海丰力建设有限公司	东西湖区
619	奕骏(湖北)高新实业股份有限公司	东西湖区
620	武汉美之研电器有限公司	东西湖区

武汉市经济和信息化局 2023年10月25日



2023年11月,公司进行股票定向发行(此次定向发行于报告期后2024年2月正式完成,公司注册资本增加至4512万元)

03 - - - - 04

2023年12月,公司全资子公司江苏万卓与武汉万卓均通过“高新技术企业”复审认定

股票定向发行公告

一、发行概况

发行数量	120,000	3,200,000	现金
发行价格	26.67	3,200,000	现金
发行总额	3,200,000	3,200,000	现金

二、募集资金用途

三、发行对象

四、发行结果



报告期内,公司取得4项授权商标,进一步巩固自有知识产权体系

05 - - - - 06

报告期内,公司销售团队远赴海外各地参展,携优质产品亮相于会,持续提升品牌影响力与国际知名度



报告期内,鉴于公司目前生产经营情况,以及公司未来发展的良好预期,为回报公司股东,与所有股东分享公司成长的成果,公司进行了权益分派

07 - - - - 08

报告期内,公司及全资子公司共申请发明专利6项,实用新型专利9项

权益分派公告

一、权益分派方案

二、权益分派对象

三、权益分派日期



重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐琪、主管会计工作负责人龚琴及会计机构负责人（会计主管人员）龚琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

鉴于公司与供应商、客户签署的合同协议中包含了保密条款，且供应商、客户要求，不宜对外披露其名称。公司与供应商、客户之间均无任何关联关系，为确保公司的市场地位，规避商业风险、信用风险和法律风险，公司已向全国中小企业股份转让系统有限公司申请豁免披露 2023 年年度报告中部分非关联方客户名称及供应商名称。具体如下：

1. 第二节“会计数据、经营情况和管理层分析”之“三、财务状况分析”之“（二）经营情况分析”之“主要客户情况”、“主要供应商情况”；
2. 合并财务报表重要项目注释之“应收账款”之“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”；
3. 合并财务报表重要项目注释之“预付款项”之“按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况”；
4. 母公司财务报表主要项目注释之“应收账款”之“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第五节	公司治理	32
第六节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	湖北省武汉市硚口区汉西一路保利香槟国际金座 14 层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、威骏股份	指	威骏（湖北）高新实业股份有限公司
武汉万卓	指	万卓（武汉）新材料有限公司
江苏万卓	指	万卓（江苏）新材料有限公司
上海万卓	指	万卓（上海）新材料有限公司
武汉泓泽	指	武汉泓泽盛世企业管理中心（有限合伙）
长岛辰涵	指	长岛县辰涵海珍品有限公司
控股股份	指	徐琪
实际控制人	指	徐琪、陆玲玲
报告期	指	2023年1月1日至12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	威骏（湖北）高新实业股份有限公司股东大会
董事会	指	威骏（湖北）高新实业股份有限公司董事会
监事会	指	威骏（湖北）高新实业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	公司2023年第三次临时股东大会批准的公司章程
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	威骏（湖北）高新实业股份有限公司		
英文名称及缩写	Vanjoin Group -		
法定代表人	徐琪	成立时间	2006年11月20日
控股股东	控股股东为（徐琪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐琪、陆玲玲），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦-石材等建筑材料-其他建筑材料制造（C3039）		
主要产品与服务项目	轻质保温节能保温墙体材料及配套生产设备、新型生态饰面材料及配套生产设备、节能环保集成住宅的设计、研发、生产、销售；塑料包装制品（含可降解类）的研发、外观设计、生产及销售；玻璃包装制品 的外观设计及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	威骏股份	证券代码	872315
挂牌时间	2017年11月9日	分层情况	基础层
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）	43,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	柳莎	联系地址	湖北省武汉市硚口区汉西一路保利香槟国际金座 14 层
电话	027-82801008	电子邮箱	board@vanjoin.com
传真	027-82801003		
公司办公地址	湖北省武汉市硚口区汉西一路保利香槟国际金座 14 层	邮政编码	430000
公司网址	www.vanjoin.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420112792449008R		

注册地址	湖北省武汉市吴家山台商投资区高桥产业园台中大道特 1 号		
注册资本（元）	43,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

报告期后事项：全国股转公司于 2023 年 12 月 29 日向公司出具了《关于同意威骏（湖北）高新实业股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]3434 号）。2023 年 11 月 27 日，威骏（湖北）高新实业股份有限公司 2023 年度第三次临时股东大会审议通过《威骏（湖北）高新实业股份有限公司股票定向发行说明书》，并于 2024 年 1 月 5 日披露《威骏（湖北）高新实业股份有限公司股票定向发行认购公告》，对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明。本次认购对象合计 7 人，认购公司股票 212 万股，募集资金合计 636 万元。本次定向发行完成后，公司总股本为 4512 万。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

2020年9月中国国家主席习近平在第七十五届联合国大会上宣布，中国力争2030年前二氧化碳排放达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和目标。双碳目标的提出，对于中国来说意义重大，这意味着中国即将迎来一场绿色工业革命，从传统的经济增长模式转向以减少碳排放为主要目标，实现低能耗和低污染的可持续发展经济体系。2021年10月，中共中央、国务院印发《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，并将陆续发布重点领域和行业碳达峰实施方案和一系列支撑保障措施，构建起“1+N”政策体系。可以说，中国未来10到40年经济政策都将离不开“减碳”这个核心问题。

在此背景下，作为中国实现“双碳”目标的切实践行者，公司紧紧围绕“低碳生活+”的经营策略，构建绿色产品生态群，以“原料利废、生产节能、循环再生、减污降碳”为立项主旨，不断践行“用科技还地球一些绿色”的发展愿景，利用自身在行业赛道积累的研发优势，积极开发环保科技型产品，助力中国早日实现绿色可持续发展。报告期内，公司产品体系主要分为三个方面：

1) “绿碳”建材

建材行业是国民经济和社会发展的基础产业，也是工业领域能源消耗和碳排放的重点行业，提升建材行业绿色低碳发展水平是实现碳中和的重要途径。

产品类型	产品特点	应用场景	技术优势/授权专利	产品展示
轻质节能板材	<p>1. 原料：均来自天然，包括但不限于淤泥制备陶粒、废旧泡沫回收再利用、再生植物纤维等，最大限度保护环境。</p> <p>2. 特性：保温、隔音、防水防潮、最高防火级别、抗震。</p>	<p>1. 各种组合房、低层建筑物、复合公寓、别墅及城市住宅；</p> <p>2. 高层及超高层建筑的隔墙；</p> <p>3. 加建层楼板、工厂、车间、仓库等。</p>	<p>1. 一种新型材质节能环保板材的加工方法；</p> <p>2. 一种保温装饰一体化饰面砖及其制备方法；</p> <p>3. 一种高强度快速安装轻质墙板。</p>	
柔性饰面砖	<p>1. 原料：废弃无机原料再利用、改性矿</p>	<p>1. 内外墙饰面装饰：</p>	<p>1. 一种半互穿网络聚合物水泥基柔性饰面</p>	

	粉，注重可回收再利用。 2. 特性：辐照交联反应、微波智能温控、永不粉化、替代传统高耗能陶瓷砖	2. 旧城改造、特色小镇； 3. 学校、医院、商业街、酒店住宅等高层建筑；	砖及其制备方法； 2. 一种低温远红外一体化电暖软瓷装饰材料及其制备方法； 3. 一种高硬度保温多功能软瓷装饰材料及其制备方法； 4. 一种超疏水软瓷柔性饰面材料及其制备方法	
--	--	--	--	--

2) “低碳”包装

产品类型	产品特点	应用场景	技术优势/授权专利	产品展示
PLA/生物纤维可降解包装制品	1. 原料：玉米、甘蔗、木薯，小麦秸秆、竹粉、谷壳、木粉等，以生物质为原料 2. 特性：采用乳酸的无石膏发酵工艺以降低固废污染，纤维素原料预处理，PLA 共混加工技术，可堆肥降解	1. 饮料及食品包装 2. 日化用品包装 3. 药品包装 4. 一/多次性餐具如刀叉碗 5. 与其他材料复合用于电器包装	1. 一种耐热型 PLA 基可降解塑料瓶及其制备方法 2. 一种抗菌型 PLA 基可降解食品包装材料及其制备方法 3. 一种可生物降解食品包装材料及其制备材料 4. 一种海藻纤维复合增强可降解塑料瓶及其制备方法 5. 一种阻燃型 PLA 基可降解食品包装材料及其制备方法 6. 一种消光可降解日化瓶及其制备方法	

PCR 包装 制品	<p>1. 原料：消费后的塑料，海洋塑料回收再利用</p> <p>2. 特点：每回收 1 吨废塑料，即可减少 1.51 吨碳排放。良好的尺寸稳定性、加工性、柔韧性等。产品品质稳定，结晶度高。</p>	<p>1. 饮料及食品包装</p> <p>2. 日化用品包装</p> <p>3. 户外移动储能产品外壳</p> <p>4. 物流包装</p>	<p>工艺优势：传统制备方法对塑料颗粒的过滤精度低，生产出的再生塑料杂质多，气味浓等问题，针对这些问题，公司对回收和再生的工艺进行了创新。通过全新的热洗方案代替过去的声波清洗、人工清洗，减少清洗液和水的使用的同时也能最大程度去除物料表面的油污，减轻后续环节的压力。</p>		
玻璃包装 制品	<p>1. 原料：天然石英砂、硼砂、纯碱、石灰石等</p> <p>2. 特点：采用全氧燃烧技术和电熔化技术降低能耗，燃烧产物回收再利用，可无限次的重复使用，具有优异的化学稳定性</p>	<p>1. 饮料及食品包装</p> <p>2. 日化用品包装</p> <p>3. 化妆品包装</p> <p>4. 药品包装</p> <p>5. 酒类包装</p> <p>6. 工艺品</p>	<p>公司打破传统玻璃制品生产过程中需要的高耗能工艺，采用全氧燃烧技术和电熔化技术，大大提高了热效率、降低了能耗。节约了能源，由于燃烧过程采用纯度为 95%左右的氧气，降低了燃烧产物中的氮氧化物的含量，燃烧产生的高温烟气的热量也被回收用来取暖和发电。同时为了更好的降低污染物的排放，公司对延期进行了脱硫脱硝除尘处理，最大限度减少排放。</p>		

3) “清碳”设备

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》明确指出：加快构建清洁低碳安全高效能源体系，非化石能源占能源消费总量比重提

高到 20%左右。基于这一使命，结合公司“低碳生活+”发展理念，公司拟重点布局光伏储能业务，三轮驱动，进一步加快节能减碳进程。

产品类型	产品特点	应用场景	技术优势/授权专利	产品展示
户外移动储能	<p>1. 原料：外壳采用再生料制作</p> <p>2. 特性：在 1 小时内安全快充至 80%，寿命且安全性高，兼容性强</p>	<p>1. 户外露营、户外垂钓、户外办公、户外直播等</p> <p>2. 自驾旅游、家庭应急、车载应急等</p> <p>3. 医疗器械以及救援施工等</p>	<p>1. 传统的储能方案一次系统和二次系统组成和控制较为复杂，公司针对市场需求，不断加大研发创新力度，通过集中式液冷方案实现系统提质增效，使储能系统建设更为便捷可靠，传统采用风冷均温性较差，系统方案不灵活，经过改进后，高效智能液冷均温控制温差小于 3℃，同时进行模块化设计，并机方案灵活，后期维护便捷、高效。</p>	
户用光伏储能	<p>节约能源，不产生污染物和温室气体</p>	<p>家庭用电</p>	<p>2. 实行电芯级健康监测和预警、PACK 级消防和水消防方式，形成三位一体的立体化安全防护，有效提升储能系统全方位安全和储能电池全生命周期寿命</p>	
小型工商业光伏储能	<p>智能制造管理水平，减低高峰用电压力，降低基础电费和电度电费，填补用电空白区域</p>	<p>小型工商业用电</p>	<p>2. 实行电芯级健康监测和预警、PACK 级消防和水消防方式，形成三位一体的立体化安全防护，有效提升储能系统全方位安全和储能电池全生命周期寿命</p>	

<p>轻质节能板材设备</p>	<p>全自动化生产 以电为热源， 现场清洁无污染 封闭恒温处理 高精度的指导 减压阀</p>	<p>轻质节能板材生产用</p>	<p>1. 一种轻质条板生产用系统 2. 一种轻质隔墙板自动化生产设备</p>	
<p>柔性饰面砖设备</p>	<p>节能利废 微波及智能渐进温控干燥 复合材料层层组设计 刚柔互穿网络结构设计</p>	<p>柔性饰面砖生产用</p>	<p>1. 一种软瓷用原料搅拌设备 2. 一种减少气泡发生的软瓷布料设备 3. 一种作为保温系统饰面层的软瓷柔性饰面砖纠偏装置</p>	

未来展望，公司秉承以“低碳生活+”为经营理念，基于“专业化、特色化、品牌化”的战略定位，立足于以上三类产品的创新升级，致力于满足国内外市场的多样需求并提供高质量的产品。国家推动绿色低碳循环产业发展不仅要求企业进行生产线的绿色升级，更要求产品竞争力有质的提升。未来公司将继续专注于对节能环保领域，对原材料、配方、工艺及生产设备等诸多方面进行自主创新，全面优化产品结构，提升国际影响力。

在现有三大产品体系的技术发展战略上，针对“绿碳”建材产品，通过刚柔互穿双网络微观结构设计，采用独特的复合材料层层自组设计工艺，对产品持续进行技术升级，是全球最多柔性饰面砖发明专利拥有者，保持在行业中的领先地位；对于“低碳”包装产品，专注于在材料改性及共混工艺，同时结合材料性能在现有工业化设备基础上进行改良，持续完善探索相关可降解聚合物及相关共混衍生聚合物的产业化路径。在“零碳”设备赛道上，我们要做的是“发电+储电+用电”的清洁能源生态，保持高水准的研发设计人员，逐步完善整个储能技术的价值链，为全球用户提供便携能源解决方案。

在产品发展战略上，公司将发挥现有海外渠道优势，持续保持对国际市场发展变化的洞悉能力，拓宽产品线以迎合全球客户的差异化需求，并积极拓展国内市场。此外，公司将持续探索“低碳智慧家庭”的成套解决方案，提供给终端客户在更多家庭生活化场景中的节能产品，实现低碳环保的应用，进一步以人为本，创造宜居品质生活为目标，同时提升品牌影响力。

报告期内，公司的研发模式、采购模式、生产模式及销售模式均未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>威骏股份详细情况： 武汉临空港经济技术开发区管委会颁发的“瞪羚企业”认定（获得时间 2018.12）； 湖北省科技进步奖（证书编号：2018J-214-3-092-024-D02\获得时间 2018.12）； 武汉市经济和信息化局颁发的“创新型中小企业”认定（获得时间 2023.10）。</p> <p>子公司武汉万卓详细情况： 高新技术企业认定（证书编号 GR202042000503\获得时间 2020.12.01\复审认定通过时间 2023.12.08）； 武汉市经济和信息化局颁发的“创新型中小企业”认定（获得时间 2022.11）； 科技型中小企业（入库登记编号 202342011708012239\获得时间 2023.04.01\认定有效期 2023.04.01-2023.12.31）。</p> <p>子公司江苏万卓详细情况： 江苏省“专精特新”小巨人企业认定（获得时间 2019年\认定有效期 2019-2025）； 高新技术企业认定（获得时间 2019.11.22\复审认定通过时间 2023.12.13）； 科技型中小企业（入库登记编号 2023320312A0074082\获得时间 2023.10.13\认定有效期 2023.10.13-2023.12.31）。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	124,160,665.89	110,075,642.47	12.80%
毛利率%	43.77%	40.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,492,881.45	17,470,402.43	17.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,433,317.88	16,182,158.00	26.27%
加权平均净资产收益率%（依据归	20.5	18.50%	-

属于挂牌公司股东的净利润计算)	6%		
加权平均净资产收益率%(依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)	20.50%	17.13%	-
基本每股收益	0.48	0.41	17.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,241,921.25	130,535,136.48	1.31%
负债总计	32,344,431.01	36,080,527.69	-10.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,897,490.24	94,454,608.79	5.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.2	5.45%
资产负债率%(母公司)	28.78%	43.35%	-
资产负债率%(合并)	24.46%	27.64%	-
流动比率	2.91	2.44	-
利息保障倍数	791.60	125.09	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,593,189.77	11,416,236.37	80.39%
应收账款周转率	8.27	9.51	-
存货周转率	6.53	6.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.31%	12.08%	-
营业收入增长率%	12.80%	27.35%	-
净利润增长率%	17.30%	200.25%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,863,327.47	13.51%	35,046,142.81	26.85%	-49.03%
应收票据					
应收账款	12,002,517.28	9.08%	14,307,909.54	10.96%	-16.11%
预付账款	18,131,784.95	13.71%	16,405,810.75	12.57%	10.52%
其他应收款	4,622,336.20	3.50%	4,271,087.71	3.27%	8.22%
存货	10,391,764.54	7.86%	10,984,711.01	8.42%	-5.40%
长期应收款	1,823,724.85	1.38%	3,043,727.96	2.33%	-40.08%
固定资产	35,186,789.32	26.61%	38,251,235.90	26.96%	-8.01%
无形资产	196,813.90	0.15%	265,658.26	0.20%	-25.91%
交易性金融	14,713,979.63	11.13%	3,248,164.28	2.49%	352.99%

资产					
递延所得税资产	653,300.76	0.49%	495,582.21	4.98%	31.82%
短期借款		0.00%	6,500,000.00	4.94%	-100.00%
应付账款	3,552,038.63	2.69%	6,442,123.83	16.04%	-44.86%
合同负债	26,219,840.62	19.83%	20,936,394.02	16.13%	25.24%

项目重大变动原因:

2023年变动比例相比上年度变动较大的项目原因如下:

- 1、货币资金金额较上年减少 17,182,815.34 元,变动比例为-49.03%,主要因为本年增加了交易性金融资产的投入产生。
- 2、预付账款金额较上年增加 1,725,974.20 元,变动比例为 10.52%,主要因为本年收入较上年增加,采购随之增加造成。
- 3、交易性金融资产较上年增加 11,465,815.35 元,变动比例为 352.99%,主要是为提高货币资金收益,投入低风险的理财产品产生。
- 4、短期借款金额较上年减少 6,500,000.00 元,变动比例为-100.00%,主要因为偿还短期借款产生。
- 5、合同负债金额较上年增加 5,283,446.60 元,变动比例为 25.24%,主要因为本年收入较上年增加,合同负债随之增加造成。

(二) 经营情况分析

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	124,160,665.89	-	110,075,642.47	-	12.80%
营业成本	69,819,293.23	56.23%	65,015,480.13	59.06%	7.39%
毛利率%	43.77%	-	40.94%	-	-
销售费用	16,230,162.27	13.07%	13,068,185.18	11.89%	24.20%
管理费用	12,011,717.25	9.67%	11,226,075.85	10.21%	7.00%
研发费用	2,633,550.62	2.12%	3,978,027.16	3.62%	-33.80%
财务费用	-643,722.65	-0.52%	-1,387,821.62	-1.26%	53.62%
信用减值损失	-946,620.38	-0.76%	-942,394.82	-0.86%	0.45%
资产减值损失		0.00%	0		
其他收益	510,672.94	0.41%	1,527,840.86	1.39%	-66.58%

投资收益	-319,213.35	-0.26%	-396,528.09	-0.36%	19.50%
公允价值变动收益		0.00%	299,687.83	0.27%	-100.00%
资产处置收益	-2,064.10	0.00%	12,610.61	0.01%	-116.37%
营业利润	22,963,659.76	18.50%	18,235,900.44	16.57%	25.93%
营业外收入		0.00%	25,120.25	0.02%	-100.00%
营业外支出	181,302.29	0.15%	33,826.66	0.03%	435.97%
净利润	20,492,881.45	16.51%	17,470,402.43	15.87%	17.30%

项目重大变动原因:

2023年变动比例相比上年度变动较大的项目原因如下:

1. 本年营业收入较上年增加 14,085,023.42 元, 变动比例为 12.80%, 主要因为公司多产品线布局发挥作用, 产品受到国外客户的青睐, 销售团队服务品质不断提升, 新老客户增加订单合作产生。
2. 本年营业成本较上年增加 4,803,813.10 元, 变动比例为 7.39%, 主要因为本年主营业务收入较上年增加造成。
3. 本年研发费用较上年减少 1,344,476.54 元, 变动比例为-33.80%, 主要因为部分研发项目完成, 新项目未立项, 研发投入减少造成。
4. 本年其他收益较上年减少 1,017,167.92 元, 变动比例为-66.58%, 主要因为本年政府奖励及银行贴息减少造成。
5. 本年营业利润较上年增加 4,727,759.32 元, 变动比例为 25.93%, 主要因为本年主营业务收入增加产生。
6. 本年净利润较上年增加 3,022,479.02 元, 变动比例为 17.30%, 主要因为营业利润增加产生。

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	123,487,827.42	110,069,093.58	12.19%
其他业务收入	672,838.47	6,548.89	10174.08%
主营业务成本	69,467,138.20	64,988,967.93	6.89%
其他业务成本	352,155.03	26,512.2	1228.28%

按产品分类分析:

适用 不适用

按地区分类分析:

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比

国外销售 金额	121,521,737.91	67,868,489.91	44.15%	16.13%	10.90%	2.63%
国内销售 金额	2,638,927.98	1,950,803.32	26.08%	-51.45%	-48.92%	-3.66%

收入构成变动的原因:

1、国外销售金额较上年增加 16,881,534.80 元，变动比例为 16.13%，主要因为以出口为主的主营业务收入增加产生。

2、国内销售金额较上年减少 2,796,511.38 元，变动比例为-51.45%，主要因为本年国内塑料产品市场低迷，客户订单减少造成。

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 1	12,721,563.36	10.25%	否
2	客户 8	4,498,084.04	3.62%	否
3	客户 9	3,948,470.78	3.18%	否
4	客户 10	2,089,616.00	1.68%	否
5	客户 11	1,588,909.66	1.28%	否
合计		24,846,643.84	20.01%	-

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	供应商 1	19,599,043.70	28.07%	否
2	供应商 9	2,666,582.42	3.82%	否
3	供应商 3	2,098,619.35	3.01%	否
4	供应商 10	1,560,570.06	2.24%	否
5	供应商 6	1,446,424.42	2.07%	否
合计		27,371,239.95	39.20%	-

(三) 现金流量分析

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	20,593,189.77	11,416,236.37	80.39%
投资活动产生的现金流量净额	-16,505,128.04	12,222,622.31	-235.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,578,816.67	-9,732,129.15	-121.73%

现金流量分析:

本年度现金及现金等价物净减少 30,718,876.16 元。情况如下:

- 1、本年经营活动产生的现金流量净额较上年增加 9,176,953.40 元，主要是海外事业部收入增加产生。
- 2、本年投资活动产生的现金流量净额较上年减少 28,727,750.35 元，主要原因是理财产品投资增加造成。
- 3、本年筹资活动产生的现金流量净额减少 11,846,687.52 元，主要原因是偿还短期贷款，分配利润造成。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
万卓（武汉）新材料有限公司	控股子公司	环保包装产品的研产销	10,000,000	27,888,215.97	21,443,741.84	20,044,671.02	1,668,122.81
万卓（江	控股子公	环保建材	10,000,000	24,999,619.59	13,675,485.86	19,166,851.41	6,690,569.42

苏)新材料有限公司	司	产品的研产销					
万卓(上海)新材料有限公司	控股子公司	公司产品的销售	5,000,000	23,101,532.62	18,572,974.38	27,443,191.59	16,363,414.95

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 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
券商理财产品	自有资金	14,713,979.63	0	不存在
合计	-			-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 市场政策调控风险	<p>公司主要产品轻质节能板材、节能环保活动房屋、软瓷等绿色建筑材料广泛应用于建筑和装修工程。就目前整体建筑行业而言,其发展状况与产品销售所在国家(中国以及国外市场)的产业政策、货币政策、国民经济运行状况及全社会固定资产投资规模密切相关,特别是基础设施投资规模、城镇化进程和房地产市场发展等对其影响最为明显。未来如果出现调控政策收紧,全球固定资产投资减少、房地产投资及销售持续低迷、城镇化建设步伐放缓等状况,将导致市场对于建筑材料需求下降,并对公司的经营业绩带来下滑的风险。</p> <p>应对措施: 1) 公司致力于环保新材料细分领域的发展,随着多年研发积累和市场布局,公司的产品项目已不再是单一或侧重建筑材料产品,绿色食品包装材 16 料产品的销售业绩已呈现逐年递增趋势,加上公司围绕节能环保理念正在规划新的产品项目,覆盖新的行业领域,待时机成熟时上市推广; 2) 公司在报告期内积极吸纳研发技术人才不断进行产品升级,提高产品价值与竞争力; 3) 公司从各个环节上做好成本控制,各岗位杜绝铺张浪费,极大减少不必要的开销; 4) 优化采购制度及流程,对原材料质量精益求精,并加强质检,保证产品质量; 5) 优化组织结构,减少公司内耗,降低管理及沟通成本; 6) 开拓销售渠道,积极参加国内外行业展会,大力宣传品牌形象,为公司寻找新的业绩增长点; 7) 公司成立专项小组,积极申报国家各类科技奖项、奖励政策,获得奖励基金的同时树立行业影响力。</p>
(二) 国际贸易汇率变动及全球政治局势风险	<p>公司建材产品主要客户集中在菲律宾等地,轻工制品出口以北美市场为主。2021 年、2022 年和 2023 年公司外销收入占主营业务收入的比重分别为 97.19%、95.06%和 97.87%,国际形势动荡、局部地区冲突以及国际政治、经济形势的变化均可能引发双边经贸合作和汇率的波动,从而导致公司经营业绩的波动。2021 年、2022 年和 2023 年,公司汇兑损益分别为-429,527.35 元、-1,759,971.62 元和-832,407.92 元,占利润总额的比重分别为-0.07%、-9.66%和-3.65%,占比较小。但随着公司国外业务的拓展,公司依然可能面临汇率波动的风险。</p>

	<p>应对措施：1) 公司将切实增强质量意识，密切关注国际市场的政治经济形势，适时调整公司的出口策略，保持公司产品在国际市场上的竞争力；2) 根据汇率变动情况及时调整出口产品定价，通过提高公司产品的品质与服务来提高公司产品的议价能力，进而减少汇率波动对产品定价的影响程度；3) 重点加强品牌建设，将出口建筑材料的优异质量转化为国内市场开拓的有力支撑，进一步扩展国内市场，提升国内市场占有率；4) 及时关注国家货币政策及汇率走势，采取合适的金融工具规避汇率风险，严控外币资产及负债。</p>
<p>(三) 报告期存在实际经营场所与注册地不一致的情形</p>	<p>公司注册地址为武汉吴家山台商投资区高桥产业园台中大道特 1 号, 实际办公地址为武汉硚口区汉西新村保利香槟国际金座 14 层, 报告期公司存在实际经营场所与注册地不一致的情形。</p> <p>应对措施：2017 年 9 月，公司已在注册地武汉吴家山台商投资区高桥产业园台中大道特 1 号设立办公室，并将公司主要管理部门办公地迁回该地址；同时公司在武汉硚口区汉西新村保利香槟国际金座 14 层设立武汉分公司。此外，公司控股股东、实际控制人徐琪出具承诺函，承诺如因报告期存在的经营场所与注册地不一致情形受到工商管理部门处罚造成公司的所有损失由其承担，无需公司承担任何费用。</p>
<p>(四) 单一客户依赖风险</p>	<p>2021 年、2022 年和 2023 年, 公司对客户 1 的销售额占营业收入的比重分别为 27.46%、29.80%和 10.25%, 但从公司各年度前五大客户名单可以看出, 报告期内公司前五大客户的构成变动较为明显。目前公司正在不断加强产品技术研发, 不断完善现代化科学管理水平, 丰富产品类别与结构, 同时不断提高产品附加值, 以逐步提升公司的市场竞争力, 获取更多的客户。未来, 随着公司业务的发展和新产品逐步产业化, 公司销售客户的集中度将逐步降低, 公司对单一客户的依赖也将有所下降。但报告期内, 公司仍存在重大客户依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司正在以先进技术装备和现代化科学管理为手段不断完善产品类别与结构, 向高附加值产品升级, 增加公司竞争力, 增加客户黏性的同时加大力度开拓新客户, 逐渐降低并消除对单一客户的依赖。</p>
<p>(五) 实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司股东徐琪、陆玲玲夫妇直接持有公司股权的比例合计 81.16%, 为公司的共同实际控制人。同时, 徐琪、陆玲玲夫妇从公司成立至今, 一直负责公司的运营管理, 现徐琪先生担任公司董事长兼总经理, 能够对公司的决策和日常经营管理施予重大影响, 如果徐琪先生利用其控股地位和管理职权对公司或子公司的经营决策、人事、财务等方面进行不当控制, 可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。</p>

	<p>应对措施：徐琪、陆玲玲作为高级知识分子（徐琪博士学位、陆玲玲学士学位），持续学习先进的管理理念，此外公司将充分发挥监事会对董事、高级管理人员的监督作用，加强对控股股东、实际控制人的相关法律法规的辅导，防范控股股东、实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制。</p>
<p>（六）厂房搬迁风险</p>	<p>子公司江苏万卓租赁的位于徐州市铜山区大彭镇工业园的厂房出租方尚未取得土地使用证，导致江苏万卓租赁的厂房存在无不动产权属证书的情形。因此，子公司江苏万卓租赁的厂房未来存在因未取得厂房不动产权属证书而面临搬迁的风险，将会对公司的正常经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将及时关注子公司江苏万卓所在地的发展规划、拆迁政策等，提前防控搬迁风险，并适时关注周边厂房租赁情况，未来在租赁的厂房需要搬迁时可就近、及时找到适合的厂房，降低临时搬迁产生的费用。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

(一) 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

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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	763,100.20	763,100.20
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，孙公司骏威（上海）实业有限公司向关联方徐州万卓五金工具制造有限公司采购原材料累计发生 763100.20 元，具体情况为：2023 年 2 月 11 日骏威（上海）实业有限公司总经理办公会审议通过《向关联方徐州万卓五金工具制造有限公司采购原材料》议案，涉及金额 398711.00 元；2023 年 1 月 1 日骏威（上海）实业有限公司总经理办公会审议通过《向关联方徐州万卓五金工具制造有限公司采购原材料》议案，涉及金额 364389.20 元

违规关联交易情况

适用 不适用

(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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-001	授权使用自有闲置资金购买理财产品	投资理财	106,340,829.61	否	否
2023-001	授权使用自有闲置资金购买理财产品	银行理财	3,000,000.00	否	否
2023-002	开展人民币对外汇期权业务	外汇期权	0	否	否
2023-003	开展外汇资金交易业务	外汇资金	0	否	否
2023-004	授权使用自	股票	23,971,786.28	否	否

	有闲置资金 股买股票				
2023-005	授权使用自有 闲置资金 购买基金	基金	0	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：

1. 公司为提高资金的使用效率，获得一定的投资收益，在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全，不影响公司主营业务的正常发展的前提下，授权使用闲置资金购买理财产品。预计购买单笔购买不超过 500 万元(含 500 万元)的短期(不超过 12 个月)、流动性好、风险评估较低的银行理财产品, 授权期限内累计购买理财产品金额不超 25,000 万(含 25,000 万元)，上述额度内资金可滚动使用；投资期限为自 2023 年第一次临时股东大会决议通过之日起至 2023 年 12 月 31 日止。该项业务已经公司 2023 年 2 月 16 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议并通过《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。具体情况详见 2023 年 1 月 31 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台

(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的公告》

(公告编号 2023-001)。报告期内，公司累计发生证券理财 106,340,829.61 元，取得投资收益 48,101.35 元；从中国银行共计购买短期理财产品 3,000,000.00 元，取得投资收益 75,370.04 元。

2. 公司为满足生产经营需要，规避和防范汇率风险，开展人民币对外汇期权业务。预计未来一年内人民币对外汇期权标的金额累计额不超过 1,000 万美元, 循环累计计算, 且单笔不超过 100 万美元；开展期间为自 2023 年第一次临时股东大会决议通过之日起至 2023 年 12 月 31 日止；公司董事会授权总经理负责上述人民币对外汇期权业务的运作和管理，并负责签署相关协议及文件，同时授权公司财务部在上述额度范围和业务期限内负责人民币对外汇期权业务的具体办理事宜。该项业务已经公司 2023 年 2 月 16 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议并通过《关于开展人民币对外汇期权业务的议案》。具体情况详见 2023 年 1 月 31 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平 (<http://www.neeq.com.cn>)披露的《关于开展人民币对外汇期权业务的公告》(公告编号：2023-002)。报告期内，公司累计卖出 0 美元的看涨期权。

3. 公司为满足生产经营需要，规避和防范汇率风险，开展外汇资金交易业务，预计外汇资金交易规模为预计未来一年内外汇资金交易累计额不超过 1,000 万美金, 循环累计计算, 且单笔不超过 300 万美金；开展期限为自 2023 年第一次临时股东大会决议通过之日起至 2023 年 12 月 31 日止；公司董事会授权总经理负责上述外汇资金交易业务的运作和管理，并负责签署相关协议及文件，同时授权公司财务部在上述额度范围和业务期限内负责外汇资金交易业务的具体办理事宜。该项业务已经公司 2023 年 2 月 16 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议并通过《关于开展外汇资金交易业务的议案》。具体情况详见 2023 年 1 月 31 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>)披露的《关于开展外汇资金交易业务的公告》(公告编号：2023-003)。报告期内，公司累计发生 0 美元。

4. 为了提高公司闲置自有资金的使用率，增加投资效益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟利用自有闲置资金购买股票获得额外的资金收益。所用资金额度不超过 500 万元，在该额度内，资金可以滚动使用，投资取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度内。投资期限自 2023 年第一次临时股东大会决议通过之日起至 2023 年 12 月 31 日止。该项业务已经公司 2023 年 2 月 16 日召开的 2023

年第一次临时股东大会审议并通过《关于公司利用闲置自有资金购买股票的议案》。具体情况详见 2023 年 1 月 31 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台

(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《关于公司利用闲置自有资金购买股票的公告》(公告编号: 2023-004)。报告期内,发生新增循环投资 23,971,786.28 元,同一时间未超 5,000,000.00 元,取得投资收益-324,134.69 元。

5. 为了提高公司闲置自有资金的使用率,增加投资效益,在不影响公司主营业务的正常运行,并确保公司经营需求的前提下,公司拟利用自有闲置资金购买基金获得额外的资金收益。本次利用闲置资金购买基金所用资金额度预计不超过 500 万元,单笔不超过 300 万元,使用的资金仅限于公司自有闲置资金,根据市场情况择机购买基金,董事长审批,由财务部门具体操作。投资期限自 2023 年第一次临时股东大会决议通过之日起至 2023 年 12 月 31 日止。该项业务已经公司 2023 年 2 月 16 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议并通过《关于利用自有闲置资金购买基金的议案》。具体情况详见 2023 年 1 月 31 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《关于利用自有闲置资金购买基金的公告》(公告编号: 2023-005)。报告期内,发生 0 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	其他承诺	经营场所与注册地不一致处罚承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	其他承诺	股权转让个人所得税、滞纳金处罚承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	其他承诺	社保公积金处罚承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	董监高承诺	管理诚信状况	正在履行中
董监高	2017 年 11 月 9 日	-	挂牌	董监高承诺	对挂牌文件声明及承诺	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 20 日	-	发行	董监高承诺	股票发行事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 20 日	-	发行	股票发行事项的承诺	股票发行事项的承诺	正在履行中

公司	2023年9月20日	-	发行	股票发行事项的承诺	股票发行事项的承诺	正在履行中
----	------------	---	----	-----------	-----------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及超期未履行完毕的承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	161,356.83	0.12%	保证金
办公楼(威骏股份)	固定资产	抵押	9,627,043.93	7.28%	用于银行授信贷款额度
总计	-	-	9,788,400.76	7.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、本年办公楼抵押为银行贷款抵押，属于正常经营融资需求，占比公司净资产 9.64%，不会对公司财务状况、经营成果构成重大影响，不存在损害公司和其他股东利益。
- 2、本年货币资金质押为购买外汇期权产品提供的保证金，属于正常理财投资所用，占比公司净资产 0.16%，不会对公司财务状况、经营成果构成重大影响，不存在损害公司和其他股东利益。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	15,775,000	36.69%	0	15,775,000	36.69%
	其中：控股股东、实际控制人	8,723,000	20.29%	0	8,723,000	20.29%
	董事、监事、高管	8,723,000	20.29%	0	8,723,000	20.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,225,000	63.31%	0	27,225,000	63.31%
	其中：控股股东、实际控制人	26,175,000	60.87%	0	26,175,000	60.87%
	董事、监事、高管	26,175,000	60.87%	0	26,175,000	60.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	徐琪	34,703,600	0	34,703,600	80.7060%	26,029,200	8,674,400	0	0
2	武汉泓泽盛世企业管理中心（有限合伙）	3,150,000	0	3,150,000	7.3256%	1,050,000	2,100,000	0	0
3	卓芳	1,801,000	0	1,801,000	4.1884%	0	1,801,000	0	0
4	陈月龙	1,150,000	0	1,150,000	2.6744%	0	1,150,000	0	0
5	王晨竹	1,000,000	0	1,000,000	2.3256%	0	1,000,000	0	0
6	长岛县辰涵海珍品有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.3256%	0	1,000,000	0	0
7	陆玲玲	194,400	0	194,400	0.4521%	145,800	48,600	0	0
8	张玉仙	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
合计		43,000,000	0	43,000,000	100%	27,225,000	15,775,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东徐琪为武汉泓泽盛世企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人并持有武汉泓泽57.0476%的合伙份额。股东徐琪与股东陆玲玲为夫妻，除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化，控股股东为徐琪。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化，实际控制人为徐琪、陆玲玲。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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
2023 年 8 月 27 日	3.5	0	0
合计	3.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

威骏（湖北）高新实业股份有限公司 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 8 月 27 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 46,701,811.05 元，母公司未分配利润为 20,390,447.04 元，以总股本 43,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.5 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 15,050,000.00 元。内容详见公司于 2023 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站（www.neeq.com.cn）上披露的《2023 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-019）以及 2023 年 9 月 1 日披露的《2023 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-023）。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	3.6	1.4

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
徐琪	董事长、总经理	男	1980年10月	2022年4月11日	2025年4月10日	34,703,600	0	34,703,600	80.7060%
陆玲玲	董事	女	1981年9月	2022年4月11日	2025年4月10日	194,400	0	194,400	0.4521%
龚琴	董事、财务总监	女	1983年7月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%
杨文杰	董事	女	1982年1月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%
胡伟芳	董事、副总经理	女	1984年4月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%
邓琪	监事会主席、职工代表监事	女	1992年11月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%
吴棋	监事	男	1986年9月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%
杨莉	监事	女	1988年1月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%
董丰	副总经理	女	1984年8月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%
柳莎	董事会秘	女	1988年10月	2022年4月11日	2025年4月10日	0	0	0	0%

书	月	日	日				
---	---	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长徐琪与董事陆玲玲为夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在管理关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12			12
生产人员	40		1	39
销售人员	65		3	62
技术人员	28		1	27
财务人员	8			8
行政人员	6			6
员工总计	159		5	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	66	63
专科	43	43
专科以下	48	46
员工总计	159	154

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

报告期内，员工总人数与上年同期略有增长。

1. 员工薪酬：公司制定了科学合理的薪酬体系、激励的绩效考核机制、多元化的职业发展晋升通道。报告期内，全体员工的年度薪酬均按照公司制定的薪酬管理制度按章按时发放，并符合国家劳动部门相关法律法规要求。

2. 培训计划：报告期内，公司不断深化员工培训体系建设，进一步升级“威骏培训系统”，以内训+外训、线上+线下模式，全员赋能，全方位提高知识技能及管理水平，为公司培养一批创新、高潜、进取得优质人才。

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和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动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。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 资产独立

公司合法拥有其名下资产的所有权或使用权，具有与日常经营活动有关的独立完整的资产结构。公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

2、 人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

4、 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形。

5、 业务独立

公司拥有独立的专利、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉，亦未因与公司控股股东存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；
2. 公司出纳人员未兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 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

第六节 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	大信审字[2024]第 2-00213 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2024 年 3 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	向辉 1 年	刘会双 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	14 万			

审 计 报 告

大信审字[2024]第 2-00213 号

威骏（湖北）高新实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威骏（湖北）高新实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：向辉

中国 · 北京

中国注册会计师：刘会双

二〇二四年三月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	17,863,327.47	35,046,142.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	14,713,979.63	3,248,164.28
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	12,002,517.28	14,307,909.54
应收款项融资			
预付款项	五（四）	18,131,784.95	16,405,810.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	4,622,336.20	4,271,087.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	10,391,764.54	10,984,711.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	15,976,097.40	3,901,233.53
流动资产合计		93,701,807.47	88,165,059.63
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	五（八）	1,823,724.85	3,043,727.96
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	35,186,789.32	38,251,235.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十）	196,813.90	265,658.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	679,484.95	313,872.52
递延所得税资产	五（十二）	653,300.76	495,582.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,540,113.78	42,370,076.85
资产总计		132,241,921.25	130,535,136.48
流动负债：			
短期借款	五（十四）		6,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	3,552,038.63	6,442,123.83
预收款项			
合同负债	五（十六）	26,219,840.62	20,936,394.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	804,118.79	931,861.54
应交税费	五（十八）	1,454,297.63	1,069,120.42
其他应付款	五（十九）	33,492.71	92,409.25
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	五（二十）	108,302.48	108,618.63
流动负债合计		32,172,090.86	36,080,527.69
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	五（十二）	172,340.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,340.15	
负债合计		32,344,431.01	36,080,527.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	6,500,051.13	6,500,051.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	8,937,309.83	5,541,666.88
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	41,460,129.28	39,412,890.78
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		99,897,490.24	94,454,608.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		99,897,490.24	94,454,608.79
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		132,241,921.25	130,535,136.48

法定代表人：徐琪

主管会计工作负责人：龚琴

会计机构负责人：龚琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,357,311.71	23,516,819.64
交易性金融资产		14,713,979.63	3,248,164.28
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	9,689,044.02	12,370,664.69
应收款项融资			
预付款项		11,839,469.52	10,532,583.75
其他应收款	十三（二）	4,828,672.56	3,946,897.25
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,096,880.88	2,073,412.21
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		12,189,585.49	2,326,185.22
流动资产合计		65,714,943.81	58,014,727.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,823,724.85	3,043,727.96
长期股权投资	十三（三）	26,483,645.81	26,482,645.81
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		9,824,637.63	10,539,241.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		518,485.03	67,372.56
递延所得税资产		634,552.19	482,628.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,285,045.51	40,615,616.58
资产总计		104,999,989.32	98,630,343.62
流动负债：			
短期借款			6,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,184,051.40	19,887,584.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		471,432.03	609,263.18
应交税费		1,210,628.75	184,514.60
其他应付款			51,791.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		19,334,516.00	15,507,919.02
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		20,006.42	16,345.35
流动负债合计		30,220,634.60	42,757,418.40
非流动负债：			
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		30,220,634.60	42,757,418.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,526,793.69	6,526,793.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,937,309.83	5,541,666.88
一般风险准备			
未分配利润		16,315,251.20	804,464.65
所有者权益（或股东权益）合计		74,779,354.72	55,872,925.22
负债和所有者权益（或股东权益）合计		104,999,989.32	98,630,343.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		124,160,665.89	110,075,642.47
其中：营业收入	五、（二十四）	124,160,665.89	110,075,642.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,439,781.24	92,340,958.42
其中：营业成本	五、（二十四）	69,819,293.23	65,015,480.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十五）	388,780.52	441,011.72
销售费用	五、（二十六）	16,230,162.27	13,068,185.18
管理费用	五、（二十七）	12,011,717.25	11,226,075.85
研发费用	五、（二十八）	2,633,550.62	3,978,027.16
财务费用	五、（二十九）	-643,722.65	-1,387,821.62
其中：利息费用		28,816.67	146,884.67
利息收入		59,160.38	34,251.91
加：其他收益	五、（三十）	510,672.94	1,527,840.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-319,213.35	-396,528.09
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）			

列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十二)		299,687.83
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十三)	-946,620.38	-942,394.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十四)	-2,064.10	12,610.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,963,659.76	18,235,900.44
加:营业外收入	五、(三十五)		25,120.25
减:营业外支出	五、(三十六)	181,302.29	33,826.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22,782,357.47	18,227,194.03
减:所得税费用	五、(三十七)	2,289,476.02	756,791.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,492,881.45	17,470,402.43
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)		20,492,881.45	17,471,039.54
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-637.11
(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)		20,492,881.45	17,470,402.43
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		20,492,881.45	17,470,402.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,492,881.45	17,470,402.43
(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	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐琪

主管会计工作负责人：龚琴

会计机构负责人：龚琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、 (四)	82,681,576.45	93,917,141.77
减：营业成本	十三、 (四)	56,781,911.14	73,730,240.24
税金及附加		141,603.36	126,037.19
销售费用		12,503,618.39	10,424,849.47
管理费用		6,852,568.82	6,747,832.69
研发费用			
财务费用		-578,170.94	-1,144,842.65
其中：利息费用		28,816.67	146,884.67
利息收入		16,122.29	23,100.08
加：其他收益		215,562.20	476,355.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	29,336,315.83	-413,866.17
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）			299,687.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-846,603.19	-812,651.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,685,320.52	3,582,550.93
加：营业外收入			25,089.43
减：营业外支出		151,253.20	5,261.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,534,067.32	3,602,378.41
减：所得税费用		1,577,637.82	491,182.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,956,429.50	3,111,196.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,956,429.50	3,111,196.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		33,956,429.50	3,111,196.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		156,854,525.29	100,140,798.30
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		2,500,254.74	6,383,315.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	1,266,415.50	2,051,855.05
经营活动现金流入小计		160,621,195.53	108,575,969.24
购买商品、接受劳务支付的现金		102,824,131.31	63,860,346.56
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		19,854,763.78	18,352,153.16
支付的各项税费		5,604,387.92	5,255,295.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	11,744,722.75	9,691,937.85
经营活动现金流出小计		140,028,005.76	97,159,732.87
经营活动产生的现金流量净额		20,593,189.77	11,416,236.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		118,329,634.11	54,635,516.70
取得投资收益收到的现金		156,865.25	12,011.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,700.00	47,787.61
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		118,491,199.36	54,695,316.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,683,711.51	1,104,956.63
投资支付的现金		133,312,615.89	41,367,737.21
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		134,996,327.40	42,472,693.84
投资活动产生的现金流量净额		-16,505,128.04	12,222,622.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,078,816.67	6,732,129.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,578,816.67	16,232,129.15
筹资活动产生的现金流量净额		-21,578,816.67	-9,732,129.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		601,647.67	-76,960.64
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十九）	-16,889,107.27	13,829,768.89
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十九）	34,591,077.91	20,761,309.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十九）	17,701,970.64	34,591,077.91

法定代表人：徐琪
龚琴

主管会计工作负责人：龚琴

会计机构负责人：

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		91,027,013.89	89,476,923.41
收到的税费返还			5,697,333.42
收到其他与经营活动有关的现金		526,785.46	924,048.48
经营活动现金流入小计		91,553,799.35	96,098,305.31
购买商品、接受劳务支付的现金		75,909,610.31	75,531,262.41
支付给职工以及为职工支付的现金		14,447,158.74	12,965,636.95

支付的各项税费		1,275,912.28	1,578,324.99
支付其他与经营活动有关的现金		4,996,168.70	3,698,313.00
经营活动现金流出小计		96,628,850.03	93,773,537.35
经营活动产生的现金流量净额		-5,075,050.68	2,324,767.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,329,634.11	52,635,516.70
取得投资收益收到的现金		29,812,394.43	12,010.41
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			82,663.35
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		145,142,028.54	52,730,190.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		696,341.69	150,900.21
投资支付的现金		130,313,615.89	39,367,737.21
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		131,009,957.58	39,518,637.42
投资活动产生的现金流量净额		14,132,070.96	13,211,553.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,078,816.67	6,732,129.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,578,816.67	16,232,129.15
筹资活动产生的现金流量净额		-21,578,816.67	-9,732,129.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		657,389.43	-192,213.31
五、现金及现金等价物净增加额		-11,864,406.96	5,611,978.54
加：期初现金及现金等价物余额		23,170,986.85	17,559,008.31
六、期末现金及现金等价物余额		11,306,579.89	23,170,986.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	43,000,000.00				6,500,051.13				5,541,666.88		39,412,890.78		94,454,608.79
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	43,000,000.00				6,500,051.13				5,541,666.88		39,412,890.78		94,454,608.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,395,642.95		2,047,238.50		5,442,881.45	
（一）综合收益总额										20,492,881.45		20,492,881.45	
（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								3,395,642.95	-18,445,642.95			-15050000.00	
1. 提取盈余公积								3,395,642.95	-3,395,642.95				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,050,000.00		-15,050,000.00	
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	43,000,000.00				6,500,051.13			8,937,309.83	41,460,129.28			99,897,490.24	

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	43,000,000.00				6,500,051.13				5,230,547.26		28,703,607.97		83,434,206.36
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	43,000,000.00				6,500,051.13				5,230,547.26		28,703,607.97		83,434,206.36
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									311,119.62		10,709,282.81		11,020,402.43
（一）综合收益总额											17,470,402.43		17,470,402.43
（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									311,119.62		-6,761,119.62		-6,450,000.00
1. 提取盈余公积									311,119.62		-311,119.62		
2. 提取一般风险准备											-6,450,000.00		-6,450,000.00
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期未余额	43,000,000.00				6,500,051.13				5,541,666.88		39,412,890.78		94,454,608.79

法定代表人：徐琪

主管会计工作负责人：龚琴

会计机构负责人：龚琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00				6,526,793.69				5,541,666.88		804,464.65	55,872,925.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				6,526,793.69				5,541,666.88		804,464.65	55,872,925.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,395,642.95		15,510,786.55	18,906,429.50
（一）综合收益总额											33,956,429.50	33,956,429.50
（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									3,395,642.95		-18,445,642.95	-15,050,000.00
1. 提取盈余公积									3,395,642.95		-3,395,642.95	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,050,000.00	-15,050,000.00
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、本年期末余额	43,000,000.00				6,526,793.69				8,937,309.83		16,315,251.20	74,779,354.72

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00				6,526,793.69				5,230,547.26		4,454,388.10	59,211,729.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	43,000,000.00				6,526,793.69				5,230,547.26		4,454,388.10	59,211,729.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									311,119.62		-3,649,923.45	-3,338,803.83
(一)综合收益总额											3,111,196.17	3,111,196.17
(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									311,119.62		-6,761,119.62	-6,450,000.00
1. 提取盈余公积									311,119.62		-311,119.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,450,000.00	-6,450,000.00
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、本年期未余额	43,000,000.00				6,526,793.69				5,541,666.88		804,464.65	55,872,925.22

威骏（湖北）高新实业股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

威骏（湖北）高新实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系原武汉威骏进出口贸易有限公司（以下简称“威骏贸易公司”），威骏贸易公司于2006年11月20日在武汉市工商行政管理局江岸分局登记注册，成立时注册资本10万元。威骏贸易公司以2016年2月29日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年8月3日在武汉市东西湖区工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省武汉市。公司统一社会信用代码为91420112792449008R，注册资本4,300.00万元，股份总数4,300.00万股（每股面值1元）。公司股票已于2017年11月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属高性能复合材料和贸易公司。公司主营业务为轻质条板及配套生产设备、软瓷及配套生产设备、活动板房配套生产设备、硅酸钙板及配套生产设备、建筑材料、装饰材料、家具材料、轻工业制品、包装与印刷制品、成套机电、通用机械设备的生产、销售、安装及售后服务（涉及许可经营的项目凭证经营）；新型材料的研发、生产销售及技术的转让及推广（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；五金产品、电动工具、金属材料、电子元器件、照明设备、机电产品、电线电缆、玻璃制品、塑料制品、纺织品、工程机械设备及配件的批发兼零售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2024年3月18日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性

质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六） 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基

础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收一般客户货款

应收账款组合 2：应收合并报表范围内关联方客户货款

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收账款单项评价信用风险：与对方存在争议或存在诉讼、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。

本公司对上述应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。

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。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的，按账龄段划分的具有类似风险特征的组合
组合 2：合并报表范围内关联公司	本组合为对合并范围内公司的应收款项

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定

的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	18—50	4	1.92—5.33
机器设备	年限平均法	5—14	4	6.86—19.20
电子设备	年限平均法	5—10	4	9.60—19.20
运输设备	年限平均法	3—8	4	12.00—32.00

（十六）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	合同性权利	直线法摊销
外购管理用软件	3-5	受益期限	直线法摊销
专利技术	5-10	其他法定权利	直线法摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期

资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比

例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二） 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额

确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司在履行了合同中的履约义务，并在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

对于境内商品销售合同，公司根据客户销售合同或订单将货物发运或交付指定地点，并经客户签收后确认收入。

对于境外出口销售合同，根据与客户销售订单合同，货物发运出库并办理报关出口手续，根据电子口岸报关出口日期确认收入。

（二十三） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其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，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十六） 租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 1,000,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，上述会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额总额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额总额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额总额	2%

企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率
威骏（湖北）高新实业股份有限公司	25%
万卓（武汉）新材料有限公司	20%
艾科豪斯（上海）新材料有限公司	20%
万卓（江苏）新材料有限公司	20%
美柯莱（上海）环保包装有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
万卓（上海）新材料有限公司	20%
威骏（上海）环保包装有限公司	20%
骏威（上海）实业有限公司	20%
艾骏禾（上海）实业有限公司	20%
枫暄（上海）实业有限公司	20%
伊莱斯通（上海）新能源有限公司	20%
驰茂（徐州）新材料有限公司	20%
艾科豪斯（武汉）新材料科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1. 增值税：

公司出口商品享受“免、退”税收优惠政策。

2. 企业所得税：

按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019年第2号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）和《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过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。

五、合并财务报表重要项目注释

（三）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,054.58	734.04
银行存款	12,920,497.96	28,946,339.12
其他货币资金	4,939,774.93	6,099,069.65
合计	17,863,327.47	35,046,142.81

注：其他货币资金期末余额中 4,778,418.10 元为第三方平台资金；161,356.83 元为账户保证金。

（四）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	14,713,979.63	3,248,164.28

项目	期末余额	期初余额
其中：权益工具投资	14,713,979.63	3,248,164.28
合计	14,713,979.63	3,248,164.28

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,917,845.67	12,213,715.42
1至2年	1,724,931.40	1,247,470.80
2至3年	393,997.89	1,836,071.30
3至4年	1,411,475.48	519,968.11
4至5年	232,946.94	184,611.05
5年以上	256,320.48	91,825.32
小计	13,937,517.86	16,093,662.00
减：坏账准备	1,935,000.58	1,785,752.46
合计	12,002,517.28	14,307,909.54

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,937,517.86	100.00	1,935,000.58	13.88	12,002,517.28
其中：账龄组合	13,937,517.86	100.00	1,935,000.58	13.88	12,002,517.28
合计	13,937,517.86	100.00	1,935,000.58	13.88	12,002,517.28

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,093,662.00	100.00	1,785,752.46	11.10	14,307,909.54
其中：账龄组合	16,093,662.00	100.00	1,785,752.46	11.10	14,307,909.54
合计	16,093,662.00	100.00	1,785,752.46	11.10	14,307,909.54

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,917,845.67	495,892.27	5.00	12,213,715.42	610,685.76	5.00
1至2年	1,724,931.40	172,493.15	10.00	1,247,470.80	124,747.09	10.00
2至3年	393,997.89	118,199.37	30.00	1,836,071.30	550,821.39	30.00
3至4年	1,411,475.48	705,737.75	50.00	519,968.11	259,984.06	50.00
4至5年	232,946.94	186,357.56	80.00	184,611.05	147,688.84	80.00
5年以上	256,320.48	256,320.48	100.00	91,825.32	91,825.32	100.00
合计	13,937,517.86	1,935,000.58		16,093,662.00	1,785,752.46	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,785,752.46	149,248.12				1,935,000.58
合计	1,785,752.46	149,248.12				1,935,000.58

4. 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 12	1,187,919.30	8.52	484,321.94
客户 13	1,051,271.55	7.54	52,563.58
客户 14	829,030.43	5.95	41,451.52
客户 8	579,421.52	4.16	28,971.08
客户 15	461,709.21	3.31	23,085.46
合计	4,109,352.01	29.48	630,393.58

(六) 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	15,635,282.76	86.24	12,218,614.14	74.48
1至2年	250,625.85	1.38	2,298,719.33	14.01
2至3年	1,014,090.71	5.59	1,000,879.00	6.10
3年以上	1,231,785.63	6.79	887,598.28	5.41
合计	18,131,784.95	100.00	16,405,810.75	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	5,242,527.30	28.91
供应商 9	1,064,606.49	5.87
供应商 11	864,000.00	4.77
供应商 12	510,000.00	2.81
供应商 13	509,990.00	2.81
合计	8,191,123.79	45.17

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,428,340.35	4,279,719.60
减：坏账准备	806,004.15	8,631.89
合计	4,622,336.20	4,271,087.71

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,623,511.80	4,207,422.32
1 至 2 年		59,206.81
2 至 3 年	14,584.79	11,366.37
3 至 4 年	789,243.76	
4 至 5 年		724.10
5 年以上	1,000.00	1,000.00
小计	5,428,340.35	4,279,719.60
减：坏账准备	806,004.15	8,631.89
合计	4,622,336.20	4,271,087.71

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,057,563.19	
押金	11,000.00	11,000.00
应收出口退税暂估		4,059,473.78
其他	359,777.16	209,245.82
小计	5,428,340.35	4,279,719.60
减：坏账准备	806,004.15	8,631.89
合计	4,622,336.20	4,271,087.71

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

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	8,631.89			8,631.89
本期计提	3,543.71		793,828.55	797,372.26
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	12,175.60		793,828.55	806,004.15

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	8,631.89	797,372.26				806,004.15
合计	8,631.89	797,372.26				806,004.15

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
兴业证券股份有限公司湖北分公司	往来款	4,500,000.00	1 年以内	82.90	
徐州新驰玻璃制品有限公司	往来款	793,828.55	2-4 年	14.62	793,828.55
应收职工社保	其他	35,103.80	1 年以内	0.65	1,755.19
张锦东	其他	35,000.00	1 年以内	0.64	1,750.00
应收职工公积金	其他	21,446.40	1 年以内	0.40	1,072.32
合计	—	5,385,378.75	—	99.21	798,406.06

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,157,327.11		2,157,327.11	3,917,882.25		3,917,882.25
周转材料	437,784.49		437,784.49	400,696.74		400,696.74
在产品	747,723.06		747,723.06	663,883.81		663,883.81
库存商品	7,030,274.64		7,030,274.64	5,898,237.51		5,898,237.51
发出商品	18,655.24		18,655.24	104,010.70		104,010.70
合计	10,391,764.54		10,391,764.54	10,984,711.01		10,984,711.01

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	15,771,991.82	3,480,938.78
预缴所得税	54,103.63	273,626.80
一年内摊销的待摊费用	150,001.95	146,667.95
合计	15,976,097.40	3,901,233.53

(十) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款处置长期股权投资	1,995,900.00		1,995,900.00	3,326,500.00		3,326,500.00
减：未实现融资收益	172,175.15		172,175.15	282,772.04		282,772.04
合计	1,823,724.85		1,823,724.85	3,043,727.96		3,043,727.96

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,186,789.32	38,251,235.90
减：减值准备		
合计	35,186,789.32	38,251,235.90

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,690,252.49	14,824,665.99	721,267.00	7,245,028.14	57,481,213.62
2.本期增加金额		418,576.34	34,774.90	844,398.23	1,297,749.47
(1) 购置		418,576.34	34,774.90	844,398.23	1,297,749.47
3.本期减少金额		7,079.65		51,282.05	58,361.70
(1) 处置或报废		7,079.65		51,282.05	58,361.70
4.期末余额	34,690,252.49	15,236,162.68	756,041.90	8,038,144.32	58,720,601.39
二、累计折旧					
1.期初余额	8,927,793.80	5,002,406.92	600,270.38	4,699,506.62	19,229,977.72
2.本期增加金额	1,710,281.04	1,606,803.43	75,137.33	963,693.34	4,355,915.14
(1) 计提	1,710,281.04	1,606,803.43	75,137.33	963,693.34	4,355,915.14
3.本期减少金额		3,362.84		48,717.95	52,080.79
(1) 处置或报废		3,362.84		48,717.95	52,080.79
4.期末余额	10,638,074.84	6,605,847.51	675,407.71	5,614,482.01	23,533,812.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
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	24,052,177.65	8,630,315.17	80,634.19	2,423,662.31	35,186,789.32
2.期初账面价值	25,762,458.69	9,822,259.07	120,996.62	2,545,521.52	38,251,235.90

(十二) 无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	372,249.12	372,249.12
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	372,249.12	372,249.12
二、累计摊销		
1.期初余额	106,590.86	106,590.86
2.本期增加金额	68,844.36	68,844.36
(1) 计提	68,844.36	68,844.36
3.本期减少金额		
4.期末余额	175,435.22	175,435.22
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	196,813.90	196,813.90
2.期初账面价值	265,658.26	265,658.26

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
服务费	67,372.56	663,841.69	212,729.22		518,485.03
广告费	246,499.96	80,000.00	165,500.04		160,999.92
合计	313,872.52	743,841.69	378,229.26		679,484.95

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	610,256.97	2,741,004.73	392,811.16	1,794,350.60
交易性金融工具公允价值变动			32,078.04	128,312.17
未实现融资收益	43,043.79	172,175.15	70,693.01	282,772.04
小计	653,300.76	2,913,179.88	495,582.21	2,205,434.81
递延所得税负债：				
固定资产一次性抵扣会税差异	172,340.15	3,446,802.91		
小计	172,340.15	3,446,802.91		

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	161,356.83	161,356.83	保证金	冻结	455,064.90	455,064.90	保证金	冻结
固定资产	9,627,043.93	9,627,043.93	抵押资产	抵押	10,436,520.30	10,436,520.30	抵押资产	抵押
合计	9,788,400.76	9,788,400.76			10,891,585.20	10,891,585.20		

(十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,500,000.00
合计		6,500,000.00

注：抵押借款系公司用房产抵押借款，抵押期限为 2020 年 7 月 1 日 至 2025 年 6 月 30 日。

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,088,457.16	4,566,358.16
1 年以上	1,463,581.47	1,875,765.67
合计	3,552,038.63	6,442,123.83

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,444,693.78	11,549,861.48
1年以上	5,775,146.84	9,386,532.54
合计	26,219,840.62	20,936,394.02

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	918,391.90	18,561,611.25	18,698,893.28	781,109.87
离职后福利-设定提存计划	13,469.64	1,165,409.78	1,155,870.50	23,008.92
合计	931,861.54	19,727,021.03	19,854,763.78	804,118.79

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	910,512.12	16,752,498.27	16,896,484.74	766,525.65
职工福利费		598,938.60	598,938.60	
社会保险费	7,879.78	977,022.38	970,507.94	14,394.22
其中: 医疗保险费	7,693.00	922,667.22	917,289.05	13,071.17
工伤保险费	186.78	10,875.74	10,613.10	449.42
生育保险费		43,479.42	42,605.79	873.63
住房公积金		232,552.00	232,362.00	190.00
工会经费和职工教育经费		600.00	600.00	
合计	918,391.90	18,561,611.25	18,698,893.28	781,109.87

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,997.60	1,120,290.84	1,110,976.76	22,311.68
失业保险费	472.04	45,118.94	44,893.74	697.24
合计	13,469.64	1,165,409.78	1,155,870.50	23,008.92

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		547,826.30
企业所得税	1,233,692.35	255,014.87

房产税	154,040.13	154,040.13
土地使用税	527.58	527.58
个人所得税	2,248.81	23,609.85
城市维护建设税	17,389.27	28,749.90
教育费附加	8,083.78	15,636.47
地方教育费附加	5,389.20	10,424.33
印花税	32,926.51	33,290.99
合计	1,454,297.63	1,069,120.42

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	33,492.71	92,409.25
合计	33,492.71	92,409.25

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	33,492.71	92,409.25
合计	33,492.71	92,409.25

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	108,302.48	108,618.63
合计	108,302.48	108,618.63

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,000,000.00						43,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	6,500,051.13			6,500,051.13
合计	6,500,051.13			6,500,051.13

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,541,666.88	3,395,642.95		8,937,309.83
合计	5,541,666.88	3,395,642.95		8,937,309.83

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	39,412,890.78	28,703,607.97
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	39,412,890.78	28,703,607.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	20,492,881.45	17,470,402.43
减: 提取法定盈余公积	3,395,642.95	311,119.62
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,050,000.00	6,450,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	41,460,129.28	39,412,890.78

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,487,827.42	69,467,138.20	110,069,093.58	64,988,967.93
其他业务	672,838.47	352,155.03	6,548.89	26,512.20
合计	124,160,665.89	69,819,293.23	110,075,642.47	65,015,480.13

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	185,236.20	185,236.20
土地使用税	2,110.32	2,110.32
城市维护建设税	80,903.56	104,644.38
教育费附加	41,636.38	56,907.62
地方教育附加	28,787.55	38,241.09
印花税及其他	50,106.51	53,872.11
合计	388,780.52	441,011.72

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,231,305.61	8,689,555.84
快递费	715,216.86	90,653.08
广告费	2,207,809.41	2,314,916.74
网络服务费	1,103,064.44	566,671.05
招待费	304,570.95	158,790.96
差旅费	433,825.05	102,921.85
单证费	66,189.04	40,039.02
其他	1,168,180.91	1,104,636.64
合计	16,230,162.27	13,068,185.18

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,708,025.02	6,485,800.91
折旧费	2,573,095.01	2,664,720.74
中介服务费	524,428.32	508,796.00
业务招待费	235,033.07	99,477.23
车辆费	144,602.47	193,664.93
差旅费	61,817.37	52,009.93
办公费	709,869.29	253,469.39
物业费	543,339.39	479,450.96
其他	511,507.31	488,685.76
合计	12,011,717.25	11,226,075.85

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	701,591.30	902,459.58
折旧摊销	170,496.82	169,185.20
直接投入	1,494,995.77	2,638,691.64
其他	266,466.73	267,690.74
合计	2,633,550.62	3,978,027.16

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,816.67	146,884.67
减：利息收入	59,160.38	34,251.91

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	832,407.92	1,759,971.62
手续费支出及其他支出	219,028.98	259,517.24
合计	-643,722.65	-1,387,821.62

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	484,935.40	227,311.00	与收益相关
外经贸发展资金	9,600.00	74,800.00	与收益相关
个税返还	8,826.54	10,540.94	与收益相关
稳岗补贴	5,911.00	40,055.83	与收益相关
高新技术企业培育资金	1,400.00	280.00	与收益相关
中小企业服务专项资金		400,000.00	与收益相关
区级两化融合专项资金		280,000.00	与收益相关
科学技术补助		250,000.00	与收益相关
紧缺型人才补助		150,000.00	与收益相关
其他		94,853.09	与收益相关
合计	510,672.94	1,527,840.86	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	156,865.25	12,010.41
处置交易性金融资产的投资收益	-476,078.60	-408,538.50
合计	-319,213.35	-396,528.09

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-149,248.12	-938,822.69
其他应收款信用减值损失	-797,372.26	-3,572.13
合计	-946,620.38	-942,394.82

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,064.10	12,610.61
合计	-2,064.10	12,610.61

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
罚款及滞纳金	23,678.65	103.03	23,678.65
其他	157,623.64	13,723.63	157,623.64
合计	181,302.29	33,826.66	181,302.29

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,274,854.42	856,916.52
递延所得税费用	14,621.60	-100,124.92
合计	2,289,476.02	756,791.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	22,782,357.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,695,589.37
子公司适用不同税率的影响	-3,304,796.46
调整以前期间所得税的影响	-12,046.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,946.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-34,023.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,484.26
研发费用加计扣除的影响	-131,677.53
所得税费用	2,289,476.02

(三十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	510,672.94	1,527,840.86
其他	755,742.56	524,014.19
合计	1,266,415.50	2,051,855.05

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用等	10,202,053.96	9,446,208.70
其他	1,542,668.79	245,729.15
合计	11,744,722.75	9,691,937.85

3. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,500,000.00			6,500,000.00		
合计	6,500,000.00			6,500,000.00		

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,492,881.45	17,470,402.43
加：资产减值损失		
信用减值损失	946,620.38	942,394.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,355,915.14	4,321,412.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	68,844.36	96,720.46
长期待摊费用摊销	378,229.26	152,872.73
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）	2,064.10	-12,610.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-299,687.83
财务费用（收益以“－”号填列）	-572,831.00	223,845.31
投资损失（收益以“－”号填列）	319,213.35	396,528.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-157,718.55	-100,124.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	172,340.15	
存货的减少（增加以“－”号填列）	592,946.47	-2,176,236.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,293,314.68	-15,523,218.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,287,999.34	5,923,938.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,593,189.77	11,416,236.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	17,701,970.64	34,591,077.91
减：现金的期初余额	34,591,077.91	20,761,309.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,889,107.27	13,829,768.89

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,701,970.64	34,591,077.91
其中：库存现金	3,054.58	734.04
可随时用于支付的银行存款	12,920,497.96	28,946,339.12
可随时用于支付的其他货币资金	4,778,418.10	5,644,004.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,701,970.64	34,591,077.91

(四十一) 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			6,907,968.20
其中：美元	936,744.91	7.0827	6,634,683.17
欧元	30,841.33	7.8592	242,388.19
日元	213,301.41	0.0503	10,721.07
加拿大元	784.13	5.3673	4,208.66
新加坡元	2,969.41	5.3772	15,967.11
应收账款			11,330,341.20
其中：美元	1,599,720.62	7.0827	11,330,341.20

六、 研发费用

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	701,591.30	902,459.58
折旧摊销	170,496.82	169,185.20
直接投入	1,494,995.77	2,638,691.64
其他	266,466.73	267,690.74
合计	2,633,550.62	3,978,027.16

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	2,633,550.62	3,978,027.16

七、 合并范围的变更

本期新设的子公司

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
伊莱斯通(上海)新能源有限公司	上海	上海	批发业		100.00	设立
驰茂(徐州)新材料有限公司	江苏徐州	江苏徐州	批发业	100.00		设立

八、 在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万卓(武汉)新材料有限公司	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		同一控制下企业合并
万卓(江苏)新材料有限公司	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100.00		设立
万卓(上海)新材料有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立
驰茂(徐州)新材料有限公司	江苏徐州	江苏徐州	批发业	100.00		设立
美柯莱(上海)环保包装有限公司	上海	上海	制造业		100.00	设立
艾科豪斯(上海)新材料科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业		100.00	设立
威骏(上海)环保包装有限公司	上海	上海	房屋建筑业		100.00	设立
骏威(上海)实业有限公司	上海	上海	批发业		100.00	设立
艾骏禾(上海)实业有限公司	上海	上海	非金属矿物制品业		100.00	设立
枫暄(上海)实业有限公司	上海	上海	批发业		100.00	设立
伊莱斯通(上海)新能源有限公司	上海	上海	批发业		100.00	设立

九、 公允价值

(四十二) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,713,979.63			14,713,979.63
(1) 权益工具投资	14,713,979.63			14,713,979.63

项目	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	期末余额
持续以公允价值计量的资产总额	14,713,979.63			14,713,979.63

(四十三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

十、 关联方关系及其交易

(四十四) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐琪、陆玲玲	85.45	85.45

(四十五) 本公司子公司的情况
详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四十六) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
徐州万卓五金工具制造有限公司	子公司高管控制企业

(四十七) 关联交易情况
关联交易的定价政策：按照市场价格定价。

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州万卓五金工具制造有限公司	采购原材料	763,100.20	

2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,460,679.62	2,013,794.29

(四十八) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	徐州万卓五金工具制造有限公司	306,710.08			
合计		306,710.08			

十一、 承诺及或有事项

(四十九) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无重大需披露的承诺事项。

(五十) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无重大需披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

2023 年 11 月 27 日，威骏（湖北）高新实业股份有限公司 2023 年度第三次临时股东大会审议通过《威骏（湖北）高新实业股份有限公司股票定向发行说明书》，公司向王小艳、上海橙川能源技术有限责任公司、王晨竹、胡伟芳、柳莎、龚琴、吴棋发行股份 212.00 万股，全国股转公司于 2023 年 12 月 29 日向公司出具了《关于同意威骏（湖北）高新实业股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]3434 号）。截至 2024 年 1 月 20 日止，公司实际已非公开发行股票 2,120,000.00 股，每股发行价格为人民币 3.00 元。

十三、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无重大需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(五十一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,423,741.61	10,255,941.48
1 至 2 年	1,173,479.05	1,147,807.65
2 至 3 年	929,602.23	1,767,875.08
3 至 4 年	1,338,380.51	496,314.14
4 至 5 年	209,292.97	126,671.97
5 年以上	197,846.85	91,290.77

账龄	期末余额	期初余额
小计	11,272,343.22	13,885,901.09
减：坏账准备	1,583,299.20	1,515,236.40
合计	9,689,044.02	12,370,664.69

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	11,272,343.22	100.00	1,583,299.20	14.05
其中：组合 1：账龄组合	10,611,349.49	94.14	1,583,299.20	14.92
组合 2：合并范围内组合	660,993.73	5.86		
合计	11,272,343.22	100.00	1,583,299.20	14.05

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	13,885,901.09	100.00	1,515,236.40	10.91
其中：组合 1：账龄组合	13,227,575.28	95.26	1,515,236.40	11.46
组合 2：合并范围内组合	658,325.81	4.74		
合计	13,885,901.09	100.00	1,515,236.40	10.91

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,421,073.69	371,053.68	5.00	10,255,941.48	512,797.07	5.00
1 至 2 年	1,173,479.05	117,347.91	10.00	544,765.87	54,476.59	10.00
2 至 3 年	326,560.45	97,968.14	30.00	1,745,591.05	523,677.32	30.00
3 至 4 年	1,316,096.48	658,048.24	50.00	463,314.14	231,657.07	50.00
4 至 5 年	176,292.97	141,034.38	80.00	126,671.97	101,337.58	80.00
5 年以上	197,846.85	197,846.85	100.00	91,290.77	91,290.77	100.00
合计	10,611,349.49	1,583,299.20		13,227,575.28	1,515,236.40	

②组合 2：合并范围内组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,667.92					
1至2年				603,041.78		
2至3年	603,041.78			22,284.03		
3至4年	22,284.03			33,000.00		
4至5年	33,000.00					
合计	660,993.73			658,325.81		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,515,236.40	68,062.80				1,583,299.20
合计	1,515,236.40	68,062.80				1,583,299.20

4. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 12	1,187,919.30	10.54	484,321.94
客户 13	1,051,271.55	9.33	52,563.58
客户 8	579,421.52	5.14	28,971.08
威骏(上海)环保包装有限公司	403,700.00	3.58	
客户 16	357,495.67	3.17	17,874.78
合计	3,579,808.04	31.76	583,731.38

(五十二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,611,406.93	3,951,091.23
减：坏账准备	782,734.37	4,193.98
合计	4,828,672.56	3,946,897.25

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,475,299.63	3,877,024.03
1至2年	65,936.42	71,976.73
2至3年	70,170.88	1,366.37
4至5年		724.10
小计	5,611,406.93	3,951,091.23
减：坏账准备	782,734.37	4,193.98
合计	4,828,672.56	3,946,897.25

2. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,541,594.63	
应收出口退税暂估		3,750,603.68
其他	69,812.30	200,487.55
小计	5,611,406.93	3,951,091.23
减：坏账准备	782,734.37	4,193.98
合计	4,828,672.56	3,946,897.25

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）	
2023年1月1日余额	4,193.98			4,193.98
本期计提	-703.37		779,243.76	778,540.39
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,490.61		779,243.76	782,734.37

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	4,193.98	778,540.39				782,734.37
合计	4,193.98	778,540.39				782,734.37

5. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兴业证券股份有限公司湖北分公司	往来款	4,500,000.00	1年以内	80.19	
徐州新驰玻璃制品有限公司	往来款	779,243.76	1年以内	13.89	779,243.76
万卓（武汉）新材料有限公司	往来款	262,350.87	1至3年	4.68	
应收职工社保	其他	35,103.80	1年以内	0.63	1,755.19
应收职工公积金	其他	21,446.40	1年以内	0.38	1,072.32
合计	—	5,598,144.83	—	99.77	782,071.27

(五十三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,483,645.81		26,483,645.81	26,482,645.81		26,482,645.81
合计	26,483,645.81		26,483,645.81	26,482,645.81		26,482,645.81

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万卓(武汉)新材料有限公司	11,482,645.81			11,482,645.81		
万卓(江苏)新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
万卓(上海)新材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
驰茂(徐州)新材料有限公司		1,000.00		1,000.00		
合计	26,482,645.81	1,000.00		26,483,645.81		

(五十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,681,576.45	56,781,911.14	93,915,371.86	73,703,801.84
其他业务			1,769.91	26,438.40
合计	82,681,576.45	56,781,911.14	93,917,141.77	73,730,240.24

(五十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司分红	29,660,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-17,336.65
交易性金融资产持有期间的投资收益	152,394.43	12,010.41
处置交易性金融资产的投资收益	-476,078.60	-408,539.93
合计	29,336,315.83	-413,866.17

十五、 补充资料

(五十六) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,064.10

项目	本期金额
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	510,672.94
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-319,213.35
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,302.29
减：所得税影响额	-51,470.37
合计	59,563.57

(五十七) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.56	18.50	0.48	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.50	17.13	0.48	0.38

威骏（湖北）高新实业股份有限公司

二〇二四年三月十八日

第 1 页至第 43 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，上述会计政策变更对公司本期财务报表无影响

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,064.10
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	510,672.94
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-319,213.35
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,302.29
非经常性损益合计	8,093.20

减：所得税影响数	-51,470.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	59,563.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用