



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

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
 - 二、公司负责人何吉华、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。
 - 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。
 1. 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。
 - 四、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。
 - 五、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“九、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。
 - 六、未按要求披露的事项及原因
- 豁免披露主要客户的名称信息，为更好保护公司市场竞争力。

目录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 17 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 19 |
| 第五节 | 行业信息 | 22 |
| 第六节 | 公司治理 | 23 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 27 |
| | 附件会计信息调整及差异情况 | 100 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|------------------------|
| 公司、本公司、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 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 报告期末 | 指 | 2023年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|--|----------------|---|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 浙江商林科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Shanglin Technology INC. | | |
| 法定代表人 | 何吉华 | 成立时间 | 2003年4月4日 |
| 控股股东 | | 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）） |
| 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 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；新兴能源技术研发；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；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)。 | | |
| 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 | 商林科技 | 证券代码 | 871406 |
| 挂牌时间 | 2017年5月15日 | 分层情况 | 创新层 |
| 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） | 32,610,000.00 |
| 主办券商（报告期内） | 财通证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼 | | |
| 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 | 15967518300 | 电子邮箱 | 2435701473@qq.com |
| 传真 | 0575-87020068 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省诸暨市暨阳街道兆山路2号 | 邮政编码 | 311800 |
| 公司网址 | www.shanglinkj.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 | 9133068174772826X7 | | |

| | | | |
|---------|----------------------|--------------|---|
| 注册地址 | 浙江省绍兴市诸暨市暨阳街道兆山路 2 号 | | |
| 注册资本（元） | 32,610,000.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

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

公司在保持国外销售的基础上，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。

公司的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。

(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) 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 |
| “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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 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、电子屏幕无痕湿巾纸、一种用于三防漆的定量灌装设备及使用方法和一种用于小批量湿气快固化型导热胶的料转移装置已经取得国家发明专利，共取得 4 项发明专利，10 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</p> |

小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 24,601,392.62 | 62,595,028.25 | -60.70% |
| 毛利率% | 27.51% | 35.08% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -17,617,505.93 | 15,750,406.13 | -211.85% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -356,615.14 | 13,099,415.49 | -102.72% |
| 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） | -18.02% | 15.36% | - |
| 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） | -0.36% | 12.78% | - |
| 基本每股收益 | -0.54 | 0.48 | -211.85% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 92,780,121.71 | 113,055,266.56 | -17.93% |
| 负债总计 | 9,790,929.83 | 5,926,568.75 | 65.20% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 82,989,191.88 | 107,128,697.81 | -22.53% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.54 | 3.29 | -22.53% |
| 资产负债率%（母公司） | 10.55% | 5.24% | - |
| 资产负债率%（合并） | 10.55% | 5.24% | - |
| 流动比率 | 27.1 | 17.46 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |
| 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 | -6,546.21 | -4,555,020.80 | 99.86% |
| 应收账款周转率 | 1.64 | 3.76 | - |
| 存货周转率 | 1.78 | 3.86 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -17.93% | 8.69% | - |
| 营业收入增长率% | -60.70% | 1.72% | - |
| 净利润增长率% | -211.85% | 12.30% | - |

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 | 金额 | 占总资产的 | |

| | | 比重% | | 比重% | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 货币资金 | 6,654,975.42 | 7.17% | 11,303,049.34 | 10.00% | -41.12% |
| 应收票据 | 1,730,607.36 | 1.87% | 7,446,463.35 | 6.59% | -76.76% |
| 应收账款 | 8,091,733.78 | 8.72% | 20,245,860.05 | 17.91% | -60.03% |
| 交易性金融资产 | 53,000,000.00 | 57.12% | 54,000,000.00 | 47.76% | -1.85% |
| 存货 | 10,155,679.43 | 10.95% | 9,828,648.86 | 8.69% | 3.33% |
| 固定资产 | 6,956,320.46 | 7.50% | 7,382,645.54 | 6.53% | -5.77% |
| 无形资产 | 1,984,911.40 | 2.14% | 2,052,006.64 | 1.82% | -3.27% |
| 预计负债 | 6,832,516.00 | 7.36% | 0 | 0% | 100.00% |

项目重大变动原因:

- (1) 至报告期末公司货币资金金额为 665.50 万元,较上年年末减少 464.80 万元,减少 41.12%,主要原因为报告期垫付工伤赔偿款使货币资金减少 2,030.44 万元,报告期期末应收账款及应收票据余额较上年年末减少从而相应增加货币资金 1,787.00 万元,收回交易性金融资产增加货币资金 100.00 万元。
- (2) 应收账款为 809.17 万元,较上年年末减少 1,215.42 万元,主要原因报告期销量较上年同期减少 3799.36 万元,而报告期以前的应收账款陆续收回,从而应收账款余额相应减少。
- (3) 应收票据为 173.06 万元,较上年年末减少 571.59 万元,主要原因报告期销量较上年同期减少 3,799.36 万元,销量减少相应导致应收票据余额减少。
- (4) 报告期的预计负债为公司在报告期发生的工伤事件中,截止报告期期末,公司预计仍需支付的医疗费用及员工工伤赔偿金。

(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 | 24,601,392.62 | - | 62,595,028.25 | - | -60.70% |
| 营业成本 | 17,834,675.29 | 72.49% | 40,635,771.21 | 64.92% | -56.11% |
| 毛利率% | 27.51% | - | 35.08% | - | - |
| 管理费用 | 3,925,357.14 | 15.96% | 3,309,058.78 | 5.29% | 18.62% |
| 研发费用 | 3,014,981.71 | 12.26% | 3,165,578.24 | 5.06% | -4.76% |
| 销售费用 | 953,626.71 | 3.88% | 729,734.25 | 1.17% | 30.68% |
| 财务费用 | -15,777.23 | -0.06% | -1,841,037.46 | -2.94% | 99.14% |
| 信用减值损失 | 496,208.18 | 2.02% | -967,394.05 | -1.55% | 151.29% |
| 投资收益 | 1,429,741.60 | 5.81% | 1,083,921.73 | 1.73% | 31.90% |
| 营业利润 | 835,958.58 | 3.40% | 16,281,499.83 | 26.01% | -94.87% |
| 营业外支出 | 22,094,140.85 | 89.81% | 0 | 0% | 100.00% |
| 净利润 | -17,617,505.93 | -71.61% | 15,750,406.13 | 25.16% | -211.85% |

项目重大变动原因:

- (1) 报告期营业收入 2,460.39 万元,较上年同期减少 3,799.36 万元,减少 60.70%,系公司受全球经济

低迷的影响，内外销业务量均有下降。出口收入较上年度下降 1,472.63 万元，内销收入较上年度下降 2,326.74 万元。

(2) 报告期营业成本 1,783.47 万元，较上年同期减少 2,280.11 万元，营业成本与营业收入同步下降。

(4) 报告期财务费用为-1.58 万元，较上年同期增加 99.14%，主要系报告期内汇兑收益 0.76 万元，比较期汇兑收益 182.76 万元，相差 182.00 万元。

(3) 报告期销售费用为 95.36 万元，较上年同期增加 30.68%，主要系为促进公司产品的国内需求，增加产品的宣传力度，公司在报告期内增加了三名销售人员，从而增加了人工费 15.30 万元。

(5) 报告期信用减值损失 49.62 万元，比较期信用减值损失为-96.74 万元，原因是报告期应收账款相对于去年年末减少了 3,799.36 万元相应需要转回坏账准备。

(6) 报告期投资收益 142.97 万元，比较期投资收益 108.39 万元，原因是报告期间购买理财产品投资收益相对于比较期间增加所致。

(7) 报告期营业利润 83.60 万元，比较期营业利润 1,628.15 万元，主要原因 (1) 营业收入 2,460.39 万元，较上年同期减少 3,799.36 万元；(2) 营业成本 1783.47 万元，较上年同期减少 2,280.11 万元，(3) 营业外支出 2,209.41 万元，较上年同期增加 2,209.41 万元。

(8) 营业外支出 2,209.41 万元，主要为报告期为职工支付的工伤医药费 2,030.44 万元。

(9) 本期净利润为-1,761.75 万元，较上年度减少 211.85%，主要原因是销售收入的减少以及员工工伤的 2,209.41 万元支出导致净利润相应减少。

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 | 24,601,392.62 | 62,595,028.25 | -60.70% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 17,834,675.29 | 40,635,771.21 | -56.11% |
| 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比 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 清洁防护用品 | 20,506,188.76 | 14,085,190.53 | 31.31% | -64.66% | -61.59% | -5.49% |
| 湿强纸 | 4,095,203.86 | 3,749,484.76 | 8.44% | -10.38% | -5.44% | -4.79% |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 内销 | 18,989,157.01 | 14,560,558.44 | 23.32% | -55.06% | -54.13% | -1.56% |

| | | | | | | |
|----|--------------|--------------|--------|---------|---------|---------|
| 外销 | 5,612,235.61 | 3,274,116.85 | 41.66% | -72.41% | -63.18% | -14.62% |
|----|--------------|--------------|--------|---------|---------|---------|

收入构成变动的原因:

公司受全球经济低迷的影响。出口收入较上年同期下降 72.41%，内销收入较上年同期减少 55.06%。公司电子防护用品和清洁防护用品主要产品为硅单组分双组分导热材料、无硅单组分双组分导热材料、电子清洁剂等系列产品，该类产品的终端客户为欧美几大汽车配件生产商，在全球经济低迷的大背景下，制约了汽车及汽车配件的出口，从而导致公司的电子防护用品类销售业务也受到了较大的影响。

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 B | 5,077,628.98 | 20.64% | 否 |
| 2 | 客户 D | 3,901,349.01 | 15.86% | 否 |
| 3 | 客户 E | 3,465,903.25 | 14.09% | 否 |
| 4 | 客户 A | 2,465,913.12 | 10.02% | 否 |
| 5 | 客户 F | 1,329,006.10 | 5.40% | 否 |
| 合计 | | 16,239,800.46 | 66.01% | - |

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 G | 4,368,054.87 | 28.71% | 否 |
| 2 | 供应商 E | 3,965,040.62 | 26.06% | 否 |
| 3 | 北京普拉科技有限公司 | 579,292.04 | 3.81% | 否 |
| 4 | 浙江永和制冷股份有限公司 | 308,216.81 | 2.03% | 否 |
| 5 | 苏州 UL 美华认证有限公司 | 267,063.72 | 1.76% | 否 |
| 合计 | | 9,487,668.05 | 62.37% | - |

(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 | -6,546.21 | -4,555,020.80 | 99.86% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,872,871.56 | -19,224,387.38 | 109.74% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,522,000.00 | -3,261,000.00 | -100.00% |

现金流量分析:

(1) 报告期内经营活动产生的现金净流出为 0.65 万元，上年同期净流出 455.50 万元，减少净流出 454.85 万元；主要是因为报告期营业收入 2,460.39 万元，较上年同期减少 3,799.36 万元，应收账款较上年年末减少 1,215.41 万元，从而促使本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 543.54 万元；由于销量减少使得本期购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少 2,743.69 万元，支付其他与经营活动有

关的现金 1,750.78 万元，较去年同期增加 1,581.87 万元，其中支付给职工的工伤费 1,526.16 万元。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量为净流入 187.29 万元，上年同期为现金净流出 1,922.44 万元，减少净流出 2,109.73 万元，主要是由于告期内购买理财产品 6,800.00 万元，较上年同期减少流出 2,150.00 万元。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量为净流出 652.2 万元，上年同期为现金净流出 326.1 万元，均为权益分派金额。

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 |
|-------------|-------|-----------------|---------------|------------|------------|------|------------|
| 浙江真林新材料有限公司 | 控股子公司 | 日用品、电子专用材料的销售批发 | 10,000,000.00 | 362,624.35 | 362,624.35 | 0 | -37,375.65 |

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用□不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-------------|----------------|---------------|
| 浙江真林新材料有限公司 | 设立 | 未实际运营，无影响 |

(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 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 53,000,000.00 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 53,000,000.00 | 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

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 3,014,981.71 | 3,165,578.24 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 12.26% | 5.06% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 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 | 1 |
| 本科以下 | 15 | 12 |
| 研发人员合计 | 15 | 13 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 23.81% | 22.03% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 15 | 12 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 4 | 2 |

(四) 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，并且在报告期完成了各项经济技术指标，完成了验收工作。

六、 对关键审计事项说明

√适用□不适用

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

如财务报表附注五、22 所示，2023 年度商林科技公司实现营业收入 24,601,392.62 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的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

如财务报表附注五、4 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，商林科技公司应收账款余额 8,674,481.75 元，坏账准备金额 582,747.97 元，应收账款的账面价值为 8,091,733.78 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。

七、 企业社会责任

□适用√不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------|---|
| 1、汇率波动风险 | 目前，公司生产的清洁防护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 2023 年外销收入为 561.22 万元，占当期主营业务收入比重为 22.81%。2023 年公司发生的汇兑收益为 0.76 万元。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，产品以出口为主，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 2023 年收到的出口退税金额为 16.79 万元。公司虽然在报告期间收到的出口退税额占公司营业收入比重较低，但如果随着公司出口销售量的不断增长，因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 | 公司作为清洁防护用品生产企业，以大型办公品牌商为目标客户，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。2023 年公司对 |

| | |
|------------------|--|
| | <p>国外品牌商的营业收入合计为 561.22 万元，占营业收入的比例为 22.81%，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，是国外品牌商在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。虽然公司与国外品牌商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国外品牌商的合作关系不能持续，或者国外品牌商经营发生重大变化，将对公司经营及业绩造成重大影响。</p> |
| 6、应收账款余额较大的风险 | <p>2023 年年末公司应收账款净值为 809.17 万元。虽然公司应收账款账龄较短，一年以内应收账款余额占应收账款余额的比例为 71.15%，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。</p> |
| 7、公司实际控制人不当控制的风险 | <p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际控制人何吉华直接持有公司 14,596,356 股，持股比例为 44.7604%，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 13.7988% 的表决权，故何吉华合计享有公司 58.5592% 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。</p> |
| 8、公司治理的风险 | <p>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。</p> |
| 9、盈利能力下降的风险 | <p>2023 年度，受全球需求下降影响，公司营业收入大幅下降，公司营业利润出现大幅下降。同时，因公司员工在临时仓库作业时发生意外火灾。此次火灾导致将近 20 天时间停工减产，并且至报告期已经产生直接医药费用 2,030.44 万元，后续还会有相应的赔付问题，导致公司报告期净利润由正转负。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>报告期发生的火灾事故，对公司净利润产生了较大的影响。</p> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 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 | 三.二.(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 | 三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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 | |

(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

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

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)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 |
|----------|------|------------|---------------|----------|------------|
| 2023-012 | 购买理财 | 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 2023 年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 8,000.00 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。2023 年公司累计投资购买理财产品 6,800.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，未收回的金额为 5,300.00 万元。

三、 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 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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。

四、 调查处罚事项

公司于 2023 年 8 月收到公司实际控制人何吉华、公司监事杨海涛通知，何吉华及杨海涛已被诸暨市公安局依法取保候审。内容详见公司于 2023 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《浙江商林科技股份有限公司关于实际控制人、监事收到取保候审通知的公告》（公告编号 2023-028）；2023 年 10 月收到诸暨市应急管理局下发的《安全生产行政执法文书行政处罚决定书》，内容详见公司于 2023 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《浙江商林科技股份有限公司关于收到安全生产行政处罚决定书的公告》（公告编号 2023-037）。以上处罚不会对公司生产经营及财务产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、 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 | 13,702,268 | 42.02% | 0 | 13,702,268 | 42.02% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,486,039 | 10.69% | 652,200.00 | 4,138,239 | 12.69% |
| | 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 | 18,907,732 | 57.98% | 0 | 18,907,732 | 57.98% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,458,117 | 32.07% | 0 | 10,458,117 | 32.07% |
| | 董事、监事、高管 | 8,449,615 | 25.91% | 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 | | | | | | 14 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报表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 | 13,944,156 | 652,200 | 14,596,356 | 44.76% | 10,458,117 | 4,138,239 | 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 | | 31,957,600 | 652,200 | 32,609,800 | 99.9994% | 18,907,732 | 13,702,068 | 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。

六、 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、实际控制人未发生变化

七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 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 10 月 30 日 | 2 | 0 | 0 |
| 合计 | 2 | 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

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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 | | | | |
| 何吉华 | 董事长、总经理 | 男 | 1962年11月 | 2023年5月18日 | 2026年5月18日 | 13,944,156 | 652,200 | 14,596,356 | 44.76% |
| 周海英 | 董事、副总经理 | 女 | 1955年3月 | 2023年5月18日 | 2026年5月18日 | 4,523,725 | 0 | 4,523,725 | 13.87% |
| 陈凤亭 | 董事、副总经理 | 男 | 1958年8月 | 2023年5月18日 | 2026年5月18日 | 2,996,607 | 0 | 2,996,607 | 9.19% |
| 金燕玲 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 女 | 1972年6月 | 2023年5月18日 | 2026年5月18日 | 749,164 | 0 | 749,164 | 2.3% |
| 许宝茶 | 董事 | 女 | 1949年12月 | 2023年5月18日 | 2026年5月18日 | 749,164 | 0 | 749,164 | 2.3% |
| 赵善明 | 监事会主席 | 男 | 1961年10月 | 2023年5月18日 | 2026年5月18日 | 749,164 | 0 | 749,164 | 2.3% |
| 杨海涛 | 监事 | 男 | 1974年10月 | 2023年5月18日 | 2026年5月18日 | 749,164 | 0 | 749,164 | 2.3% |
| 张行 | 职工代表监事 | 女 | 1972年9月 | 2023年5月18日 | 2026年5月18日 | 749,164 | 0 | 749,164 | 2.3% |

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) 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 财务人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 采购人员 | 3 | 0 | 1 | 2 |
| 销售人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 技术人员 | 11 | 2 | 0 | 13 |
| 生产人员 | 31 | 1 | 5 | 27 |
| 其他人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 员工总计 | 62 | 3 | 6 | 59 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 1 |
| 本科 | 13 | 15 |
| 专科 | 12 | 12 |
| 专科以下 | 37 | 31 |
| 员工总计 | 62 | 59 |

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，公司员工的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，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、法规和中国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

(二) 监事会对监督事项的意见

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。

(三) 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。

(四) 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、 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

第七节 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（2024）第 510030 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 | 2024 年 4 月 17 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 许旭光 3 年 | 黄明 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） | 13 | | | |

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 510030 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 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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司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

如财务报表附注五、22 所示，2023 年度商林科技公司实现营业收入 24,601,392.62 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的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

如财务报表附注五、4所述,截至2023年12月31日,商林科技公司应收账款余额8,674,481.75元,坏账准备金额582,747.97元,应收账款的账面价值为8,091,733.78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2023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。

(6) 就商林科技公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2024年4月17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、1 | 6,654,975.42 | 11,303,049.34 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 53,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 1,730,607.36 | 7,446,463.35 |
| 应收账款 | 五、4 | 8,091,733.78 | 20,245,860.05 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、5 | 497,166.98 | 583,949.35 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|-----------------------|
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 53,800.66 | 50,800.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 10,155,679.43 | 9,828,648.86 |
| 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、8 | 1,665.57 | |
| 流动资产合计 | | 80,185,629.20 | 103,458,770.95 |
| 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 | 五、9 | 6,956,320.46 | 7,382,645.54 |
| 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、10 | 1,984,911.40 | 2,052,006.64 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 3,653,260.65 | 161,843.43 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 12,594,492.51 | 9,596,495.61 |
| 资产总计 | | 92,780,121.71 | 113,055,266.56 |
| 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 | 五、12 | 570,160.88 | 1,137,382.60 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、13 | 268,136.95 | 119,501.25 |

| | | | |
|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 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、14 | 1,698,033.60 | 1,769,635.19 |
| 应交税费 | 五、15 | 378,913.21 | 2,884,514.55 |
| 其他应付款 | 五、16 | 8,311.39 | |
| 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、18 | 34,857.80 | 15,535.16 |
| 流动负债合计 | | 2,958,413.83 | 5,926,568.75 |
| 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 | 五、17 | 6,832,516.00 | |
| 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 | | 6,832,516.00 | |
| 负债合计 | | 9,790,929.83 | 5,926,568.75 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、19 | 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 | 五、20 | 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 | 五、21 | 7,673,811.62 | 7,673,811.62 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、22 | 11,470,306.49 | 35,609,812.42 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东 | | 82,989,191.88 | 107,128,697.81 |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|----------------|
| 权益) 合计 | | | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益 (或股东权益) 合计 | | 82,989,191.88 | 107,128,697.81 |
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计 | | 92,780,121.71 | 113,055,266.56 |

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) 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 | | 6,318,773.51 | 11,303,049.34 |
| 交易性金融资产 | | 53,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,730,607.36 | 7,446,463.35 |
| 应收账款 | 十一、1 | 8,091,733.78 | 20,245,860.05 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 473,833.65 | 583,949.35 |
| 其他应收款 | 十一、2 | 50,800.66 | 50,800.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 10,155,679.43 | 9,828,648.86 |
| 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 | | 1,576.46 | |
| 流动资产合计 | | 79,823,004.85 | 103,458,770.95 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 400,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 6,956,320.46 | 7,382,645.54 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | | 1,984,911.40 | 2,052,006.64 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,653,260.65 | 161,843.43 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 12,994,492.51 | 9,596,495.61 |
| 资产总计 | | 92,817,497.36 | 113,055,266.56 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 570,160.88 | 1,137,382.60 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,698,033.60 | 1,769,635.19 |
| 应交税费 | | 378,913.21 | 2,884,514.55 |
| 其他应付款 | | 8,311.39 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 268,136.95 | 119,501.25 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 34,857.80 | 15,535.16 |
| 流动负债合计 | | 2,958,413.83 | 5,926,568.75 |
| 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 | | 6,832,516.00 | |
| 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 | | 6,832,516.00 | |
| 负债合计 | | 9,790,929.83 | 5,926,568.75 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 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 | | 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 | | 7,673,811.62 | 7,673,811.62 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 11,507,682.14 | 35,609,812.42 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 83,026,567.53 | 107,128,697.81 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 92,817,497.36 | 113,055,266.56 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|--------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 24,601,392.62 | 62,595,028.25 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 24,601,392.62 | 62,595,028.25 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 26,276,226.47 | 46,634,237.83 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 17,834,675.29 | 40,635,771.21 |
| 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、24 | 563,362.85 | 635,132.81 |
| 销售费用 | 五、25 | 953,626.71 | 729,734.25 |
| 管理费用 | 五、26 | 3,925,357.14 | 3,309,058.78 |
| 研发费用 | 五、27 | 3,014,981.71 | 3,165,578.24 |
| 财务费用 | 五、28 | -15,777.23 | -1,841,037.46 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 10,387.47 | 21,231.96 |
| 加：其他收益 | 五、29 | 584,842.65 | 204,181.73 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、30 | 1,429,741.60 | 1,083,921.73 |
| 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) | 五、31 | 496,208.18 | -967,394.05 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 835,958.58 | 16,281,499.83 |
| 加:营业外收入 | 五、32 | | 1,831,121.51 |
| 减:营业外支出 | 五、33 | 22,094,140.85 | 412.45 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -21,258,182.27 | 18,112,208.89 |
| 减:所得税费用 | 五、34 | -3,640,676.34 | 2,361,802.76 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -17,617,505.93 | 15,750,406.13 |
| 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) | | -17,617,505.93 | 15,750,406.13 |
| 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) | | -17,617,505.93 | 15,750,406.13 |
| 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 | | -17,617,505.93 | 15,750,406.13 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -17,617,505.93 | 15,750,406.13 |
| （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） | | -0.54 | 0.48 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.54 | 0.48 |

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） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十一、4 | 24,601,392.62 | 62,595,028.25 |
| 减：营业成本 | 十一、4 | 17,834,675.29 | 40,635,771.21 |
| 税金及附加 | | 563,362.85 | 635,132.81 |
| 销售费用 | | 953,626.71 | 729,734.25 |
| 管理费用 | | 3,887,689.58 | 3,309,058.78 |
| 研发费用 | | 3,014,981.71 | 3,165,578.24 |
| 财务费用 | | -15,485.32 | -1,841,037.46 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 10,091.56 | 21,231.96 |
| 加：其他收益 | | 584,842.65 | 204,181.73 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,429,741.60 | 1,083,921.73 |
| 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） | | 496,208.18 | -967,394.05 |
| 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） | | 873,334.23 | 16,281,499.83 |
| 加：营业外收入 | | | 1,831,121.51 |
| 减：营业外支出 | | 22,094,140.85 | 412.45 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -21,220,806.62 | 18,112,208.89 |
| 减：所得税费用 | | -3,640,676.34 | 2,361,802.76 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -17,580,130.28 | 15,750,406.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | -17,580,130.28 | 15,750,406.13 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|---------------|
| (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 | | -17,580,130.28 | 15,750,406.13 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | -0.54 | 0.48 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | -0.54 | 0.48 |

(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 | | 45,551,935.58 | 50,987,360.15 |
| 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 | | 167,885.09 | 578,612.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 524,574.45 | 269,164.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 46,244,395.12 | 51,835,137.35 |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,206,750.28 | 46,643,653.64 |
| 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 | | 6,441,131.76 | 5,646,364.57 |
| 支付的各项税费 | | 3,095,278.91 | 2,411,010.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 17,507,780.38 | 1,689,129.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 46,250,941.33 | 56,390,158.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,546.21 | -4,555,020.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 69,000,000.00 | 69,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,429,741.60 | 1,083,921.73 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、34 | | 38,821.51 |
| 投资活动现金流入小计 | | 70,429,741.60 | 70,622,743.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 556,870.04 | 347,130.62 |
| 投资支付的现金 | | 68,000,000.00 | 89,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、34 | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 68,556,870.04 | 89,847,130.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,872,871.56 | -19,224,387.38 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | 6,522,000.00 | 3,261,000.00 |
| 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 | | 6,522,000.00 | 3,261,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,522,000.00 | -3,261,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 7,600.73 | 1,827,611.69 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,648,073.92 | -25,212,796.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,303,049.34 | 36,515,845.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,654,975.42 | 11,303,049.34 |

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

(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 | | 45,551,935.58 | 50,987,360.15 |
| 收到的税费返还 | | 167,885.09 | 578,612.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 524,278.54 | 269,164.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 46,244,099.21 | 51,835,137.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,183,327.84 | 46,643,653.64 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,441,131.76 | 5,646,364.57 |
| 支付的各项税费 | | 3,095,278.91 | 2,411,010.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 17,467,108.82 | 1,689,129.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 46,186,847.33 | 56,390,158.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 57,251.88 | -4,555,020.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 69,000,000.00 | 69,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,429,741.60 | 1,083,921.73 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 38,821.51 |
| 投资活动现金流入小计 | | 70,429,741.60 | 70,622,743.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 556,870.04 | 347,130.62 |
| 投资支付的现金 | | 68,000,000.00 | 89,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 400,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 68,956,870.04 | 89,847,130.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,472,871.56 | -19,224,387.38 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | 6,522,000.00 | 3,261,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,522,000.00 | 3,261,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,522,000.00 | -3,261,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 7,600.73 | 1,827,611.69 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,984,275.83 | -25,212,796.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,303,049.34 | 36,515,845.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,318,773.51 | 11,303,049.34 |

(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 | 32,610,000.00 | | | | 31,235,073.77 | | | | 7,673,811.62 | | 35,609,812.42 | | 107,128,697.81 |
| 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 | | | | 7,673,811.62 | | 35,609,812.42 | | 107,128,697.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -24,139,505.93 | | -24,139,505.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -17,617,505.93 | | -17,617,505.93 |
| （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 | | | | | | | | | | -6,522,000.00 | | -6,522,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -6,522,000.00 | | -6,522,000.00 |
| 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 | | 11,470,306.49 | 82989191.88 |

| 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、本年期末余额 | 32,610,000.00 | | | | | 31,235,073.77 | | | 7,673,811.62 | | 35,609,812.42 | | 107,128,697.81 |

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

(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 | 32,610,000.00 | | | | 31,235,073.77 | | | | 7,673,811.62 | | 35,609,812.42 | 107,128,697.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 32,610,000.00 | | | | 31,235,073.77 | | | | 7,673,811.62 | | 35,609,812.42 | 107,128,697.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -24,102,130.28 | -24,102,130.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -17,580,130.28 | -17,580,130.28 |
| （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 | | | | | | | | | | | -6,522,000.00 | -6,522,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -6,522,000.00 | -6,522,000.00 |
| 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 | 32,610,000.00 | | | | 31,235,073.77 | | | | 7,673,811.62 | | 11,507,682.14 | 83,026,567.53 |

| 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 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 |

浙江商林科技股份有限公司

2023 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 2023 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: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(导电胶、三防漆、空气除尘剂);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2024年4月17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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2023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、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子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，详见如下描述。

1、 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2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

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。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 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。

8、 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。

9、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。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。

10、 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、合同资产、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 |

a、组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

| 账龄 | 应收票据计提比 | 应收账款计提比 | 合同资产计提比 | 其他应收款计提比 |
|-----------------|---------|---------|---------|----------|
| | 例 (%) | 例 (%) | 例 (%) | 例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 80.00 | 80.00 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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。

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应收取的各类押金、出口退税、保证金以及关联方账款。 |

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、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。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，

计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 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三、17“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够可靠地计量，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。

14、 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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三、17“长期资产减值”。

15、 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。

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。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产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

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三、17“长期资产减值”。

17、 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。

18、 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。

19、 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、失业保险以及年金等。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。

20、 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、 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。本公司签订合同时区分内销合同与外销合同。

本公司收入具体确认方法：

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。

22、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

23、 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。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

确认递延所得税资产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。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

25、 租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

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（价值低于 2000 元）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。

（2） 本公司作为出租人

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。

26、 重要性标准确定方法和选择依据

| | | |
|----------------|-------------------|----------------|
| 涉及重要性判断标准的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------|-------------------|----------------|

| | | |
|--------------------|--------|--------------|
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 附注五、12 | 账面金额超过 10 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 附注五、16 | 账面金额超过 10 万元 |
| 收到或支付的重要的投资活动有关的现金 | 附注五、35 | 发生额超过 500 万元 |

27、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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司已于 2023 年 1 月 1 日提前执行解释 16 号的规定，执行解释 16 号的相关规定对本报告期财务报表无重大影响。

(2) 无会计估计变更

四、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。 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------|---------------|
| 浙江真林新材料有限公司 | 按应纳税所得额的5%计缴。 |

1、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公告》，本公司经营的产品的退税率为5%、13%。

(2) 企业所得税税率

本公司于2023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GR202333003497，根据该证书，本公司自2023年至2026年的企业所得税适用税率为15%。

根据财政部、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》(财政部税务总局公告2023年第6号)和《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对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。本报告期，子公司浙江真林新材料有限公司实际执行的企业所得税税率为5%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 2,550.08 | 135.59 |
| 银行存款 | 6,652,425.34 | 11,302,913.75 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 6,654,975.42 | 11,303,049.34 |
| 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 | 上年年末余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 53,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 其中：银行理财产品 | 53,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 合 计 | 53,000,000.00 | 54,000,000.00 |

3、应收票据

应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,730,607.36 | 7,446,463.35 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小 计 | 1,730,607.36 | 7,446,463.35 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 1,730,607.36 | 7,446,463.35 |

- (1) 期末无质押的应收票据情况。
- (2) 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。
- (3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 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 | 1,730,607.36 | 100.00 | | | 1,730,607.36 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,730,607.36 | 100.00 | | | 1,730,607.36 |
| 合计 | 1,730,607.36 | 100.00 | | | 1,730,607.36 |

续上表

| 种类 | 上年年末余额 | | | | 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：银行承兑汇票 | 7,446,463.35 | 100.00 | | | 7,446,463.35 |
| 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 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 6,060,478.05 | 21,296,420.91 |
| 1 至 2 年 | 2,587,737.67 | |
| 2 至 3 年 | | 208.43 |
| 3 至 4 年 | 208.43 | 28,186.90 |
| 4 至 5 年 | 26,057.60 | |
| 小 计 | 8,674,481.75 | 21,324,816.24 |
| 减：坏账准备 | 582,747.97 | 1,078,956.19 |
| 合 计 | 8,091,733.78 | 20,245,860.05 |

(1) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 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 | 8,674,481.75 | 100.00 | 582,747.97 | 6.72 | 8,091,733.78 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 8,674,481.75 | 100.00 | 582,747.97 | 6.72 | 8,091,733.78 |
| 低风险组合 | | | | | |
| 合计 | 8,674,481.75 | — | 582,747.97 | — | 8,091,733.78 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 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 |

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 | 6,060,478.05 | 303,023.90 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,587,737.67 | 258,773.77 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 208.43 | 104.22 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 26,057.60 | 20,846.08 | 80.00 |
| 合计 | 8,674,481.75 | 582,747.97 | — |

续上表

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 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 | — |

(2) 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 | 1,078,956.19 | -496,208.22 | | | 582,747.97 |
| 合 计 | 1,078,956.19 | -496,208.22 | | | 582,747.97 |

其中：本期无收回或转回金额 坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 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 7,333,048.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 492,629.04 元。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 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 | | 上年年末余额 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 442,276.98 | 88.96 | 564,759.35 | 96.71 |
| 1 至 2 年 | 35,700.00 | 7.18 | 7,500.00 | 1.28 |
| 2 至 3 年 | 7,500.00 | 1.51 | 11,690.00 | 2.01 |
| 3 年以上 | 11,690.00 | 2.35 | | |
| 合 计 | 497,166.98 | — | 583,949.35 | — |

(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 295,864.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 59.51%。

6、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 53,800.66 | 50,800.00 |
| 合 计 | 53,800.66 | 50,800.00 |

(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 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 1 年以内 | 3,000.70 | |
| 5 年以上 | 50,800.00 | 50,800.00 |
| 小 计 | 53,800.70 | 50,800.00 |
| 减：坏账准备 | 0.04 | |
| 合 计 | 53,800.66 | 50,800.00 |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 应收代付款 | 0.70 | |
| 押金、保证金 | 53,800.00 | 50,800.00 |
| 小 计 | 53,800.70 | 50,800.00 |
| 减：坏账准备 | 0.04 | |
| 合 计 | 53,800.66 | 50,800.00 |

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) | |
| 上年年末余额 | | | | |
| 上年年末其他应收款 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 | 0.04 | | | 0.04 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 0.04 | | | 0.04 |

④ 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | | 0.04 | | | 0.04 |
| 合计 | | 0.04 | | | 0.04 |

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 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模具费 | 押金 | 17,800.00 | 5年以上 | 35.04 | |
| 黄岩章华保健美发品 | 押金 | 12,000.00 | 5年以上 | 23.62 | |
| 台州绿源气体 | 押金 | 12,000.00 | 5年以上 | 23.62 | |
| 市污水处理公司 | 押金 | 5,000.00 | 5年以上 | 9.84 | |
| 玉环县博雅塑料制品厂 | 押金 | 4,000.00 | 5年以上 | 7.87 | |
| 合计 | —— | 50,800.00 | —— | 99.99 | |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,599,109.80 | | 5,599,109.80 |
| 在产品 | 1,570,430.03 | | 1,570,430.03 |
| 库存商品 | 2,637,544.41 | | 2,637,544.41 |
| 周转材料 | 348,595.19 | | 348,595.19 |

| | | | |
|-----|---------------|--|---------------|
| 合 计 | 10,155,679.43 | | 10,155,679.43 |
|-----|---------------|--|---------------|

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 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 |

8、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------|--------|
| 待抵扣增值税 | 1,665.57 | |
| 合 计 | 1,665.57 | |

9、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 6,956,320.46 | 7,382,645.54 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 6,956,320.46 | 7,382,645.54 |

(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 | 5,003,357.59 | 1,906,146.00 | 326,099.00 | 17,883,129.80 |
| 2、本期增加金额 | | 477,373.13 | 52,991.16 | 26,505.75 | 556,870.04 |
| (1) 购置 | | 477,373.13 | 52,991.16 | 26,505.75 | 556,870.04 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | 10,647,527.21 | 5,480,730.72 | 1,959,137.16 | 352,604.75 | 18,439,999.84 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 6,603,709.46 | 1,898,493.34 | 1,810,838.70 | 187,442.76 | 10,500,484.26 |
| 2、本期增加金额 | 548,532.72 | 408,096.95 | 5,354.30 | 21,211.15 | 983,195.12 |
| (1) 计提 | 548,532.72 | 408,096.95 | 5,354.30 | 21,211.15 | 983,195.12 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 4、期末余额 | 7,152,242.18 | 2,306,590.29 | 1,816,193.00 | 208,653.91 | 11,483,679.38 |
| 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 | 3,495,285.03 | 3,174,140.43 | 142,944.16 | 143,950.84 | 6,956,320.46 |
| 2、期初账面价值 | 4,043,817.75 | 3,104,864.25 | 95,307.30 | 138,656.24 | 7,382,645.54 |

② 无暂时闲置的固定资产情况

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 | 2,363,467.60 | 简易用房，无法办理 |

(2) 无固定资产清理

10、 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 | 1,302,769.40 | 13,000.00 | 1,315,769.40 |
| 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 | 1,369,864.64 | 13,000.00 | 1,382,864.64 |
| 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 | 1,984,911.40 | | 1,984,911.40 |
| 2、期初账面价值 | 2,052,006.64 | | 2,052,006.64 |

- (2) 无使用寿命不确定的无形资产情况
(3) 无未办妥产权证书的土地使用权情况
(4) 无所有权或使用权受限制的无形资产情况

11、 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 | | 上年年末余额 | |
|--------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | 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 | 582,748.01 | 87,412.20 | 1,078,956.19 | 161,843.43 |
| 预计负债 | 6,832,516.00 | 1,024,877.40 | | |
| 可弥补亏损 | 16,939,806.93 | 2,540,971.05 | | |
| 合 计 | 24,355,070.94 | 3,653,260.65 | 1,078,956.19 | 161,843.43 |

- (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) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|-----------|--------|
| 坏账准备形成的可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损形成的可抵扣暂时性差异 | 37,375.65 | |
| 合 计 | 37,375.65 | |

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------------|--------------|
| 材料款 | 570,160.88 | 1,042,625.51 |
| 其他 | | 94,757.09 |
| 合 计 | 570,160.88 | 1,137,382.60 |

- (2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 268,136.95 | 119,501.25 |
| 合 计 | 268,136.95 | 119,501.25 |

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

(3) 无账龄超过 1 年的重要合同负债

14、 应付职工薪酬

应付职工薪酬列

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,714,769.79 | 6,021,212.72 | 6,068,558.71 | 1,667,423.80 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 54,865.40 | 348,317.45 | 372,573.05 | 30,609.80 |
| 合 计 | 1,769,635.19 | 6,369,530.17 | 6,441,131.76 | 1,698,033.60 |

(1) 短期薪酬列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,621,554.80 | 5,313,936.25 | 5,351,321.75 | 1,584,169.30 |
| 2、职工福利费 | 59,500.00 | 358,922.69 | 364,922.69 | 53,500.00 |
| 3、社会保险费 | 18,279.16 | 206,802.21 | 207,689.52 | 17,391.85 |
| 其中：医疗保险费 | 16,953.41 | 193,768.91 | 194,640.93 | 16,081.39 |
| 工伤保险费 | 1,325.75 | 13,033.30 | 13,048.59 | 1,310.46 |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | 14,770.00 | 133,936.00 | 137,243.00 | 11,463.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 665.83 | 7,615.57 | 7,381.75 | 899.65 |
| 合 计 | 1,714,769.79 | 6,021,212.72 | 6,068,558.71 | 1,667,423.80 |

(2) 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 | 52,973.34 | 336,306.32 | 359,725.52 | 29,554.14 |
| 2、失业保险费 | 1,892.06 | 12,011.13 | 12,847.53 | 1,055.66 |
| 合 计 | 54,865.40 | 348,317.45 | 372,573.05 | 30,609.80 |

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。

15、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | | 693,016.45 |
| 消费税 | | 1,656.60 |
| 企业所得税 | | 1,769,715.86 |
| 城市维护建设税 | | 168,015.23 |
| 教育费附加 | | 72,006.52 |
| 地方教育附加 | | 48,004.37 |
| 印花税 | 2,054.85 | 2,317.40 |
| 土地使用税 | 293,058.72 | 48,843.12 |
| 房产税 | 76,419.32 | 76,419.32 |
| 个人所得税 | 7,380.32 | 4,519.68 |
| 合 计 | 378,913.21 | 2,884,514.55 |

16、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------|--------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 8,311.39 | |
| 合 计 | 8,311.39 | |

(1) 无应付利息

(2) 无应付股利

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|----------|--------|
| 报销款 | 8,311.39 | |
| 合 计 | 8,311.39 | |

②无账龄超过一年的重要其他应付款

17、 预计负债

| 项 目 | 上年年末余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------|--------|--------------|------------|
| 工伤赔偿款 | | 6,832,516.00 | 尚未支付的工伤赔偿款 |
| 合 计 | | 6,832,516.00 | |

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十一、“承诺及或有事项”。

18、 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 待转销项税 | 34,857.80 | 15,535.16 |
| 合 计 | 34,857.80 | 15,535.16 |

19、 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 |

20、 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 |

21、 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 | 7,673,811.62 | | | 7,673,811.62 |
| 合 计 | 7,673,811.62 | | | 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。

22、 未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 35,609,812.42 | 24,695,446.90 |
| 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 | 35,609,812.42 | 24,695,446.90 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -17,617,505.93 | 15,750,406.13 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,575,040.61 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 6,522,000.00 | 3,261,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 11,470,306.49 | 35,609,812.42 |

注：2023 年 10 月 30 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《2023 年半年度权益分派预案》，同意以 2023 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 2.00 元（含税），本次权益分派共计分派现金红利 6,522,000.00 元。

23、 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 | 24,601,392.62 | 17,834,675.29 | 62,595,028.25 | 40,635,771.21 |
| 合 计 | 24,601,392.62 | 17,834,675.29 | 62,595,028.25 | 40,635,771.21 |

(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 | 20,506,188.76 | 14,085,190.53 | 58,025,411.76 | 36,670,635.43 |
| 湿强纸 | 4,095,203.86 | 3,749,484.76 | 4,569,616.49 | 3,965,135.78 |
| 小 计 | 24,601,392.62 | 17,834,675.29 | 62,595,028.25 | 40,635,771.21 |

(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 | 18,989,157.01 | 14,560,558.44 | 42,256,535.85 | 31,743,030.81 |
| 外销 | 5,612,235.61 | 3,274,116.85 | 20,338,492.40 | 8,892,740.40 |
| 小 计 | 24,601,392.62 | 17,834,675.29 | 62,595,028.25 | 40,635,771.21 |

24、 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 | 135,408.98 | 330,515.95 |
| 教育费附加 | 58,032.42 | 141,649.68 |
| 地方教育附加 | 38,688.29 | 94,433.14 |
| 房产税 | 76,419.32 | |
| 土地使用税 | 244,215.60 | 48,843.12 |
| 车船使用税 | 3,671.00 | 4,320.00 |
| 印花税 | 6,927.24 | 12,057.69 |
| 合 计 | 563,362.85 | 635,132.81 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、 销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 809,217.45 | 656,169.41 |
| 宣传费 | 126,657.94 | 70,837.74 |
| 服务费 | 6,871.70 | 1,030.09 |
| 其他 | 10,879.62 | 1,697.01 |
| 合 计 | 953,626.71 | 729,734.25 |

26、 管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,766,579.13 | 1,836,583.61 |
| 折旧费 | 209,681.30 | 207,967.00 |
| 办公费 | 15,886.46 | 25,074.00 |
| 差旅费 | 306,103.76 | 104,495.56 |
| 招待费 | 82,701.46 | 51,457.84 |
| 无形资产摊销 | 67,095.24 | 67,095.24 |
| 中介费 | 1,268,595.57 | 838,335.13 |
| 保险费 | 15,217.38 | 9,306.67 |
| 维修费 | 54,962.50 | 34,851.81 |
| 其他 | 111,867.67 | 133,891.92 |
| 租赁费 | 26,666.67 | |
| 合 计 | 3,925,357.14 | 3,309,058.78 |

27、 研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 直接投入费 | 963,261.66 | 1,717,433.20 |
| 人工费 | 1,729,771.25 | 970,301.12 |
| 技术服务费 | 159,632.82 | 370,635.97 |
| 折旧费 | 88,952.95 | 67,910.91 |
| 其他费用 | 73,363.03 | 39,297.04 |
| 合 计 | 3,014,981.71 | 3,165,578.24 |

28、 财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------|-----------|
| 减：利息收入 | 10,387.47 | 21,231.96 |

| | | |
|-------|------------|---------------|
| 汇兑损益 | -7,600.73 | -1,827,611.69 |
| 银行手续费 | 2,210.97 | 7,806.19 |
| 合 计 | -15,777.23 | -1,841,037.46 |

29、 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 | 506,400.00 | 200,000.00 | 506,400.00 |
| 个税手续费返还 | | 4,181.73 | |
| 进项税加计抵减 | 78,442.65 | | |
| 合 计 | 584,842.65 | 204,181.73 | 506,400.00 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|------------|-------------|
| 科研局研发奖励 | 19,200.00 | | 与收益相关 |
| 科研局绍兴市研发中心奖 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 经济奖励 | 37,000.00 | | 与收益相关 |
| 两化融合政策奖 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 2022 年度省专精特新奖 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 2022 年度中央外经贸发展资金 | | | |
| 境外认证补助 | 97,200.00 | | 与收益相关 |
| 两新党组织补助金 | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 质监局质量政策奖励 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 506,400.00 | 200,000.00 | |

30、 投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 银行理财投资收益 | 1,429,741.60 | 1,083,921.73 |
| 合 计 | 1,429,741.60 | 1,083,921.73 |

31、 信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | 496,208.22 | -945,288.50 |
| 其他应收款坏账损失 | -0.04 | -22,105.55 |
| 合 计 | 496,208.18 | -967,394.05 |

32、 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 | |
| 合 计 | | 1,831,121.51 | |

33、 营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性 损益的金额 |
|---------|---------------|--------|-------------------|
| 罚款及滞纳金 | 454.86 | 412.45 | 454.86 |
| 安全生产处罚款 | 843,488.00 | | 843,488.00 |
| 职工工伤医疗费 | 21,000,197.99 | | 21,000,197.99 |
| 租赁厂房赔偿 | 250,000.00 | | 250,000.00 |
| 合 计 | 22,094,140.85 | 412.45 | 22,094,140.85 |

34、 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 | -149,259.12 | 2,398,075.67 |
| 递延所得税费用 | -3,491,417.22 | -36,272.91 |
| 合 计 | -3,640,676.34 | 2,361,802.76 |

(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 | -21,258,182.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -3,188,727.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 3,737.57 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -149,259.12 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 131,553.52 |
| 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 | 1,868.78 |
| 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 | -439,849.75 |
| 所得税费用 | -3,640,676.34 |

35、 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 | 7,786.98 | 43,751.00 |
| 收到利息收入 | 10,387.47 | 21,231.96 |
| 收到政府补助款 | 506,400.00 | 204,181.73 |
| 合 计 | 524,574.45 | 269,164.69 |

(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 | 2,240,943.86 | 1,680,910.78 |
| 支付暂收款 | 3,000.70 | |
| 支付银行手续费 | 2,210.97 | 7,806.19 |
| 营业外支出 | 15,261,624.85 | 412.45 |
| 合 计 | 17,507,780.38 | 1,689,129.42 |

(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 |
| 合 计 | | 38,821.51 |

36、 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 | -17,605,108.41 | 15,750,406.13 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | -496,208.18 | 967,394.05 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 983,195.12 | 954,942.19 |
| 无形资产摊销 | 67,095.24 | 67,095.24 |
| 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） | | |
| 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） | -7,600.73 | -1,827,611.69 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,429,741.60 | -1,083,921.73 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,503,814.74 | -36,272.91 |
| 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） | -327,030.57 | 1,424,368.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 18,448,306.58 | -17,444,640.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,968,154.92 | -3,326,780.42 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,546.21 | -4,555,020.80 |
| 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 | 6,654,975.42 | 11,303,049.34 |
| 减：现金的上年年末余额 | 11,303,049.34 | 36,515,845.83 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,648,073.92 | -25,212,796.49 |

(2) 收到的重要的投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 出售理财产品收到现金 | 69,000,000.00 | 69,500,000.00 |
| 合 计 | 69,000,000.00 | 69,500,000.00 |

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 购买理财产品支付的现金 | 68,000,000.00 | 89,500,000.00 |
| 合 计 | 68,000,000.00 | 89,500,000.00 |

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 6,654,975.42 | 11,303,049.34 |
| 其中：库存现金 | 2,550.08 | 135.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,652,425.34 | 11,302,913.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |

| | | |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 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 |
| | 6,654,975.42 | |
| 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 | | |

37、 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 | 193,420.62 | 7.0827 | 1,369,940.23 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 348,644.12 | 7.0827 | 2,469,341.71 |

六、 研发支出

1、 研发支出本期发生额情况

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 费用化研发支出 | 3,014,981.71 | 3,165,578.24 |
| 资本化研发支出 | | |
| 合 计 | 3,014,981.71 | 3,165,578.24 |

(1) 费用化研发支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 直接投入费 | 963,261.66 | 1,717,433.20 |
| 人工费 | 1,729,771.25 | 970,301.12 |
| 技术服务费 | 159,632.82 | 370,635.97 |
| 折旧费 | 88,952.95 | 67,910.91 |
| 其他费用 | 73,363.03 | 39,297.04 |
| 合 计 | 3,014,981.71 | 3,165,578.24 |

2、 无资本化开发项目

3、 无重要外购在研项目

七、 在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资 本 | 主要经营 地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------|-----------------|-----------|-----|------------|----------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江真林新材料有限公司 | 1,000.0 0 万元 | 诸暨市 | 诸暨市 | 化工材料销 售 | 100.00 | | 投资 |

2、其他原因的合并范围变动

本年度新设立子公司浙江真林新材料有限公司，自该子公司设立之日起纳入本公司合并财务报表范围。

八、政府补助

1、无期末按应收金额确认的政府补助

2、无涉及政府补助的负债项目

3、计入当期损益的政府补助

| 利润表列报项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 其他收益 | 584,842.65 | 204,181.73 |
| 合计 | 584,842.65 | 204,181.73 |

九、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 | | | |
|--------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）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 | | | 53,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 合计 | | | 53,000,000.00 | 53,000,000.00 |

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 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、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司无合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

本公司无其他需要披露的其他关联方。

5、无关联方交易情况

十一、 重大承诺及或有事项

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，截止2023年12月31日，仍有6名在本次事故中受伤的员工在医院治疗，公司将预计仍需支付的医疗费用及员工伤残赔偿金6,832,516.00元计入预计负债。

公司实际控制人何吉华违反《中华人民共和国安全生产法》第二十一条规定，公司监事杨海涛违反《中华人民共和国安全生产法》第五条规定，因涉嫌危险物品肇事罪，被诸暨市公安局依法取保候审。

十二、 无资产负债表日后事项

十三、 无其他重要事项

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 6,060,478.05 | 21,296,420.91 |
| 1至2年 | 2,587,737.67 | |
| 2至3年 | | 208.43 |
| 3至4年 | 208.43 | 28,186.90 |
| 4至5年 | 26,057.60 | |
| 小 计 | 8,674,481.75 | 21,324,816.24 |
| 减：坏账准备 | 582,747.97 | 1,078,956.19 |
| 合 计 | 8,091,733.78 | 20,245,860.05 |

(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 | 8,674,481.75 | 100.00 | 582,747.97 | 6.72 | 8,091,733.78 |

| | | | | | |
|-------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 8,674,481.75 | 100.00 | 582,747.97 | 6.72 | 8,091,733.78 |
| 低风险组合 | | | | | |
| 合 计 | 8,674,481.75 | — | 582,747.97 | — | 8,091,733.78 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 |

③ 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

④ 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 | 6,060,478.05 | 303,023.90 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,587,737.67 | 258,773.77 | 10.00 |
| 3至4年 | 208.43 | 104.22 | 50.00 |
| 4至5年 | 26,057.60 | 20,846.08 | 80.00 |
| 合 计 | 8,674,481.75 | 582,747.97 | — |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 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 | 1,078,956.19 | -496,208.22 | | | 582,747.97 |
| 合 计 | 1,078,956.19 | -496,208.22 | | | 582,747.97 |

其中：本期无收回或转回金额 坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(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 7,333,048.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 492,629.04 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。

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 50,800.66 | 50,800.00 |
| 合 计 | 50,800.66 | 50,800.00 |

(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 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 1 年以内 | 0.70 | |
| 5 年以上 | 50,800.00 | 50,800.00 |
| 小 计 | 50,800.70 | 50,800.00 |
| 减：坏账准备 | 0.04 | |
| 合 计 | 50,800.66 | 50,800.00 |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 应收代付款 | 0.70 | |
| 押金、保证金 | 50,800.00 | 50,800.00 |
| 小 计 | 50,800.70 | 50,800.00 |
| 减：坏账准备 | 0.04 | |

| | | |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 50,800.66 | 50,800.00 |
|-----|-----------|-----------|

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) | |
| 上年年末余额 | | | | |
| 上年年末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 | 0.04 | | | 0.04 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 0.04 | | | 0.04 |

④ 坏账准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 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 | | 0.04 | | | 0.04 |
| 合 计 | | 0.04 | | | 0.04 |

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 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模具费 | 押金 | 17,800.00 | 5 年以上 | 35.04 | |
| 黄岩章华保健美发品 | 押金 | 12,000.00 | 5 年以上 | 23.62 | |
| 台州绿源气体 | 押金 | 12,000.00 | 5 年以上 | 23.62 | |
| 市污水处理公司 | 押金 | 5,000.00 | 5 年以上 | 9.84 | |
| 玉环县博雅塑料制品厂 | 押金 | 4,000.00 | 5 年以上 | 7.87 | |
| 合 计 | —— | 50,800.00 | —— | 99.99 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|------------|------|------------|--------|------|------|
| | 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 | 400,000.00 | | 400,000.00 | | | |
| 合 计 | 400,000.00 | | 400,000.00 | | | |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 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 |
|-------------|------|------------|------|------------|----------|----------|
| 浙江真林新材料有限公司 | | 400,000.00 | | 400,000.00 | | |
| 合 计 | | 400,000.00 | | 400,000.00 | | |

4、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 | 24,601,392.62 | 17,834,675.29 | 62,595,028.25 | 40,635,771.21 |
| 合 计 | 24,601,392.62 | 17,834,675.29 | 62,595,028.25 | 40,635,771.21 |

(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 | 20,506,188.76 | 14,085,190.53 | 58,025,411.76 | 36,670,635.43 |
| 湿强纸 | 4,095,203.86 | 3,749,484.76 | 4,569,616.49 | 3,965,135.78 |
| 小 计 | 24,601,392.62 | 17,834,675.29 | 62,595,028.25 | 40,635,771.21 |

(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 | 18,989,157.01 | 14,560,558.44 | 42,256,535.85 | 31,743,030.81 |
| 外销 | 5,612,235.61 | 3,274,116.85 | 20,338,492.40 | 8,892,740.40 |

| | | | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 小 计 | 24,601,392.62 | 17,834,675.29 | 62,595,028.25 | 40,635,771.21 |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 说明 |
|---|--------------|--------------|----|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | | | |
| 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； | 506,400.00 | 200,000.00 | |
| 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； | 1,429,741.60 | 1,083,921.73 | |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | | | |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益； | | | |
| 6、对外委托贷款取得的损益 | | | |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失； | | | |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | | | |
| 9、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 | | | |
| 10、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； | | | |
| 11、非货币性资产交换损益； | | | |
| 12、债务重组损益； | | | |
| 13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等； | | | |
| 14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响； | | | |
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费； | | | |
| 16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益； | | | |
| 17、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； | | | |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益； | | | |

| | | | |
|---------------------------|----------------|--------------|--|
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | | | |
| 20、受托经营取得的托管费收入； | | | |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -22,094,140.85 | 1,830,709.06 | |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 扣除所得税前非经常性损益合计 | -20,157,999.25 | 3,118,812.52 | |
| 减：所得税影响金额 | -2,897,108.46 | 467,194.62 | |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | -17,260,890.79 | 2,647,436.17 | |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示） | | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额 | -17,260,890.79 | 2,647,436.17 | |

注：公司本年度发生的大额营业外支出为员工工伤医疗费及赔偿款 21,000,197.99 元
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。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 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 | -18.02 | -0.54 | -0.54 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -0.36 | -0.01 | -0.01 |

浙江商林科技股份有限公司

2024年4月17日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

(1) 会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司已于2023年1月1日提前执行解释16号的规定，执行解释16号的相关规定对本报告期财务报表无重大影响。

(2) 无会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-----------------------|
| 1. 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； | 506,400.00 |
| 2. 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； | 1,429,741.60 |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -22,094,140.85 |
| 非经常性损益合计 | -20,157,999.25 |
| 减：所得税影响数 | -2,897,108.46 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | -17,260,890.79 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用