

证券代码：835473

证券简称：彦林科技

主办券商：恒泰长财证券



彦林科技

NEEQ: 835473

浙江彦林网络科技股份有限公司

Zhejiang Kingwood Internet Technology Co.,Ltd.

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、公司负责人宋伟、主管会计工作负责人汤晓聪及会计机构负责人（会计主管人员）汤晓聪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则第一章第十条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本规则规定的某些信息确实不便披露的，挂牌公司可以不予披露，但应当在相关定期报告、临时报告中说明未按照规定进行披露的原因”。

公司以全球知名鞋业零售商/品牌商为产业链目标客户群体，并为鞋业产业链上的机构客户提供包括开发、品控、订单、生管、进度、材料、物流等在内的跨境产业供应链运营服务，推进鞋业产业链一体化服务平台建设。所以稳定的客户资源和供货渠道是公司的重要优势。

（1）目前市场竞争比较激烈，考虑到公司客户和供应商信息属于公司的商业秘密，有些客户信息比较敏感。如果披露客户和供应商信息会对公司造成不利的影响和损失。

（2）根据公司与客户的相关文件中的部分条款约定，公司有义务对客户的信息进行保密，如泄露将可能造成严重的后果。

（3）目前公司的前几大客户基本上都是鞋业零售业的佼佼者。披露这些客户的信息会使他们重要信息和数据得到泄露，对他们造成相应的影响。

公司在年报中未披露相关客户、供应商和应收账款前五名客户的具体名称，仅用代号替代相关信息。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	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	73

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、彦林科技	指	浙江彦林网络科技有限公司
《公司章程、章程》	指	浙江彦林网络科技有限公司章程
“三会”议事规则	指	浙江彦林网络科技有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《审计报告》	指	天健审（2024）1-332 号
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
附注中会计科目期初数	指	与 2022 年 12 月 31 日（上年年末数）数据保持一致
附注中会计科目期末数	指	2023 年 12 月 31 日
附注中会计科目本期数	指	2023 年
附注中会计科目上年同期数	指	2022 年
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
中国	指	中华人民共和国

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江彦林网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Kingwood Internet Technology Co.,Ltd. -		
法定代表人	宋伟	成立时间	2005 年 8 月 26 日
控股股东	控股股东为（宋伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋伟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	公司基于对鞋类产品的设计、研发、生产管理、品控、原材料供应、物流、技术检测等产业链一体化服务,为产业链上的企业客户提供产品设计开发服务、产品全球代理采购服务、开发技术服务、产品物料服务、物流报关服务、技术测试服务等产品或服务组合。		
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	彦林科技	证券代码	835473
挂牌时间	2016 年 1 月 19 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）	84,800,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	汤晓聪	联系地址	温州经济技术开发区上江路 198 号经开区商务广场 1 栋 1402 室
电话	0577-56611198	电子邮箱	Finance@kingwood.asia
传真	0577-89731710		
公司办公地址	温州经济技术开发区上江路 198 号经开区商务广场 1 栋 1402 室	邮政编码	325000
公司网址	www.kingwood.asia		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330300779381299N		

注册地址	浙江省温州市鹿城区温州中国鞋都产业园区		
注册资本（元）	84,800,000.00	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

公司以全球知名鞋业零售商/品牌商为产业链目标客户群体，并为鞋业产业链上的机构客户提供包括开发、品控、订单、生管、进度、材料、物流等在内的跨境产业供应链运营服务，推进鞋业产业链一体化服务平台建设。

公司以鞋业产品技术开发服务为牵引，以柔性的供应商管理体系为基础，以标准化鞋业综合物料体系为保障，为鞋业产业链上的各机构类客户提供技术服务类、产品交易类及基础类等多层次的供应链/产业链综合服务方案。技术服务类供应链/产业链服务包括产品开发与技术转移服务、生产与品质管理服务等服务模块；产品交易类供应链/产业链服务包括产品全球代理采购、原材料采购与定制等服务模块；基础类供应链/产业链综合服务包括产品交易报关、物流与交易资金管理等服务模块。公司基于多年累积的产业数据、标准、一体化的产业链综合信息系统，及以上服务模块，致力于打造鞋业产业链一体化运营服务平台，控制鞋业全供应链/产业链的交易成本，优化产品交期，提升产业链运营效率。

报告期内至报告披露日内，公司强化产品设计开发能力和标准化物料的开发与供应能力，优化供应商体系，逐步形成公司对产业链一体化服务的系统管控能力。

公司的商业模式获得进一步深化和提升，但未发生重大变化。

公司 2023 年实现营业收入 18,921 万元，较上年同期增长 25.36%，公司主营业务毛利率水平较上年同期增加 4.94 个百分点。主要原因为：公司加强了与欧洲主要客户的业务合作关系，建立全面业务对接机制，在产品销售规模和产品品类上均有新的拓展，业务增长逐步启动。全球金融市场持续波动，美元汇率波动幅度跌宕起伏；在一系列诸多因素影响下，报告期内，公司的营业收入规模较上年同期有大幅度增加，毛利率较上年同期有所提升，公司业务模式和赢利模式均保持稳定。

(二) 行业情况

1、2023 年境外市场的营商环境变动，全球贸易格局不断调整，各国经济成长呈下行趋势，消费市场波动较大。

2、受全球营商环境影响，中国鞋业供应链受全球大宗商品价格快速提升等因素影响，鞋材交易价格不断攀升，物流配送成本高，鞋业产品订单呈现向头部企业集中态势，国内鞋业供应链整合需求加大。

3、全球鞋业生产的一体化成长态势日益显著，中小鞋业企业成长呈现较大的分化趋势；在传统的鞋业品牌企业、生产加工企业之外，鞋业供应链企业的快速成长渐成趋势。

4、在跨境鞋业出口方面，因全球金融市场持续波动，人民币汇率稳定压力显著，汇率波动预期较强，对中国鞋业跨境业务的当期收益造成不利影响。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	189,206,841.36	150,926,167.40	25.36%
毛利率%	27.09%	22.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,488,629.17	25,016,206.64	29.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,163,557.00	22,963,630.89	31.35%
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）	23.28%	18.06%	-
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）	21.62%	16.15%	-
基本每股收益	0.38	0.30	26.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,889,990.71	166,005,133.87	27.04%
负债总计	66,354,375.43	31,486,147.76	110.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,535,615.28	134,518,986.11	7.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.59	7.45%
资产负债率%（母公司）	31.46%	18.97%	-
资产负债率%（合并）	31.46%	18.97%	-
流动比率	2.86	4.61	-
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	29,794,852.91	6,248,004.16	376.87%
应收账款周转率	6.52	10.48	-
存货周转率	87.45	203.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.04%	-6.32%	-
营业收入增长率%	25.36%	11.69%	-
净利润增长率%	29.87%	76.81%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	140,816,666.14	66.77%	126,922,763.16	76.46%	10.95%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	40,293,066.96	19.11%	14,825,624.72	8.93%	171.78%
预付款项	0.00	0%	178,139.90	0.11%	-100.00%
其他应收款	6,594,001.88	3.13%	2,142,416.52	1.29%	207.78%

存货	2,095,417.40	0.99%	1,059,505.67	0.64%	97.77%
其他流动资产	294,027.81	0.14%	165,972.66	0.10%	77.15%
固定资产	10,013,839.40	4.75%	10,169,826.63	6.13%	-1.53%
无形资产	214,569.39	0.10%	274,929.51	0.17%	-21.95%
长期待摊费用	20,070.08	0.01%	48,048.05	0.03%	-58.23%
递延所得税资产	548,331.65	0.26%	217,907.05	0.13%	151.64%
应付账款	56,666,723.48	26.87%	21,522,913.62	12.97%	163.29%
合同负债	3,272,019.16	1.55%	5,932,689.24	3.57%	-44.85%
应付职工薪酬	2,555,093.12	1.21%	2,568,225.14	1.55%	-0.51%
应交税费	3,712,629.64	1.76%	1,301,374.40	0.78%	185.29%
其他应付款	147,910.03	0.07%	160,945.36	0.10%	-8.10%

项目重大变动原因：

(1) 应收账款：本期期末较上年期末增加 171.78%，主要原因为：本期订单量大幅度增加，且受全球经济环境影响，公司给予客户信用政策变更，信用期限延长，导致本期期末应收账款大幅度增加。

(2) 预付账款：本期期末较上年期末减少 100%，主要原因为：本期期末待摊费用在其他流动资产列报。

(3) 其他应收款：本期期末较上年期末增加 207.78%，主要原因为：其他应收款中主要为应收出口退税款，本期销售收入增加，相应出口退税款金额大幅度增加，导致本期期末其他应收款大幅度增加。

(4) 存货：本期期末较上年期末增加 97.77%，主要原因为：本期订单大幅度增加，相对应存货大幅度增加。

(5) 其他流动资产：本期期末较上年期末增加 77.15%，主要原因为：本期期末待摊费用在其他流动资产列报。

(6) 长期待摊费用：本期期末较上年期末减少 58.23%，主要原因为：前期形成待摊费用按一定期限逐年摊销，本期新增长期待摊费用金额小于摊销金额。

(7) 递延所得税资产：本期期末较上年期末增加 151.64%，主要原因为：本期期末应收账款大幅度增加，导致坏账准备相应增加，递延所得税资产也相应增加。

(8) 应付账款：本期期末较上年期末增加 163.29%，主要原因为：本期订单量大幅度增加，相对应采购金额大幅度增加，导致本期期末应付账款大幅度增加。

(9) 合同负债：本期期末较上年期末减少 44.85%，主要原因为：本期新增销售订单中，约定的签约后客户需支付的定金比例减少，公司预收货款减少。

(10) 应交税费：本期期末较上年期末增加 185.29%，主要原因为：本期订单量大幅度增加，净利润较上年同期大幅增加，相应应纳税所得额增加，本期计提的企业所得税较上年同期增加。

(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	189,206,841.36	-	150,926,167.40	-	25.36%
营业成本	137,955,096.48	72.91%	117,497,542.49	77.85%	17.41%
毛利率%	27.09%	-	22.15%	-	-

销售费用	1,913,179.48	1.01%	1,306,823.81	0.87%	46.40%
管理费用	7,915,929.97	4.18%	8,595,095.76	5.69%	-7.90%
研发费用	6,091,261.75	3.22%	5,403,559.13	3.58%	12.73%
财务费用	-3,610,423.28	-1.91%	-11,156,196.73	-7.39%	67.64%
其他收益	373,039.47	0.20%	807,748.09	0.54%	-53.82%
投资收益	3,034,160.35	1.60%	2,123,569.48	1.41%	42.88%
信用减值损失	-1,389,415.18	-0.73%	-174,572.42	-0.12%	-695.90%
营业利润	40,733,902.56	21.53%	31,823,284.35	21.09%	28.00%
营业外收入	432,693.01	0.23%	617,889.57	0.41%	-29.97%
营业外支出	35,015.13	0.02%	10,119.11	0.01%	246.03%
净利润	32,488,629.17	17.17%	25,016,206.64	16.58%	29.87%

项目重大变动原因：

(1) 毛利率：本期金额较上年同期增加 4.94 个百分点，主要原因为：公司加强了与欧洲主要客户的业务合作关系，建立全面业务对接机制，在产品销售规模和产品品类上均有新的拓展，业务增长逐步启动。全球金融市场持续波动，美元汇率波动幅度跌宕起伏。

(2) 销售费用：本期金额较上年同期增加 46.40%，主要原因为：本期随着新冠疫情管控解除，公司业务人员外出拜访和拓展客户次数、客户来公司现场次数、参加线下展会的次数均有所增加，导致差旅费、招待费和展览费比上年同期增加。

(3) 财务费用：本期金额较上年同期增加 67.64%，主要原因为：其一全球金融市场持续波动，美元汇率波动幅度跌宕起伏；其二利息收入较上年同期大幅度增加。

(4) 其他收益：本期金额较上年同期减少 53.82%，主要原因为：本期收到的政府补助金额相比上年同期减少。

(5) 投资收益：本期金额较上年同期增加 42.88%，主要原因为：本期定期存款收益增加。

(6) 信用减值损失：本期金额较上年同期减少 695.90%，主要原因为：应收账款期末余额较上年年末余额增加，相应的期末坏账准备金额较上年年末增加。

(7) 营业外支出：本期金额较上年同期增加 246.03%，主要原因为：本期机器设备和电子设备进行报废处置，形成报废损失 2.48 万元，上年同期无此项损失。

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	189,195,412.78	150,914,738.82	25.37%
其他业务收入	11,428.58	11,428.58	0.00%
主营业务成本	137,955,096.48	117,497,542.49	17.41%
其他业务成本	0	0	0.00%

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
成品鞋	177,963,138.07	129,018,780.59	27.50%	21.84%	12.47%	增加 6.04 个百分点

手提袋	8,500,565.22	6,769,227.26	20.37%	-	-	-
背包	2,073,774.43	1,668,345.09	19.55%	-	-	-
鞋料、配饰等其他	657,935.06	498,743.54	24.20%	-86.44%	-82.05%	减少 18.54 个百分点

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国外地区	188,977,121.43	137,770,832.47	27.10%	27.41%	19.62%	4.75%
国内地区	218,291.35	184,264.01	15.59%	-91.59%	-92.07%	5.14%

收入构成变动的的原因：

成品鞋收入：本期成品鞋收入占本期营业收入比重为 94.06%，上年同期成品鞋收入占比为 96.78%，无重大变动。

手提袋、背包收入：手提袋、背包系公司本期加强与主要客户合作后，新增的产品销售品类。

鞋料、配饰等其他收入：本期较上年同期下降幅度较大，主要原因为：公司向供应商销售鞋材并由供应商按公司技术要求加工成成品后销售给公司，公司按净额法核算该部分业务。上年同期因他们未按期交货，导致公司未能向客户交货，客户将订单取消，相应的该批成品鞋公司未采购，故只有公司向该供应商销售鞋材的业务；本期未有此类情况发生，故导致本期收入大幅度减少。

本期外销占比为 99.88%，上期外销占比为 98.27%，无重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	181,895,774.59	96.14%	否
2	客户 4	5,845,867.83	3.09%	否
3	客户 10	620,880.96	0.33%	否
4	客户 15	248,527.85	0.13%	否
5	客户 7	201,501.96	0.11%	否
合计		188,812,553.19	99.79%	-

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 2	33,326,270.22	18.85%	否
2	供应商 9	13,708,509.81	7.75%	否
3	供应商 10	11,389,880.00	6.44%	否
4	供应商 4	7,730,491.50	4.37%	否
5	供应商 11	7,431,793.00	4.20%	否
合计		73,586,944.53	41.61%	-

(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	29,794,852.91	6,248,004.16	376.87%
投资活动产生的现金流量净额	50,717,065.16	66,792,329.49	-24.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,474,247.20	-32,990,498.72	31.88%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加 376.87%，主要原因为：一是销售商品收到现金减少 1,562.64 万元，导致本期经营活动现金流入减少 1,549.41 万元；二是购买商品支付的现金减少 4,022.06 万元，导致本期经营活动现金支出减少 3,904.10 万元；故本期经营活动产生的现金流量净额增加了 2,354.68 万元；导致本期金额较上期金额大幅度增加。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加 31.88%，主要原因为：本期公司向股东现金分红较上年金额减少 1,051.63 万元，导致本期金额较上期大幅减少。

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
温州日胜小额贷款股份有限公司	参股公司	办理各项小额贷款业务	100,000,000.00	106,012,473.78	105,226,954.28	6,054,100.82	2,291,574.06

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
温州日胜小额贷款股份有限公司	无关联性	公司战略发展需求

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

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	6,091,261.75	5,403,559.13
研发支出占营业收入的比例%	3.22%	3.58%
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	-	-
硕士	-	-
本科以下	40	37
研发人员合计	40	37
研发人员占员工总量的比例%	50.00%	44.0%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

公司因业务发展需要，增加对研发费用的投入 2023 年公司在研发费用上投入了 6,091,261.75 元，其中人员人工费用 4,349,193.15 元；租赁费用 677,178.00 元；直接投入 520,073.57 元；委托外部研究开发费用 300,000.00 元；折旧费用 50,358.71 元；其他费用 194,458.32 元。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

(一)收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十六)及五(二)1。

彦林科技公司的营业收入主要来自于鞋类产品的销售。2023 年度，彦林科技公司的营业收入为人民币 189,206,841.36 元，其中鞋类产品的营业收入为人民币 177,963,138.07 元，占营业收入的 94.06%

由于营业收入是彦林科技公司关键业绩指标之一，可能存在彦林科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3)对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4)选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、出口报关单、货运提单等；

(5)结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证本期销售额；

(6)对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)2。

截至 2023 年 12 月 31 日，彦林科技公司应收账款账面余额为人民币 42,455,015.75 元，坏账准备为人民币 2,161,948.79 元，账面价值为人民币 40,293,066.96 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5)结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、致力于生产经营、不断为股东创造价值，充分尊重员工、

客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通，实现股东、员工、上下游客户、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

公司根据业务发展需求，动态优化供应商体系，带动各区域的劳动用工，带动所在区域的经济的发展，履行公司的社会责任。同时公司响应国家号召，在“一带一路”国家寻找优质的合作伙伴，对其合作伙伴进行技术上指导，采购额达千万元，带动当地的劳动用工。

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
境外市场拓展与汇率波动风险	<p>我们公司主营业务收入主要通过跨境商品的销售收入实现。境外市场的营商环境变动与本外币汇率波动会影响公司主营业务的业绩表现。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司积极在孟加拉等南亚市场拓展海外供应链，建设境内供应链与境外供应链并行的业务双循环体系；满足客户的全球供应链服务需求，拓展海外鞋业品牌客户；</p> <p>(2) 公司适时采用汇率互换等金融产品，锚定汇率，控制汇率波动风险。</p>
业务集中度风险	<p>公司主要是以体系化服务方式对接鞋业知名零售商与品牌商，公司产品销售区域以中东欧区域和南亚地区为主，需要关注公司业务的集中度风险，保障公司主营业务的持续稳定成长。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司在欧洲传统优势鞋业客户之外，积极拓展欧洲其他知名鞋业品牌商与零售商。</p> <p>(2) 公司适时推进鞋材、设计等其他供应链业务的拓展，通过打造全链条业务体系支撑公司多客户供应链运营服务业务的拓展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	12,000.00	12,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

截止本报告期末，无发生重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月19日	-	挂牌	限售承诺	解除限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年1月19日	-	挂牌	其他承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月19日	-	挂牌	其他承诺	公司员工社保金及住房公积金缴纳的承诺函	正在履行中
董监高	2020年12月30日	2023年12月29日	发行	限售承诺	股票限售承诺	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止本报告期末，未超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
信用证保证金	货币资金	保证金	1,570,758.71	0.74%	开具进口信用证保证金
总计	-	-	1,570,758.71	0.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司业务发展的需要，对公司日常经营无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	41,750,000	49.2335%	0	41,750,000	49.2335%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,238,900	30.9421%	-200	26,238,700	30.9418%	
	董事、监事、高管	1,500,000	1.7689%	0	1,500,000	1.7689%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,050,000	50.7665%	0	43,050,000	50.7665%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,000	39.7995%	0	33,750,000	39.7995%	
	董事、监事、高管	9,300,000	10.9670%	0	9,300,000	10.9670%	
	核心员工						
总股本		84,800,000	-	0	84,800,000	-	
普通股股东人数							57

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末 持有的 司法冻 结股 份数 量
1	宋伟	45,000,000	0	45,000,000	53.0660%	33,750,000	11,250,000		0
2	浙江彦林控股有限公司	14,988,900	-200	14,988,700	17.6754%		14,988,700		0
3	温州昱林创业投资中心（有限	12,000,000	0	12,000,000	14.1509%		12,000,000		0

	合伙)								
4	王永利	6,000,000	0	6,000,000	7.0755%	4,500,000	1,500,000		0
5	宋华文	4,000,000	0	4,000,000	4.7170%	4,000,000		3,900,000	0
6	俞迪飞	2,000,000	0	2,000,000	2.3585%		2,000,000		0
7	汤晓聪	800,000	0	800,000	0.9434%	800,000			0
8	苏涛	1,980	200	2,180	0.0026%		2,180		0
9	黄必军	1,520	0	1,520	0.0018%		1,520		0
10	郑逸玮	1,300	0	1,300	0.0015%		1,300		0
合计		84,793,700	0	84,793,700	99.9928%	43,050,000	41,743,700	3,900,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东宋伟与股东王永利为母女关系、股东宋伟是温州昱林创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人和浙江彦林控股有限公司法定代表人及股东，除此之外不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为宋伟女士。宋伟持有本公司 45,000,000 股股份，温州昱林创业投资中心（有限合伙）持有本公司 12,000,000 股股份，浙江彦林控股有限公司持有本公司 14,988,900 股股份，宋伟是温州昱林创业投资中心（有限合伙）的事务执行人和浙江彦林控股有限公司的法定代表人，合计持股比例为 84.8926%。

宋伟，女，1970 年 10 月出生，中国国籍，拥有波兰居留权（2020 年 3 月 15 日-2030 年 3 月 15 日），研究生学历。1989 年-1993 年就读吉林大学；1993 年-1994 年在吉林省经济技术合作公司任翻译；1994 年-2005 年在波兰 SKingdomspolkazo.o 任公司董事长；2005 年-2012 年在温州彦林进出口有限公司任执行董事；2008 年 9 月-2011 年 9 月在长江商学院学习；2012 年 5 月-2015 年 8 月任温州彦林控股有限公司执行董事；2013 年-2016 年在社科院金融博士班进修；2015 年 8 月至今任浙江彦林网络科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。公司实际控制人与控股股东一致。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 25 日	2.65	0	0
合计	2.65	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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.45	0	0

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				
宋伟	董事长、总经理、董事	女	1970年10月	2021年8月28日	2024年8月27日	45,000,000	0	45,000,000	53.0660%
王永利	董事	女	1942年12月	2021年8月28日	2024年8月27日	6,000,000	0	6,000,000	7.0755%
汤晓聪	董事会秘书、财务负责人、董事	女	1971年1月	2021年8月28日	2024年8月27日	800,000	0	800,000	0.9434%
章毅	董事	男	1973年9月	2021年8月28日	2024年8月27日	0	0	0	0%
秦芬翠	董事	女	1979年8月	2021年8月28日	2024年8月27日	0	0	0	0%
蓝燕新	监事会主席	女	1988年6月	2021年8月28日	2024年8月27日	0	0	0	0%
池胡	监事	男	1989年2月	2022年3月11日	2024年8月27日	0	0	0	0%
陈文	职工代表监事	女	1987年5月	2021年8月7日	2024年8月6日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王永利与宋伟为母女关系，宋伟与章毅为夫妻关系，宋伟是温州昱林创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，其他董监高与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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	6		1	5
销售人员	7	1		8
技术人员	9		1	8
财务人员	5		1	4
管理人员	8			8
研发人员	34	3		37
采购人员	11	3		14
员工总计	80	7	3	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	16	15
专科	15	19
专科以下	47	49
员工总计	80	84

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、离退休人员情况：报告期内无退休职工。
- 2、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等。
- 3、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税。
- 4、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训，同时公司开创独具公司特色的“师徒文化”。以老带新，秉承“传、帮、带”文化理念，让员工快速的融入企业，真真正正的成为一家人。
- 5、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度，同时建立并不断完善薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

(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

公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均能够切实履行应尽的职责和义务，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、公司业务独立

公司拥有生产经营有关的所有权。报告期内向客户提供采购服务，拥有自己独立的采购、销售、品控系统及流程，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关系方。

2、公司资产独立

公司拥有房产、机器设备、商标、车辆等完整、独立的全部经营性资产。公司不存在大股东及关联方占用公司资金的情况，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情况。

3、公司人员独立

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，亦不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。

4、公司财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

5、公司机构独立

股份公司建立了适应其业务发展的组织结构，机构独立于股东。股份公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司设立了多个职能部门；公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 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，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，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、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

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	天健审（2024）1-332 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王瀚晓	蒋贵成
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15.00	

审 计 报 告

天健审（2024）1-332 号

浙江彦林网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江彦林网络科技股份有限公司（以下简称彦林科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了彦林科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于彦林科技公司，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

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十六）及五（二）1。

彦林科技公司的营业收入主要来自于鞋类产品的销售。2023 年度，彦林科技公司营业收入为人民币 189,206,841.36 元，其中鞋类产品的营业收入为人民币 177,963,138.07 元，占营业收入的 94.06%。

由于营业收入是彦林科技公司关键业绩指标之一，可能存在彦林科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3)对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4)选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、出口报关单、货运提单等；

(5)结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证本期销售额；

(6)对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)2。

截至 2023 年 12 月 31 日，彦林科技公司应收账款账面余额为人民币 42,455,015.75 元，坏账准备为人民币 2,161,948.79 元，账面价值为人民币 40,293,066.96 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5)结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

彦林科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估彦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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

彦林科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督彦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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：蒋贵成
（项目合伙人）

中国注册会计师：王瀚峣

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	140,816,666.14	126,922,763.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	40,293,066.96	14,825,624.72
应收款项融资			
预付款项	五（一）3		178,139.90
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（一）4	6,594,001.88	2,142,416.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	2,095,417.40	1,059,505.67
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（一）6	294,027.81	165,972.66
流动资产合计		190,093,180.19	145,294,422.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（一）7	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）8	10,013,839.40	10,169,826.63
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（一）9	214,569.39	274,929.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）10	20,070.08	48,048.05
递延所得税资产	五（一）11	548,331.65	217,907.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,796,810.52	20,710,711.24
资产总计		210,889,990.71	166,005,133.87
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（一）13	56,666,723.48	21,522,913.62
预收款项			
合同负债	五（一）14	3,272,019.16	5,932,689.24
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（一）15	2,555,093.12	2,568,225.14
应交税费	五（一）16	3,712,629.64	1,301,374.40
其他应付款	五（一）17	147,910.03	160,945.36
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			
流动负债合计		66,354,375.43	31,486,147.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		66,354,375.43	31,486,147.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）18	84,800,000.00	84,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）19	10,709,040.90	10,709,040.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）20	19,714,623.12	16,465,760.20
一般风险准备			
未分配利润	五（一）21	29,311,951.26	22,544,185.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		144,535,615.28	134,518,986.11
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		144,535,615.28	134,518,986.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		210,889,990.71	166,005,133.87

法定代表人：宋伟

主管会计工作负责人：汤晓聪

会计机构负责人：汤晓聪

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		189,206,841.36	150,926,167.40
其中：营业收入	五（二）1	189,206,841.36	150,926,167.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,490,723.44	121,859,628.20
其中：营业成本	五（二）1	137,955,096.48	117,497,542.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	225,679.04	212,803.74
销售费用	五（二）3	1,913,179.48	1,306,823.81
管理费用	五（二）4	7,915,929.97	8,595,095.76
研发费用	五（二）5	6,091,261.75	5,403,559.13
财务费用	五（二）6	-3,610,423.28	-11,156,196.73
其中：利息费用			
利息收入		2,079,151.18	1,235,660.01
加：其他收益	五（二）7	373,039.47	807,748.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	3,034,160.35	2,123,569.48
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（二）9	-1,389,415.18	-174,572.42
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）		40,733,902.56	31,823,284.35
加：营业外收入	五（二）10	432,693.01	617,889.57
减：营业外支出	五（二）11	35,015.13	10,119.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,131,580.44	32,431,054.81
减：所得税费用	五（二）12	8,642,951.27	7,414,848.17

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,488,629.17	25,016,206.64
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）		32,488,629.17	25,016,206.64
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）		32,488,629.17	25,016,206.64
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		32,488,629.17	25,016,206.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,488,629.17	25,016,206.64
（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）		0.38	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.30

法定代表人：宋伟

主管会计工作负责人：汤晓聪

会计机构负责人：汤晓聪

(三) 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		158,219,542.14	173,845,975.98
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		12,040,494.11	11,973,273.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2（1）	2,741,396.00	2,676,308.06
经营活动现金流入小计		173,001,432.25	188,495,557.34
购买商品、接受劳务支付的现金		117,637,472.80	157,858,072.32
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		9,539,006.23	10,534,196.90
支付的各项税费		6,783,237.85	7,771,227.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2（2）	9,246,862.46	6,084,056.62
经营活动现金流出小计		143,206,579.34	182,247,553.18
经营活动产生的现金流量净额		29,794,852.91	6,248,004.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1（1）	312,479,401.24	493,646,319.18
取得投资收益收到的现金	五（三）1（2）	3,302,550.92	2,338,042.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,055.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		315,789,007.16	495,984,361.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,692.00	153,708.00

投资支付的现金	五（三）1（3）	264,969,250.00	429,038,324.20
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		265,071,942.00	429,192,032.20
投资活动产生的现金流量净额		50,717,065.16	66,792,329.49
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		22,472,000.00	32,987,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2（3）	2,247.20	3,298.72
筹资活动现金流出小计		22,474,247.20	32,990,498.72
筹资活动产生的现金流量净额		-22,474,247.20	-32,990,498.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,658,536.03	5,242,124.55
五、现金及现金等价物净增加额	五（三）3	54,379,134.84	45,291,959.48
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）3	84,866,772.59	39,574,813.11
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）3	139,245,907.43	84,866,772.59

法定代表人：宋伟

主管会计工作负责人：汤晓聪

会计机构负责人：汤晓聪

(四) 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	84,800,000.00				10,709,040.90				16,465,760.20		22,544,185.01		134,518,986.11
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	84,800,000.00				10,709,040.90				16,465,760.20		22,544,185.01		134,518,986.11
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									3,248,862.92		6,767,766.25		10,016,629.17
（一）综合收益总额											32,488,629.17		32,488,629.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,248,862.92		-25,720,862.92		-22,472,000.00

1. 提取盈余公积									3,248,862.92		-3,248,862.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,472,000.00		-22,472,000.00
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	84,800,000.00					10,709,040.90				19,714,623.12		29,311,951.26	144,535,615.28

项目	2022 年												少数 股 东 权	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											

									准 备		益	
一、上年期末余额	84,800,000				10,709,040.90				13,964,139.54		33,016,799.03	142,489,979.47
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	84,800,000				10,709,040.90				13,964,139.54		33,016,799.03	142,489,979.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,501,620.66		-10,472,614.02	-7,970,993.36
（一）综合收益总额											25,016,206.64	25,016,206.64
（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									2,501,620.66		-35,488,820.66	-32,987,200.00
1. 提取盈余公积									2,501,620.66		-2,501,620.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,987,200.00	-32,987,200.00
4. 其他												

（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	84,800,000.00				10,709,040.90				16,465,760.20		22,544,185.01		134,518,986.11

法定代表人：宋伟

主管会计工作负责人：汤晓聪

会计机构负责人：汤晓聪

浙江彦林网络科技有限公司
财务报表附注
2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江彦林网络科技有限公司（以下简称公司或本公司）系自然人宋伟、宋宝岭出资设立，于 2005 年 8 月 15 日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330300779381299N 的营业执照，注册资本 8,480.00 万元，股份总数 8,480.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2016 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 835473。

本公司属其他商务服务行业。主要经营活动为鞋及鞋类产品供应链一体化的研发、生产和销售。产品及提供的劳务主要有：对鞋类产品的设计、研发、生产管理、品控、原材料供应、物流、技术检测等产业链一体化服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 18 日三届第十二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二)持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	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
重要的单项计提坏账准备的应收账款	不适用	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	不适用	公司将单项供应商账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	不适用	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	不适用	公司将单项客户账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的投资活动现金流量	不适用	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 5% 的认定为重要投资活动现金流量。

重要的承诺事项	不适用	公司将单笔承诺事项超过资产总额 0.5% 的认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	不适用	公司将单笔或有事项超过资产总额 0.5% 的认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	不适用	公司将单笔资产负债表日后事项超过资产总额 0.5% 的认定为重要的资产负债表日后事项

(六)现金及现金等价物的确定标准

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

(七)外币业务折算

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

(八)金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场

验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九)应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		用损失

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3.按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项, 公司按单项计提预期信用损失。

(十)存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十一)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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2.各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
-----	------	----------	---------	----------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
办公设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
电子设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
机器设备	年限平均法	8-10	0.00-5.00	9.50-12.50
运输工具	年限平均法	4-15	0.00-5.00	6.33-25.00

(十二)无形资产

1.无形资产为软件,按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5-10年/按合同约定的授权期限	直线法

3.研发支出的归集范围

(1)人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金等。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的,公司根据研发人员在不同岗位的工时记录,将其实际发生的人员人工费用,按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2)直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1)直接消耗的材料;2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费;3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3)折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备,同时又用于非研发活动的,对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录,并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素,采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4)租赁费用

租赁费用是指公司为实施研究开发活动而租赁的支出。

(5)委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(6)其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括办公费、差旅费等。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

(十三)部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五)职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

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

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六)收入

1.收入确认原则

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

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

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

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司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；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要提供对鞋类产品进行从设计、研发、生产管理、品控、到原材料供应、物流、技术检测等环节进行管控，形成鞋类产品产业链一体化销售业务，属于在某一时点履行履约义务。

(1)内销业务

公司已将产品按照约定的方式交付给客户、已经取得货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2)外销业务

公司已根据合同约定将产品报关、装运至船舱后取得提单，或已根据合同约定将产品送至指定仓库后取得入仓单，已经收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(十七)合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八)合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十九)政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1)公司能够满足政府补助所附的条件;(2)公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十)递延所得税资产、递延所得税负债

1.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。

2.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。

3.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。

4.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:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一)租赁

1.公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1)使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

2.公司作为出租人

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

(1)经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(二十二)重要会计政策变更

本公司于本年度无应说明的会计政策变更事项。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	5%、13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

(一)资产负债表项目注释

1.货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,208.80	2,109.20
银行存款	139,243,698.63	126,920,653.96
其他货币资金	1,570,758.71	
合 计	140,816,666.14	126,922,763.16

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末数	期初数
信用证保证金	1,570,758.71	
合 计	1,570,758.71	

2.应收账款

(1)账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	42,406,468.19	15,571,903.30
1-2 年	6,424.61	1,628.61
2-3 年	1,628.61	44,072.63
3-4 年	40,494.34	
合 计	42,455,015.75	15,617,604.54

(2)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,455,015.75	100.00	2,161,948.79	5.09	40,293,066.96
合 计	42,455,015.75	100.00	2,161,948.79	5.09	40,293,066.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,617,604.54	100.00	791,979.82	5.07	14,825,624.72
合 计	15,617,604.54	100.00	791,979.82	5.07	14,825,624.72

2)采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	42,455,015.75	2,161,948.79	5.09
小 计	42,455,015.75	2,161,948.79	5.09

3)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,406,468.19	2,120,323.41	5.00
1-2 年	6,424.61	642.46	10.00
2-3 年	1,628.61	488.58	30.00
3-4 年	40,494.34	40,494.34	100.00
小 计	42,455,015.75	2,161,948.79	5.09

(3)坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	791,979.82	1,369,968.97				2,161,948.79
合 计	791,979.82	1,369,968.97				2,161,948.79

(4)应收账款前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
客户 1	41,606,447.21	98.00	2,080,322.36
客户 10	620,880.96	1.46	31,044.05
客户 13	103,921.44	0.24	5,196.07
客户 14	70,756.17	0.17	3,537.81
客户 5	53,009.76	0.12	41,848.49
小 计	42,455,015.54	99.99	2,161,948.78

3.预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内					178,139.90	100.00		178,139.90
合 计					178,139.90	100.00		178,139.90

4.其他应收款

(1)款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府款项	6,508,790.25	2,029,827.83
代收代付款	42,561.48	39,450.00
押金及保证金	73,069.31	77,129.31
其他	958.66	75,657.74
合 计	6,625,379.70	2,222,064.88

(2)账龄情况

账 龄	期末账面余额	期末账面余额
1 年以内	6,559,460.39	2,132,660.57
1-2 年	1,380.00	63,203.00
2-3 年	51,190.00	12,852.00
5 年以上	13,349.31	13,349.31
合 计	6,625,379.70	2,222,064.88

(3)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,625,379.70	100.00	31,377.82	0.47	6,594,001.88
合 计	6,625,379.70	100.00	31,377.82	0.47	6,594,001.88

(续上表)

种 类	期初数				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	53,664.75	2.42	53,664.75		
按组合计提坏账准备	2,168,400.13	97.58	25,983.61	1.20	2,142,416.52
合 计	2,222,064.88	100.00	79,648.36	3.58	2,142,416.52

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	6,508,790.25		
账龄组合	116,589.45	31,377.82	26.91
其中：1 年以内	50,670.14	2,533.51	5.00
1-2 年	1,380.00	138.00	10.00
2-3 年	51,190.00	15,357.00	30.00
5 年以上	13,349.31	13,349.31	100.00
小 计	6,625,379.70	31,377.82	0.47

(4)坏账准备变动情况

项 目	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)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,458.40	10,175.90	67,014.06	79,648.36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-69.00	69.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,533.51	20,222.40		22,755.91
本期收回或转回	2,389.40	920.30		3,309.70
本期转回				
本期核销		14,052.00	53,664.75	67,716.75
其他变动				
期末数	2,533.51	15,495.00	13,349.31	31,377.82
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	29.47	100.00	0.47

各阶段划分依据:

划分依据	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	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)
账龄	1 年以内	1-3 年	3 年以上

(5)本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	67,716.75

(6)其他应收款期末情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	期末坏 账准备
国家税务总局温州市税务局	退税款	6,508,790.25	1 年以内	98.24	
温州文益印务有限公司	押金	50,000.00	2-3 年	0.75	15,000.00
温州大管家物业管理有限公司 经开区分公司	押金	13,349.31	5 年以上	0.20	13,349.31
小 计		6,572,139.56		99.19	28,349.31

5.存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,095,417.40		2,095,417.40	769,253.46		769,253.46
库存商品				290,252.21		290,252.21
合 计	2,095,417.40		2,095,417.40	1,059,505.67		1,059,505.67

6.其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	214,168.49		214,168.49	13,756.93		13,756.93
待抵扣增值税	79,859.32		79,859.32	152,215.73		152,215.73
合 计	294,027.81		294,027.81	165,972.66		165,972.66

7.其他权益工具投资

(1)明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
温州日胜小额贷款股份有限公司	10,000,000.00				
合 计	10,000,000.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
温州日胜小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	700,000.00	
合 计	10,000,000.00	700,000.00	

(2)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司持有的温州日胜小额贷款股份有限公司股权为在公开市场没有报价的权益工具投资，是本公司管理层出于战略目的计划长期持有的投资，因此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。

8.固定资产

(1)明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
账面原值						
期初数	13,020,264.41	753,449.50	2,942,273.14	943,752.10	558,361.75	18,218,100.90
本期增加金额		249,750.00		86,764.00		336,514.00
(1)购置		249,750.00		86,764.00		336,514.00
本期减少金额		64,845.00		264,779.00		329,624.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1)处 置或报 废		64,845.00		264,779.00		329,624.00
期末数	13,020,264.41	938,354.50	2,942,273.14	765,737.10	558,361.75	18,224,990.90
累计折 旧						
期初数	3,432,849.41	459,044.71	2,823,941.80	791,583.05	540,855.30	8,048,274.27
本期增 加金额	307,268.76	50,417.81	7,011.00	86,500.58	9,586.14	460,784.29
(1)计 提	307,268.76	50,417.81	7,011.00	86,500.58	9,586.14	460,784.29
本期减 少金额		35,935.38		261,971.68		297,907.06
(1)处 置或报 废		35,935.38		261,971.68		297,907.06
期末数	3,740,118.17	473,527.14	2,830,952.80	616,111.95	550,441.44	8,211,151.50
账面价 值						
期末账 面价值	9,280,146.24	464,827.36	111,320.34	149,625.15	7,920.31	10,013,839.40
期初账 面价值	9,587,415.00	294,404.79	118,331.34	152,169.05	17,506.45	10,169,826.63

(2)经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	257,167.50
小 计	257,167.50

9.无形资产

项 目	软件	合计
账面原值		
期初数	592,600.00	592,600.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	592,600.00	592,600.00
累计摊销		
期初数	317,670.49	317,670.49
本期增加金额	60,360.12	60,360.12
(1)计提	60,360.12	60,360.12
本期减少金额		

项 目	软件	合计
期末数	378,030.61	378,030.61
账面价值		
期末账面价值	214,569.39	214,569.39
期初账面价值	274,929.51	274,929.51

10.长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
恒瑞电气工程费用	38,999.94		26,000.04		12,999.90
中国鞋人才网招聘服务费	2,333.26	6,000.00	4,583.26		3,750.00
企业邮箱	4,874.80		2,166.72		2,708.08
公司域名续费 9 年 (kingwood.asia)	410.84		87.96		322.88
kingwood.ne 域名摊销	1,429.21	356.00	1,495.99		289.22
合 计	48,048.05	6,356.00	34,333.97		20,070.08

11.递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	2,193,326.61	548,331.65	871,628.18	217,907.05
合 计	2,193,326.61	548,331.65	871,628.18	217,907.05

12.所有权或使用权受到限制的资产

(1)期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,570,758.71	1,570,758.71	合同约定	信用证保证金
合 计	1,570,758.71	1,570,758.71		

(2)期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	41,787,600.00	41,787,600.00	合同约定	定期存款
合 计	41,787,600.00	41,787,600.00		

13.应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	56,666,723.48	21,522,913.62
合 计	56,666,723.48	21,522,913.62

14.合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	3,272,019.16	5,932,689.24
合 计	3,272,019.16	5,932,689.24

15.应付职工薪酬

(1)明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,523,629.50	9,004,106.80	9,033,879.48	2,493,856.82
离职后福利—设定提存计划	44,595.64	517,205.59	500,564.93	61,236.30
合 计	2,568,225.14	9,521,312.39	9,534,444.41	2,555,093.12

(2)短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,499.36	8,156,384.33	8,154,859.43	11,024.26
职工福利费		3,109.05	3,109.05	
社会保险费	36,694.91	323,427.42	339,725.00	20,397.33
其中：医疗保险费	36,188.41	316,736.25	333,631.16	19,293.50
工伤保险费	506.50	6,571.17	5,973.84	1,103.83
补充医疗保险		120.00	120.00	
住房公积金		521,186.00	521,186.00	
工会经费和职工教育经费	2,477,435.23		15,000.00	2,462,435.23
小 计	2,523,629.50	9,004,106.80	9,033,879.48	2,493,856.82

(3)设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	42,656.46	495,027.78	478,559.58	59,124.66
失业保险费	1,939.18	22,177.81	22,005.35	2,111.64
小 计	44,595.64	517,205.59	500,564.93	61,236.30

16.应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,533,846.56	1,155,200.17
房产税	121,115.95	102,420.73
个人所得税	13,601.63	18,163.45
土地使用税	252.65	252.60
城市维护建设税	40.00	40.00
教育费附加	28.57	28.57
增值税		571.42
其他税费	43,744.28	24,697.46
合 计	3,712,629.64	1,301,374.40

17.其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
待支付款项	96,700.19	84,523.76
运保费	31,628.79	76,421.60
代扣代缴款	19,581.05	
合 计	147,910.03	160,945.36

18.股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
宋伟	45,000,000.00						45,000,000.00
浙江彦林控股有限公司	14,988,900.00				-200.00	-200.00	14,988,700.00
温州昱林创业投资中心（有限合伙）	12,000,000.00						12,000,000.00
王永利	6,000,000.00						6,000,000.00
宋华文	4,000,000.00						4,000,000.00
俞迪飞	2,000,000.00						2,000,000.00
汤晓聪	800,000.00						800,000.00
其他 50 名自然人股东	11,100.00				200.00	200.00	11,300.00
合 计	84,800,000.00						84,800,000.00

19.资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,634,258.29			10,634,258.29
其他资本公积	74,782.61			74,782.61
合 计	10,709,040.90			10,709,040.90

20.盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,465,760.20	3,248,862.92		19,714,623.12
合 计	16,465,760.20	3,248,862.92		19,714,623.12

21. 未分配利润

(1)明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	22,544,185.01	33,016,799.03
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	22,544,185.01	33,016,799.03
加：本期净利润	32,488,629.17	25,016,206.64

项 目	本期数	上年同期数
减：提取盈余公积	3,248,862.92	2,501,620.66
应付普通股股利	22,472,000.00	32,987,200.00
期末未分配利润	29,311,951.26	22,544,185.01

(2)其他说明

公司于 2023 年 4 月 20 日召开第三届董事会第九次会议，会议审议并通过了 2022 年度利润分配预案，派发现金股利 22,472,000.00 元；上述利润分配预案经本公司 2023 年 5 月 25 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。

(二)利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	189,195,412.78	137,955,096.48	150,914,738.82	117,497,542.49
其他业务收入	11,428.58		11,428.58	
合 计	189,206,841.36	137,955,096.48	150,926,167.40	117,497,542.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	189,195,412.78	137,955,096.48	150,914,738.82	117,497,542.49

(2)收入分解信息

1)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
成品鞋	177,963,138.07	129,018,780.59	146,062,130.36	114,718,484.72
手提袋	8,500,565.22	6,769,227.26		
背包	2,073,774.43	1,668,345.09		
鞋料、配饰等其他	657,935.06	498,743.54	4,852,608.46	2,779,057.77
小 计	189,195,412.78	137,955,096.48	150,914,738.82	117,497,542.49

2)与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国外地区	188,977,121.43	137,770,832.47	148,319,468.44	115,173,475.56
国内地区	218,291.35	184,264.01	2,595,270.38	2,324,066.93
小 计	189,195,412.78	137,955,096.48	150,914,738.82	117,497,542.49

3)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	189,195,412.78	150,914,738.82
小 计	189,195,412.78	150,914,738.82

(3)在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,578,951.12 元。

2.税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	104,241.92	110,061.84
房产税	121,115.95	102,420.73
土地使用税	252.60	252.60
城市维护建设税	40.00	40.00
教育费附加	28.57	28.57
合 计	225,679.04	212,803.74

3.销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	795,346.98	870,618.01
快递费	564,716.77	408,193.11
业务招待费	298,859.21	8,366.00
展览费	107,105.90	
交通差旅费	87,674.20	5,660.58
其他	59,476.42	13,986.11
合 计	1,913,179.48	1,306,823.81

4.管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,599,772.26	6,585,586.03
交通差旅费	1,061,992.15	553,560.66
业务招待费	736,023.16	96,242.38
办公费用	707,516.07	452,472.07
折旧及摊销	479,119.63	523,116.85
中介机构服务费	326,106.70	306,459.43
其他	5,400.00	77,658.34
合 计	7,915,929.97	8,595,095.76

5.研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	4,349,193.15	3,864,636.65
租赁费用	677,178.00	677,178.00
直接投入	520,073.57	558,013.17
委托外部研究开发费用	300,000.00	
折旧费用	50,358.71	51,060.54

项 目	本期数	上年同期数	
其他	194,458.32	252,670.77	
合 计	6,091,261.75	5,403,559.13	
6.财务费用			
项 目	本期数	上年同期数	
减：利息收入	2,079,151.18	1,235,660.01	
汇兑损益	-2,848,625.91	-11,313,491.91	
金融机构手续费	173,812.22	166,899.46	
客户融资付款手续费	1,143,541.59	1,226,055.73	
合 计	-3,610,423.28	-11,156,196.73	
7.其他收益			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	368,258.00	805,427.73	368,258.00
代扣个人所得税手续费返还	4,781.47	2,320.36	
合 计	373,039.47	807,748.09	368,258.00
8.投资收益			
项 目	本期数	上年同期数	
其他权益工具投资持有期间的分红收益	700,000.00	800,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,334,160.35	1,537,821.48	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		-214,252.00	
合 计	3,034,160.35	2,123,569.48	
9.信用减值损失			
项 目	本期数	上年同期数	
坏账损失	-1,389,415.18	-174,572.42	
合 计	-1,389,415.18	-174,572.42	
10.营业外收入			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	178.85		178.85
违约赔偿收入	409,271.73	565,800.00	409,271.73
其他	23,242.43	52,089.57	23,242.43
合 计	432,693.01	617,889.57	432,693.01
11.营业外支出			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	24,840.79		24,840.79
罚款支出	2,481.84		2,481.84

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金等支出		10,080.38	
其他	7,692.50	38.73	7,692.50
合 计	35,015.13	10,119.11	35,015.13

12.所得税费用

(1)明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,973,375.87	7,458,491.28
递延所得税费用	-330,424.60	-43,643.11
合 计	8,642,951.27	7,414,848.17

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	41,131,580.44	32,431,054.81
按适用税率计算的所得税费用	10,282,895.11	8,107,763.70
调整以前期间所得税的影响	-399,472.91	174,327.41
非应税收入的影响	-175,000.00	-200,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,629.48	220,418.46
研发费用加计扣除	-1,179,350.41	-867,411.40
残疾人工资加计扣除	-18,000.00	-20,250.00
其他	-3,750.00	
所得税费用	8,642,951.27	7,414,848.17

(三)现金流量表项目注释

1.收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1)收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	312,479,401.24	493,646,319.18
小 计	312,479,401.24	493,646,319.18

(2)取得投资收益收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他权益工具投资持有期间的分红收益	700,000.00	800,000.00
定期存款利息	2,602,550.92	1,538,042.51
小 计	3,302,550.92	2,338,042.51

(3)投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	264,969,250.00	429,038,324.20
小 计	264,969,250.00	429,038,324.20

2. 收到或支付的其他与经营活动及筹资活动有关的现金

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	2,079,151.18	1,235,660.01
政府补助	368,258.00	805,427.73
诉讼保全保证金	162,724.50	
延期罚金及赔偿款		405,200.00
往来款及其他	131,262.32	230,020.32
合 计	2,741,396.00	2,676,308.06

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现管理、运营等费用	5,950,237.23	3,577,360.08
信用证保证金	1,574,994.59	
诉讼保全保证金	162,724.50	
代垫款项及其他	1,558,906.14	2,506,696.54
合 计	9,246,862.46	6,084,056.62

(3)支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
派息手续费	2,247.20	3,298.72
合 计	2,247.20	3,298.72

3.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,488,629.17	25,016,206.64
加: 资产减值准备		
信用减值准备	1,389,415.18	174,572.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	460,784.29	497,010.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	60,360.12	66,559.96
长期待摊费用摊销	34,333.97	36,606.60
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)	24,661.94	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数	
财务费用（收益以“—”号填列）	-2,848,625.91	-11,313,491.91	
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,034,160.35	-2,123,569.48	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-330,424.60	-43,643.11	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,035,911.73	-962,847.32	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,062,586.13	-2,028,147.81	
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	33,648,376.96	-3,071,252.70	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	29,794,852.91	6,248,004.16	
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	139,245,907.43	84,866,772.59	
减: 现金的期初余额	84,866,772.59	39,574,813.11	
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	54,379,134.84	45,291,959.48	
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	期末数	期初数	
1)现金	139,245,907.43	84,866,772.59	
其中: 库存现金	2,208.80	2,109.20	
可随时用于支付的银行存款	139,243,698.63	84,864,663.39	
可随时用于支付的其他货币资金			
2)现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3)期末现金及现金等价物余额	139,245,907.43	84,866,772.59	
(3)不属于现金和现金等价物的货币资金			
项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
信用证保证金	1,570,758.71		合同约定, 到期收回
定期存款		42,055,990.57	合同约定, 到期赎回
小 计	1,570,758.71	42,055,990.57	

(四)其他

1.外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	2,910,985.86	7.0827	20,617,639.56
其中：美元	2,910,985.86	7.0827	20,617,639.56
应收账款	5,891,851.04	7.0827	41,730,213.35
其中：美元	5,891,851.04	7.0827	41,730,213.35
应付账款	837,512.66	7.0827	5,931,850.92
其中：美元	837,512.66	7.0827	5,931,850.92

2.租赁

(1)公司作为承租人

1)公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	682,578.00	712,054.34
合 计	682,578.00	712,054.34

2)与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	682,578.00	963,518.50

(2)公司作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	11,428.58	11,428.58
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	11,428.58	11,428.58

②经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	257,167.50	265,682.40
小 计	257,167.50	265,682.40

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	4,349,193.15	3,864,636.65
租赁费用	677,178.00	677,178.00
直接投入	520,073.57	558,013.17
委托外部研究开发费用	300,000.00	
折旧费用	50,358.71	51,060.54

项 目	本期数	上年同期数
其他	194,458.32	252,670.77
合 计	6,091,261.75	5,403,559.13
其中：费用化研发支出	6,091,261.75	5,403,559.13

七、政府补助

(一)本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	368,258.00
其中：计入其他收益	368,258.00
合 计	368,258.00

(二)计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
本期计入其他收益的政府补助金额	368,258.00	805,427.73
合 计	368,258.00	805,427.73

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1)债务人发生重大财务困难；
2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；
3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；
4)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。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2)应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%（2022 年 12 月 31 日：100.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	56,666,723.48	56,666,723.48	55,595,951.26	839,814.01	230,958.21
其他应付款	147,910.03	147,910.03	144,644.01	541.78	2,724.24
小 计	56,814,633.51	56,814,633.51	55,740,595.27	840,355.79	233,682.45

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	21,522,913.62	21,522,913.62	21,285,367.13	237,546.49	
其他应付款	160,945.36	160,945.36	157,870.82	3,074.54	
小 计	21,683,858.98	21,683,858.98	21,443,237.95	240,621.03	

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受外汇风险主要与美元有关,除本公司以美元进行出口采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日,除本财务报表附注五(四)1 外币货币性项目为美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

九、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量			10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,000,000.00	10,000,000.00

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于持有的其他权益工具投资,在活跃市场中不能直接观察其公允价值,采用投资成本金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1.本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人宋伟,截至资产负债表日,直接持有本公司股份比例为 53.0660%。

2024 年 2 月 8 日,股东宋伟通过中国证券登记结算有限责任公司以质押证券处置过户方式增持本公司股份 4.5991%,增持后直接持有本公司股份比例为 57.6651%。

2.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江卫来智能科技有限公司	实际控制人控制的公司
温州昱林创业投资中心(有限合伙)	公司股东

(二)关联交易情况

1.关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
浙江卫来智能科技有限公司	房屋	5,714.29	5,714.29
温州昱林创业投资中心(有限合伙)	房屋	5,714.29	5,714.29

2.关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋伟	10,000,000.00	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日	是
	20,000,000.00	2022 年 7 月 14 日	2027 年 7 月 13 日	否

3.关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,359,888.60	1,239,557.23

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

公司于 2024 年 4 月 18 日召开第三届董事会第十二次会议，会议审议并通过了 2023 年度利润分配预案，派发现金股利 29,256,000.00 元；上述利润分配预案须经本公司 2023 年度股东大会审议通过后方可实施。

十三、其他补充资料

(一)非经常性损益

1.非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	368,258.00	
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	2,334,160.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
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		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	397,677.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,100,096.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	775,024.06	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,325,072.17	

2.执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,654,316.02
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,052,575.75
差异	601,740.27

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.28	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.62	0.36	0.36

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,488,629.17
非经常性损益	B	2,325,072.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,163,557.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	134,518,986.11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	22,472,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6

项 目		序号	本期数
其他	股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	股东无偿赠与新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	139,527,300.70
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	23.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	21.62%

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,488,629.17
非经常性损益	B	2,325,072.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	30,163,557.00
期初股份总数	D	84,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	84,800,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.36

(2)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江彦林网络科技股份有限公司
二〇二四年四月十八日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	368,258.00
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	2,334,160.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	397,677.88
非经常性损益合计	3,100,096.23
减：所得税影响数	775,024.06
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,325,072.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用