


利洋股份

NEEQ : 870727



宁波利洋新材料股份有限公司

Ningbo Liyang New Material 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、公司负责人谭宝国、主管会计工作负责人徐旭波及会计机构负责人（会计主管人员）徐旭波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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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

为尽可能保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，豁免披露公司前五大客户及供应商名称。

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	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	155

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
利洋股份、公司、股份公司、本公司	指	宁波利洋新材料股份有限公司
利海新材	指	宁波利海新材料有限公司
新洋通	指	宁波梅山保税港区新洋通投资咨询合伙企业(有限合伙)
利禧投资	指	宁波梅山保税港区利禧投资咨询有限公司
森瑞机电	指	宁波森瑞机电技术有限公司
必第香港	指	必第(香港)有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本报告	指	宁波利洋新材料股份有限公司 2023 年年度报告
控股股东	指	谭宝国
实际控制人	指	谭宝国、黄幼幼
章程、公司章程	指	宁波利洋新材料股份有限公司公司章程
主办券商	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
董事会	指	宁波利洋新材料股份有限公司董事会
监事会	指	宁波利洋新材料股份有限公司监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波利洋新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	NINGBO LIYANG NEW MATERIAL COMPANY LIMITED		
	—		
法定代表人	谭宝国	成立时间	2011 年 8 月 18 日
控股股东	控股股东为谭宝国	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谭宝国、黄幼幼，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C17 纺织业-C177 家用纺织制成品制造-C1773 窗帘、布艺类产品制造		
主要产品与服务项目	研发、生产和销售窗帘和窗帘配件		
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	利洋股份	证券代码	870727
挂牌时间	2017 年 1 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	29,993,906
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞渊斌	联系地址	宁波市鄞州经济开发区启航北路 418 号
电话	0574-83069905	电子邮箱	yuanbin@sunfreeblinds.com
传真	0574-83069906		
公司办公地址	宁波市鄞州经济开发区 启航北路 418 号	邮政编码	315145
公司网址	http://www.newyoton.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	913302125805214856		
注册地址	浙江省宁波市鄞州经济开发区		
注册资本（元）	29,993,906	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

公司原为传统的窗帘、塑料底座制造企业，产品为线下出口销售。在发展过程中，公司逐渐意识到电子商务给传统行业带来的机遇和挑战。公司的商业模式是在稳步发展国外大型客户、推动产品国际化的同时，通过借鉴、融合和创新，运用互联网思维大力推进网上销售和电子商务平台建设，实现“线上线下双轨并举”，争取未来的市场竞争优势。对于线下销售，与一般外贸模式一致，公司主要通过积极参加如广交会之类的展会，展示和推广自己的产品，寻找潜在客户并取得订单。该模式下，双方在展会上有初步意向后，客户会派出专人对公司进行现场考察；考察完毕后，由公司进行试样生产并交由客户进行检测；检测合格，若双方就其余各条款达成一致，客户指派专人负责与公司对接订单相关事宜，公司按照客户订单要求进行生产，生产完后检验出库装船，公司目前采用 FOB、CIF 形式，产品装船并完成报关出口离岸手续，取得出口报关单和货运提单，FOB 形式确认外销销售收入，CIF 形式在冲减国际运费后确认外销销售收入。另外，也有通过业务人员线下接洽客户或客户通过网络信息主动联系等方式获得新客户和新订单。线下交易双方采用协议定价方式，定价时综合考虑成本、税费、数量、结算方式等，在 FOB、CIF 形式下采用美元、欧元进行结算，信用期一般在 30-90 天左右。对于线上销售，目前全部为在第三方平台搭建店铺，且全部为 B2C 模式。与一般的纯电商不同，公司自有生产基地，全部线上销售产品为自产；为了保证线上渠道端的灵活和快速反应能力，公司单独设立线上运营部门，负责公司所有线上店铺的运营、维护。报告期内，公司在天猫、在淘宝开设店铺，其客服、仓储、销售、物流和退换货均由公司自主负责。公司需要向电商平台支付费用，包括固定金额的平台使用费、一定比例的销售佣金、推广费用、其他小额服务费和手续费等。

报告期内公司的商业模式基本无变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式基本无变化。

(二) 行业情况

近年来，随着国民经济的迅猛发展，人民生活水平的快速提高，消费者对遮阳产品的选择偏好将逐渐从简易窗帘转向注重功能性的智能遮阳产品，我国建筑节能产业规模快速扩大，行业发展取得显著成效。“十三五”期间，我国建筑节能和绿色建筑事业取得重大进展，建筑节能标准不断提高，绿色建筑呈现跨越式发展态势。

根据住房和城乡建设部印发的《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》：到 2025 年，城镇新建建筑全面建成绿色建筑，建筑能源利用效率稳步提升，建筑用能结构逐步优化，建筑能耗和碳排放增长趋势得到有效控制，基本形成绿色、低碳、循环的建设发展方式，为城乡建设领域 2030 年前碳达峰奠定坚实基础。在加强既有建筑节能绿色改造方面，要开展既有居住建筑节能改造。力争到 2025 年，全国完成既有居住建筑节能改造面积超过 1 亿平方米。同时，推进公共建筑能效提升重点城市建设。

“十四五”期间，累计完成既有公共建筑节能改造 2.5 亿平方米以上。并重点提高建筑门窗等关键部品节能性能要求。

建筑遮阳行业需求与建筑节能产业发展息息相关。当绿色建材成为建筑行业的一种趋势，建筑节能概念的不断深入，以及消费市场的持续增长和升级，将带动建筑遮阳行业的快速发展及市场规模的不断扩大。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2022 年 1 月 5 日获得浙江省“专精特新”资格认定。 2、公司于 2022 年 12 月 1 日获得“高新技术企业”认定。 3、公司于 2023 年 1 月 20 日获得宁波市“单项冠军”资格认定。

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	169,664,667.77	136,028,646.89	24.73%
毛利率%	36.95%	31.59%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	30,432,478.16	13,836,028.54	119.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,240,719.37	11,651,106.69	142.39%
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）	18.05%	9.26%	—
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）	16.75%	7.80%	—
基本每股收益	1.03	0.47	119.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	187,578,427.36	175,501,349.48	6.88%
负债总计	32,136,115.90	18,972,302.08	69.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,681,087.96	158,047,771.92	1.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.36	5.27	1.71%
资产负债率%（母公司）	14.69%	9.99%	-
资产负债率%（合并）	17.13%	10.81%	-
流动比率	4.64	7.48	-
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	29,473,383.31	646,298.65	4,460.33%
应收账款周转率	4.79	5.21	-
存货周转率	3.22	3.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.88%	31.97%	-
营业收入增长率%	24.73%	-16.53%	-
净利润增长率%	119.03%	-47.39%	-

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	14,161,802.82	7.55%	16,998,279.88	9.69%	-16.69%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	39,823,327.22	21.23%	27,247,556.52	15.53%	46.15%
交易性金融资产	58,434,000.37	31.15%	58,053,872.49	33.08%	0.65%
预付款项	1,016,456.36	0.54%	2,760,774.51	1.57%	-63.18%
其他应收款	584,775.05	0.31%	1,831,930.55	1.04%	-68.08%
存货	34,117,526.92	18.19%	31,215,191.89	17.79%	9.30%
其他流动资产	811,411.97	0.43%	822,163.80	0.47%	-1.31%
其他非流动金融资产	50,000.00	0.03%	-	-	-
固定资产	30,843,800.49	16.44%	28,034,121.57	15.97%	10.02%
在建工程	14,816.55	0.01%	49,813.10	0.03%	-70.26%
使用权资产	405,214.22	0.22%	393,725.06	0.22%	2.92%
无形资产	5,481,041.58	2.92%	5,675,242.31	3.23%	-3.42%
商誉	454,296.99	0.24%	-	-	-
长期待摊费用	572,247.88	0.31%	1,886,573.24	1.07%	-69.67%

其他非流动资产	807,708.94	0.43%	532,104.56	0.30%	51.80%
应付账款	8,772,383.20	4.68%	9,806,163.39	5.59%	-10.54%
合同负债	13,668,918.19	7.29%	1,526,988.13	0.87%	795.16%
应付职工薪酬	6,476,977.78	3.45%	4,415,784.60	2.52%	46.68%
应交税费	2,306,801.20	1.23%	2,560,166.09	1.46%	-9.90%
其他应付款	24,524.09	0.01%	54,268.35	0.03%	-54.81%
一年内到期的非流动负债	247,268.16	0.13%	141,800.73	0.08%	74.38%
其他流动负债	580,624.12	0.31%	71,674.33	0.04%	710.09%
租赁负债	49,289.01	0.03%	130,607.06	0.07%	-62.26%
递延所得税负债	9,330.15	0.00%	264,849.40	0.15%	-96.48%

项目重大变动原因

- 1、应收账款：本期末应收账款比上期增长 46.15%，主要原因系公司营业收入增加所致。
- 2、预付款项：本期末较上期下降 63.18%，主要原因系预付款项已收货所致。
- 3、其他应收款：本期末较上期下降 68.08%，主要原因系期末无出口退税款所致。
- 4、在建工程：本期末在建工程比上期下降 70.26%，主要原因系公司在建工程完工所致。
- 5、长期待摊费用：本期末较上期下降 69.67%，主要原因系装修费用摊销所致。
- 6、其他非流动资产：本期末较上期增长 51.80%，主要原因预付购置长期资产款项增加所致。
- 7、合同负债：本期末较上期增长 795.16%，主要原因预收货款增加所致。
- 8、应付职工薪酬：本期末较上期增长 46.68%，主要原因系期末应付年度奖金增加所致。
- 9、其他应付款：本期末较上期下降 54.81%，主要原因系暂收款减少所致。
- 10、一年内到期的非流动负债：本期末较上期增长 74.38%，主要原因系一年内到期的租赁负债增加所致。
- 11、其他流动负债：本期末较上期增长 710.09%，主要原因系待转销项税额增加所致。
- 12、租赁负债：本期末较上期下降 62.26%，主要原因系转一年内到期的租赁负债所致。
- 13、递延所得税负债：本期末较上期下降 96.48%，主要原因系固定资产加速折旧等税会差异所致。

(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	169,664,667.77	-	136,028,646.89	-	24.73%
营业成本	106,977,033.07	63.05%	93,057,869.13	68.41%	14.96%
毛利率%	36.95%	-	31.59%	-	-
税金及附加	1,700,172.79	1.00%	1,213,165.50	0.89%	40.14%

销售费用	7,391,828.68	4.36%	9,213,134.40	6.79%	-19.93%
管理费用	12,541,015.19	7.39%	12,785,535.53	9.40%	-1.91%
研发费用	13,069,555.68	7.70%	9,497,236.06	6.98%	37.61%
财务费用	-1,211,079.06	-0.71%	-1,331,661.01	-0.98%	-
其他收益	1,957,871.98	1.15%	1,629,024.84	1.20%	20.19%
投资收益	-	-	19,531.51	0.01%	-
公允价值变动收益	1,365,137.34	0.80%	1,133,106.24	0.83%	20.48%
信用减值损失	-597,101.00	-0.35%	-315,616.44	-0.23%	-
资产减值损失	-714,961.30	-0.42%	-353,627.35	-0.26%	-
资产处置收益	-296,440.24	-0.17%	3,778.02	0.01%	-7,946.44%
营业利润	30,910,648.20	18.22%	13,691,564.10	10.07%	125.76%
营业外收入	1,369.00	0.00%	6,347.69	0.00%	-78.43%
营业外支出	645.39	0.00%	-	-	-
净利润	26,964,949.52	15.89%	12,311,231.12	9.05%	119.03%

项目重大变动：

- 1、税金及附加：税金及附加较上年同期增长 40.14%，主要原因系增值税缴纳额增加，导致应交城建税及教育费附加增加。
- 2、销售费用较上年同期下降 19.93%，主要原因系公司线上营业收入下降同比技术服务费等下降所致。
- 3、研发费用：研发费用较上年同期增长 37.61%，主要原因系公司加大研发投入增加所致。
- 4、信用减值损失：信用减值损失-597,101.00 元，主要原因系计提应收款项损失所致。
- 5、资产减值损失：资产减值损失-714,961.30 元，主要系计提存货跌价准备所致。
- 6、资产处置收益：资产减处置收益-296,440.24 元，主要换新处置旧设备所致。
- 7、营业利润：营业利润较上年同期增长 125.76%，主要原因是营业收入增加及成本下降所致。
- 8、营业外收入：营业外收入 1369.00 元，主要原因系违约赔偿收入所致。
- 9、净利润：净利润较上年同期增长 119.03%，主要原因是营业利润增加所致。
- 10、毛利率：毛利率较上年同期增长 5.36%，主要原因是材料成本下降原因。

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	166,248,596.49	133,363,059.30	24.66%
其他业务收入	3,416,071.28	2,665,587.59	28.15%
主营业务成本	103,584,899.21	90,689,462.71	14.22%
其他业务成本	3,392,133.86	2,368,406.42	43.22%

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境外地区	76,708,204.61	52,812,064.11	31.15%	-17.75%	-21.8%	3.56%
境内地区	92,956,463.16	54,164,968.96	41.73%	117.33%	112.2%	1.42%
合计	169,664,667.77	106,977,033.07	36.95%	24.73%	15.0%	5.36%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司经营模式相对稳定，公司营业收入中境内地区占比上升了 23.35%，营业收入同比上升 24.73%，毛利率较上年同期上升了 5.36%，主要原因系公司扩大内销所致。

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	客户一	55,312,793.32	32.60%	否
2	客户二	22,657,170.40	13.35%	否
3	客户三	8,231,941.10	4.85%	否
4	客户四	7,562,370.33	4.46%	否
5	客户五	5,166,320.64	3.05%	否
合计		98,930,595.79	58.31%	-

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	供应商一	10,176,788.87	12.10%	否
2	供应商二	8,049,432.66	9.57%	否
3	供应商三	6,917,595.85	8.23%	否
4	供应商四	6,604,143.13	7.85%	否
5	供应商五	3,644,710.82	4.33%	否
合计		35,392,671.33	42.08%	-

(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	29,473,383.31	646,298.65	4,460.33%
投资活动产生的现金流量净额	-5,681,303.96	-42,920,465.46	-

筹资活动产生的现金流量净额	-27,909,621.19	31,343,554.98	-189.04%
---------------	----------------	---------------	----------

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额: 本期净额较上期增加较多, 主要原因系销售收款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额: 本期净额-5,681,303.96 元, 主要原因系购买理财减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额: 本期流量净额-27,909,621.19 元, 主要原因系回购股份所致。

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
宁波利海新材料有限公司	控股子公司	窗饰产品及相关配件	1,000,000	4,824,176.89	4,177,723.44	9,694,173.40	2,710,052.98
宁波森瑞机电技术有限公司	控股子公司	智能家居用品、装饰材料、电机	5,000,000	13,470,034.72	- 6,749,135.73	15,246,507.60	- 3,453,779.36
必第(香港)有限公司	控股子公司	电子商务	1,378,480.00	19,962,596.86	745,882.69	33,395,180.89	372,947.02
宁波森富利电机有限公司	控股子公司	电机、模具制造及销售、	7,960,000.00	8,953,577.36	492,033.27	2,843,642.17	- 3,621,146.40

		电子 元器 件					
宁波 四维 精密 模具 有限 公司	控 股 子 公 司	模具 制造	1,000,000.00	945,219.67	622,584.17	431,858.42	-377,415.83

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
宁波森富利电机有限公司	非同一控制下企业合并	无影响
宁波四维精密模具有限公司	设立	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	58,434,000.37	0.00	不存在
合计	-	58,434,000.37	0.00	-

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	13,069,555.68	9,497,236.06
研发支出占营业收入的比例%	7.70%	6.98%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(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	41	45
研发人员合计	41	45
研发人员占员工总量的比例%	16.14%	14.29%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	392	317
公司拥有的发明专利数量	18	16

(四) 研发项目情况

- 1、通过法定程序确定发明创造的权利归属关系，从而有效保护发明创造成果，独占市场，以此换取最大的利益。
- 2、在市场竞争中争取主动，确保自身生产与销售的安全性。
- 3、构成技术壁垒，提高产品的技术含量。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项：收入确认	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入的确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附	审计应对

注“三、（二十五）收入”所述的会计政策及“五、（三十一）”所披露的附注情况。 2023 年度，利洋新材料实现营业收入 169,664,667.77 元。利洋新材料的主要业务为研发、生产和销售窗帘和窗帘配件以及塑料底座。由于收入是利洋新材料的关键业绩指标之一，收入确认的准确性和完整性对公司利润的影响较大。因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。	1、取得销售的合同以及订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策的适当性； 2、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； 3、以抽样方式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、发货单、客户签收单、报关单以及提单等； 4、对于资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，检查营业收入是否在恰当期间确认，对于销售退回进行检查； 5、针对报告期主要客户，对当期收入及应收账款余额进行函证。
---	---

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、公司主要供应商相对集中的风险	报告期内，公司向前五名供应商采购的占比较大，占比 42.08%。虽然公司系出于采购价格、质量或供应商产能等因素考虑，且市场可供选择供应商较多，但如主要供应商发生变化，短期内的转换成本会对公司造成一定影响。 应对措施：公司将继续保持与现有供应商的良好关系。在原料方面，公司已将采购区域扩大，供应商数量增多，可以规避原料供应商相对集中的风险。
2、大客户重大依赖的风险	报告期内，公司收入前五名收入占公司总收入的比重 58.31%，占比较高。虽然公司一直在积极开拓新客户和新渠道，以减少对大客户的依赖，且已有一定的成效。但短期内公司仍存在对大客户重大依赖的风险，若该五名客户销售情况发生变化，将对公司的经营业绩产生较大影响。 应对措施：公司将拓展国内外市场，将销售范围扩大：一方面，公司将积极参加国内外的重要展会，改变目前客户集中的风险；另一方面，公司将培养或招聘资深销售人员，增强销售能力，扩大销售范围。

3、出口国政治、经济波动及美元汇率变动的风险	报告期内，公司及子公司境外销售占比较高，为 45.21%，且外销主要以美元、欧元结汇。公司及子公司由此会受到双边贸易关系、出口国政治局局的稳定性、海外宏观经济和消费水平波动和美元、欧元汇率变动等多种因素的影响。同时报告期内汇兑收益净额为 1,281,064.78 元，占当期利润总额的比重为 4.14%，对公司本期经营业绩影响不大，但一旦海外出口国政治、经济产生不利变化，或受到人民币对美元、欧元汇率大幅增值及外汇管制，将对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将在提高国际市场销售量以及产品知名度的基础上，进一步巩固与客户的供求关系，提高公司在销售环节的谈判能力及地位，以便更为灵活地根据汇率波动选择更为有力、稳定的货币进行结算。
4、实际控制人不当控制的风险	谭宝国和黄幼幼夫妻二人为公司共同实际控制人，通过直接和间接方式合计持有公司 83.45%股份，其所持股份享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司经营及中小股东利益受到影响甚至损害的可能性。 应对措施：完善公司企业发展所需的内部控制体系，并在此基础上健全各项管理制度，确认各业务部门管理范围，明确公司架构，形成有效的内部控制体系。
5、经营活动产生的现金流波动较大的风险	公司 2023 年度经营活动产生的现金流量净额为 29,473,383.31 元，较上期比有较大上升，虽然公司现金较为充足，但如经营活动现金流量持续不足，将对公司资金安排及营运产生较大压力，进而影响公司的持续经营能力。 应对措施：建立风险预警监测系统。在分析现金流量风险成因的基础上，采取具有针对性的符合实际情况的预警手段，对风险进行发现和评估，以便能够事前预防。采用能够加快现金周转效率，降低结算成本的更为高效的现金流量管理系统，以便加快现金流的回笼速度，减少运营资本。
6、税收优惠变动的风险	公司 2023 年应收出口退税额为 2,377,058.99 元，应收出口退税额占净利润比重为 8.82%。报告期内，公司出口退税金额较高，如果国家出口政策发生变化，丧失相应的出口退税优惠，将对公司业绩产生较大影响。 应对措施：公司将进一步加大生产与销售力度，扩大生产规模，提高公司盈利能力，加大科研投入和相关的人才引进，以应对税收政策变化对本公司造成的不利影响。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	-
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	10,000,000.00	6.22%
作为第三人	-	-
合计	10,000,000.00	6.22%

诉讼金额 1000 万的案件：本诉讼目前正在二审受理中，为专利权权属纠纷案件，诉讼标的金额为 1000 万元。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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	0	11,495.58
销售产品、商品，提供劳务	0	1,415.93
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	60,000	60,000
与关联方共同对外投资	810,000	810,000
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的。已履行相关审批程序及披露义务，不会对公司生产经营造成不利影响。日常性关联交易已于 2023 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议《关于补充确认关联交易的议案》，并于 2023 年 5 月 17 日经公司 2022 年年度股东大会审议通过。森富利电机现已纳入公司合并范围。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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
2023-002	收购资产	宁波森富利电机有限公司 50.1%股权	10,000 元	是	否
2023-010	理财	闲置自由资金 理财	80,000,000 元	否	否

2023-011	理财	闲置募集资金理财	5,000,000 元	否	否
2023-018	对外投资	宁波四维精密模具有限公司	森富利电机出资 510,000 元、森瑞机电出资 150,000 元、利海新材料出资 150,000 元、利禧投资出资 10,000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 1、2023 年 2 月 10 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议《关于收购宁波森富利电机有限公司股权暨关联交易的议案》，并经 2023 年 2 月 10 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。
- 2、2023 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议《关于计划使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，并经 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。
- 3、2023 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，并经 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。
- 4、2023 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第三次会议审议了《关于补充确认对外投资暨关联交易的议案》，并经 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

(五) 股份回购情况

宁波利洋新材料股份有限公司（以下简称“公司”），分别于 2023 年 6 月 14 日公司召开第三届董事会第四次会议，2023 年 6 月 29 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。具体详见公告《回购股份方案公告》（公告编号：2023-027）。

本次股份回购期限自 2023 年 9 月 28 日开始，至 2023 年 10 月 27 日结束，累计通过股份回购专用证券账户以要约方式回购公司股份 2,997,417 股，占公司总股本的比例为 9.9934%。

公司已于 2024 年 1 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 2,997,417 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 29,993,906 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 26,996,489 股，公司剩余库存股 0 股。

(六) 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
董监高	2017 年 1 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 1 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、为更好保护公司及其他股东的利益，避免出现同业竞争情形，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“（1）自本承诺书签署之日起，承诺人及其控制的其他企业没有投资或从事除公司之外的其他与公司相同或相类似业务，公司与承诺人控制的其他企业之间不存在同业竞争的情形。

（2）承诺人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（3）承诺人在担任公司董事、监事、高级管理人员及/或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺

（4）如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，承诺人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。若违反上述承诺，承诺人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

2、公司控股股东、实际控制人控制的其他企业等关联方已出具《避免同业竞争承诺书》，具体内容如下：

“（1）自本承诺书出具日始，本公司将采取合法及有效的措施，促使本公司不从事或参与与股份公司相同或类似的生产、经营业务，以避免对股份公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争。

（2）如股份公司认定本公司现有业务与股份公司存在同业竞争，则本公司将在股份公司提出异议后及时转让或终止该业务。

（3）本公司如从事新的有可能涉及与股份公司相同或相似的业务，则有义务就该新业务通知股份公司；如该新业务可能构成与股份公司的同业竞争，在股份公司提出异议以后，本公司同意终止该业务。

（4）本公司将不利用股份公司的关联关系进行任何损害股份公司及股份公司其他股东利益的经营活动。

（5）本公司确认本承诺书旨系为保障股份公司及股份公司全体股东之合法权益而做出。

（6）本公司确认本承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

(7) 本公司愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接或间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”

(七) 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
冻结及受限资金	货币资金	冻结	5,000,000.00	2.67%	专利诉讼
总计	-	-	5,000,000.00	2.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次冻结资金占公司总资产比例较小，不会对公司运营产生不良影响。

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	6,359,413	21.20%	3,903,265	10,262,678	34.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,628,887	8.76%	2,112,445	4,741,332	15.81%
	董事、监事、高管	305,936	1.02%	-132,274	173,662	0.58%
	核心员工	668,850	2.23%	-601,520	67,330	0.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,634,493	78.80%	-3,903,265	19,731,228	65.78%
	其中：控股股东、实际控制人	17,860,377	59.55%	-1,774,938	16,085,439	53.63%
	董事、监事、高管	760,717	2.54%	39,274	799,991	2.67%
	核心员工	640,691	2.14%	-640,691	0	0.00%
总股本		29,993,906	-	0	29,993,906	-
普通股股东人数		54				

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%	期末持有无限售股份数量	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	谭宝国	18,119,753	337,507	18,457,260	61.54%	14,045,446	4,411,814	-	-
2	宁波利洋新材料股份有限公司回购专用证券账户	0	2,997,417	2,997,417	9.99%	-	2,997,417	-	-
3	黄幼幼	2,369,511	-	2,369,511	7.9%	2,039,993	329,518	-	-
4	利禧投资	2,292,550	-	2,292,550	7.64%	1,528,800	763,750	-	-
5	新洋通	1,910,090	-	1,910,090	6.37%	1,274,001	636,089	-	-
6	陶妍	500,000	-	500,000	1.67%	-	500,000	-	-
7	徐峰	267,540	-	267,540	0.89%	200,655	66,885	-	-
8	俞渊斌	267,540	-	267,540	0.89%	200,655	66,885	-	-
9	徐旭波	333,770	-83,000	250,770	0.84%	250,328	442	-	-
10	谢春萍	134,660	-	134,660	0.45%	-	134,660	-	-
合计		26,195,414	3,251,924	29,447,338	98.18%	19,539,878	9,907,460	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东谭宝国和黄幼幼系夫妻关系；公司自然人股东谭宝国持有公司法人股东利禧投资 100% 出资额，持有公司非法人股东新洋通 95% 出资额；公司自然人股东黄幼幼持有公司非法人组织股东新洋通 5% 出资额。除上述情况外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐ 是 ☒ 否

（一） 控股股东情况

《公司法》第二百一十六条第（二）款规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

谭宝国先生直接持有公司18,457,260股股份，占公司股份总额的61.54%。谭宝国先生依其持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

（二） 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为谭宝国、黄幼幼夫妻二人，认定理由和依据为：

（1）谭宝国、黄幼幼二人通过直接和间接方式合计持有公司83.45%股份，其所持股份享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。

（2）谭宝国先生2011年8月至2016年8月担任利洋有限执行董事兼总经理，2016年9月至今担任利洋

股份董事长兼总经理；黄幼幼女士2011年8月至2016年8月担任利洋有限监事，2016年9月至今担任利洋股份董事。谭宝国、黄幼幼二人足以对公司董事会决议和经营决策产生重大影响。

综上所述，谭宝国和黄幼幼二人能够对公司决策产生重大影响，将其认定为公司的实际控制人的依据充分、合法。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年3月30日	35,326,458.00	5,180,484.41	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司已于2023年7月5日使用完毕上述募集资金，并于2023年7月19日完成了募集资金专项账户的注销手续。

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

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				
谭宝国	董事长、总经理	男	1977 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	18,119,753	337,507	18,457,260	61.54%
黄幼幼	董事	女	1983 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	2,369,511	-	2,369,511	7.9%
谭保文	董事	男	1983 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	136,440	-10,000	126,440	0.42%
俞渊斌	董事、董事会秘书	男	1989 年 1 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	267,540	-	267,540	0.89%
徐峰	董事	男	1981 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	267,540	-	267,540	0.89%
丁一	监事会主席	男	1984 年 11 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	59,142	-	59,142	0.19%
张凤丹	监事	女	1986 年 11 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	2,221	-	2,221	0.0074%
王春雷	职工代表监事	男	1992 年 3 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	-	-	-	0.00%
徐旭波	财务总监	女	1978 年 9 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	333,770	-83,000	250,770	0.84%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除谭宝国与黄幼幼为夫妻关系、谭宝国与谭保文为兄弟关系外，本公司的董事、监事及高级管理人员相互之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
财务人员	8	2	1	9
技术人员	41	9	5	45
销售人员	26	-	5	21
行政人员	15	17	5	27
生产人员	164	68	19	213
员工总计	254	96	35	315

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	23	27
专科	33	34
专科以下	197	253
员工总计	254	315

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

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。主要人事政策如下：

- 1、建立合理有效的绩效考核制度公司建立以目标管理为基础，通过分析岗位职责能力匹配模型，强化岗位职责。
- 2、建立骨干人才培养机制公司将进一步完善人力资源政策，健全各类岗人员的引进、培养、考评、激励机制，吸引和留住优秀人才为企业长期服务。
- 3、建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系公司通过薪资、资金、福利等方式、建立一个立体的、多手段的收入分配体系，合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
俞康法	无变动	生产总监	487,750	-487,750	0
童飞波	无变动	出纳	67,330	0	67,330
李雅君	离职	车间管理员	143,770	-143,770	0
谭竹妹	无变动	研发人员	5,000	-5,000	0
黄林荣	无变动	销售人员	40,000	-40,000	0
王婉琼	无变动	研发人员	91,000	-91,000	0
谭连生	无变动	厂长	20,000	-20,000	0
谭欠生	无变动	车间员工	20,000	-20,000	0
谭焦平	无变动	车间员工	5,000	-5,000	0
谭伟平	无变动	生产经理	20,000	-20,000	0
谭祖平	无变动	研发人员	10,000	-10,000	0
王海情	无变动	品控员	5,000	-5,000	0
孙吉乐	无变动	车间员工	3,800	-3,800	0
李易周	无变动	研发人员	3,800	-3,800	0
宁欢	无变动	研发人员	10,000	-10,000	0
白玉艳	无变动	业务员	23,000	-23,000	0
尹秋亮	无变动	车间员工	15,000	-15,000	0
姜春	无变动	森瑞机电总经理	177,777	-177,777	0
靳新军	无变动	森瑞机电研发员	33,332	-33,332	0
魏建洪	无变动	森瑞机电研发员	33,332	-33,332	0
袁先华	无变动	森瑞机电研发员	38,500	-38,500	0
吴永波	无变动	森瑞机电研发员	15,000	-15,000	0
索明宝	无变动	森瑞机电研发员	15,000	-15,000	0
邓强军	无变动	森瑞机电研发员	15,000	-15,000	0
王斌	无变动	森瑞机电研发员	3,800	-3,800	0
朱叶娜	无变动	森瑞机电研发员	3,800	-3,800	0
毛斌	无变动	森瑞机电研发员	3,800	-3,800	0

核心员工的变动情况

核心员工李雅君因个人原因离职。

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立、自主经营。公司具有独立的财务管理部门、销售运营管理系统、研发机构、生产制造中心、行政事务中心，保持了独立性和实现了自主经营管理，控股股东、实控人不存在影响公司独立性的行为。

1、业务独立情况公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。控股股东、实际控制人无其他控制他企业。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司的独立性受到不利影响的情况。公司控股股东书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、资产独立情况公司对其与生产经营有关的设备、厂房等有形资产及土地使用权、商标、知识产权等无形资产拥有完整的所有权或使用权，公司的资产与股东的资产权属系界定明确，不存在资产被任何股东占用的情形。

3、人员独立情形公司董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、总工程师等高级管理人员均专职在公司工作领薪，未在其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司具有独立自主的劳动、人事及工资管理权利和管理部门。

4、财务独立的情况公司单独开设银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。公司设立独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，根据现行法律法规，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立的情况公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司的上述机构按照《公司章程》和内部规章制度的规定，独立决策和运作。公司机构独立，具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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。

3、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，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定性		
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZF10506 号		
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼		
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡畅	何新娣	叶鑫
	3 年	3 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	8 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	22		

审计报告

信会师报字[2024]第 ZF10506 号

宁波利洋新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波利洋新材料股份有限公司（以下简称利洋新材料）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，公允反映了利洋新材料 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入的确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、（二十五）收入”所述的会计政策及“五、（三十一）”所披露的附注情况。 2023 年度，利洋新材料实现营业收入 169,664,667.77 元。利洋新材料的主要业务为研发、生产和销售窗帘和窗帘配件以及塑料底座。由于收入是利洋新材料的关键业绩指标之一，收入确认的准确性和完整性对公司利润的影响较大。因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。	审计应对 1、取得销售的合同以及订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策的适当性； 2、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； 3、以抽样方式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、发货单、客户签收单、报关单以及提单等； 4、对于资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，检查营业收入是否在恰当期间确认，对于销售退回进行检查； 5、针对报告期主要客户，对当期收入及应收账款余额进行函证。

三、其他信息

利洋新材料管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括利洋新材料 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估利洋新材料的持续经营能力，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。

治理层负责监督利洋新材料的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就利洋新材料中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蔡畅
(项目合伙人)

中国注册会计师：何新娣

中国注册会计师：叶鑫

中国·上海
2024 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	14,161,802.82	16,998,279.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	58,434,000.37	58,053,872.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	39,823,327.22	27,247,556.52
应收款项融资			
预付款项	五(四)	1,016,456.36	2,760,774.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	584,775.05	1,831,930.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	34,117,526.92	31,215,191.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	811,411.97	822,163.80
流动资产合计		148,949,300.71	138,929,769.64
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	五(八)	50,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五(九)	30,843,800.49	28,034,121.57
在建工程	五(十)	14,816.55	49,813.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十一)	405,214.22	393,725.06

无形资产	五(十二)	5,481,041.58	5,675,242.31
开发支出			
商誉	五(十三)	454,296.99	-
长期待摊费用	五(十四)	572,247.88	1,886,573.24
递延所得税资产	五(十五)		
其他非流动资产	五(十六)	807,708.94	532,104.56
非流动资产合计		38,629,126.65	36,571,579.84
资产总计		187,578,427.36	175,501,349.48
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(十七)	8,772,383.20	9,806,163.39
预收款项			
合同负债	五(十八)	13,668,918.19	1,526,988.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十九)	6,476,977.78	4,415,784.60
应交税费	五(二十)	2,306,801.20	2,560,166.09
其他应付款	五(二十一)	24,524.09	54,268.35
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	五(二十二)	247,268.16	141,800.73
其他流动负债	五(二十三)	580,624.12	71,674.33
流动负债合计		32,077,496.74	18,576,845.62
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	五(二十四)	49,289.01	130,607.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五(十五)	9,330.15	264,849.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,619.16	395,456.46
负债合计		32,136,115.90	18,972,302.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十五)	29,993,906	29,993,906.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十六)	48,468,670.18	48,468,670.18
减：库存股	五(二十七)	27,799,162.12	
其他综合收益	五(二十八)	41.50	41.50
专项储备			
盈余公积	五(二十九)	12,407,299.20	9,346,182.47
一般风险准备			
未分配利润	五(三十)	97,610,333.20	70,238,971.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		160,681,087.96	158,047,771.92
少数股东权益		-5,238,776.50	-1,518,724.52
所有者权益（或股东权益）合计		155,442,311.46	156,529,047.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		187,578,427.36	175,501,349.48

法定代表人：谭宝国

主管会计工作负责人：徐旭波

会计机构负责人：徐旭波

（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		8,391,738.95	11,319,071.86
交易性金融资产		58,434,000.37	58,053,872.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六(一)	40,152,205.85	32,393,005.54
应收款项融资			
预付款项		436,721.80	615,833.85
其他应收款	十六(二)	21,381,439.09	15,068,607.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,583,582.61	22,584,614.26

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		29,362.82	55,719.97
流动资产合计		148,409,051.49	140,090,725.65
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	十六(三)	6,488,947.81	1,478,947.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,771,827.83	25,957,292.24
在建工程		14,816.55	49,813.10
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		405,214.22	393,725.06
无形资产		5,481,041.58	5,675,242.31
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		572,247.88	1,886,573.24
递延所得税资产		844,991.73	604,284.66
其他非流动资产		583,280.00	410,451.30
非流动资产合计		41,162,367.60	36,456,329.72
资产总计		189,571,419.09	176,547,055.37
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		6,803,272.90	10,188,999.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,317,898.68	3,371,210.19
应交税费		2,184,804.90	2,294,619.08
其他应付款		1,054.69	118,013.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,048,169.17	931,329.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		247,268.16	141,800.73
其他流动负债		1,800,301.14	28,346.25

流动负债合计		27,402,769.64	17,074,318.37
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		49,289.01	130,607.06
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		399,750.22	434,524.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		449,039.23	565,131.91
负债合计		27,851,808.87	17,639,450.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,993,906.00	29,993,906.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,861,304.53	45,861,304.53
减：库存股		27,799,162.12	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,407,299.20	9,346,182.47
一般风险准备			
未分配利润		101,256,262.61	73,706,212.09
所有者权益（或股东权益）合计		161,719,610.22	158,907,605.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		189,571,419.09	176,547,055.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		169,664,667.77	136,028,646.89
其中：营业收入	五(三十一)	169,664,667.77	136,028,646.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		140,468,526.35	124,453,279.61
其中：营业成本	五(三十	106,977,033.07	93,057,869.13

	一)		
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(三十二)	1,700,172.79	1,213,165.50
销售费用	五(三十三)	7,391,828.68	9,231,134.40
管理费用	五(三十四)	12,541,015.19	12,785,535.53
研发费用	五(三十五)	13,069,555.68	9,497,236.06
财务费用	五(三十六)	-1,211,079.06	-1,331,661.01
其中：利息费用	-	60,109.29	4,227.87
利息收入	-	37,042.79	25,422.39
加：其他收益	五(三十七)	1,957,871.98	1,629,024.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)		19,531.51
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）	五(三十九)	1,365,137.34	1,133,106.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-597,101.00	-315,616.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-714,961.30	-353,627.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-296,440.24	3,778.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	30,910,648.20	13,691,564.10
加：营业外收入	五(四十三)	1,369.00	6,347.69
减：营业外支出	五(四十四)	645.39	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	30,911,371.81	13,697,911.79

减：所得税费用	五(四十五)	3,946,422.29	1,386,680.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,964,949.52	12,311,231.12
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）		26,964,949.52	12,311,231.12
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）		-3,467,528.64	-1,524,797.42
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,432,478.16	13,836,028.54
六、其他综合收益的税后净额			41.5
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			41.5
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			41.5
（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			41.5
（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		26,964,949.52	12,311,272.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,432,478.16	13,836,070.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,467,528.64	-1,524,797.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.03	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		1.03	0.47

法定代表人：谭宝国

主管会计工作负责人：徐旭波

会计机构负责人：徐旭波

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十六(四)	164,078,672.57	134,460,103.33
减：营业成本	十六(四)	109,197,572.03	94,011,886.10
税金及附加		1,650,271.89	1,184,772.49
销售费用		6,392,795.03	8,792,483.52
管理费用		7,748,004.52	10,990,893.41
研发费用		7,655,502.36	7,268,717.65
财务费用		-1,942,557.98	-1,808,752.13
其中：利息费用		16,741.22	4,227.87
利息收入		757,270.07	544,927.87
加：其他收益		1,429,799.24	987,872.03
投资收益（损失以“-”号填列）			21,518.68
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）		1,365,137.34	1,133,106.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,226,989.93	-1,153,402.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-242,513.31	-160,346.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-304,075.68	3,778.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,398,442.38	14,852,628.11
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		587.55	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,397,854.83	14,852,628.11
减：所得税费用		3,786,687.58	1,187,043.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,611,167.25	13,665,584.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,611,167.25	13,665,584.88
（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		30,611,167.25	13,665,584.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,191,307.70	133,071,430.94
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		3,639,614.93	5,660,005.77
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)/1	1,992,841.92	1,796,237.98
经营活动现金流入小计		183,823,764.55	140,527,674.69
购买商品、接受劳务支付的现金		100,784,488.71	94,917,184.20
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		32,049,293.59	24,168,217.34
支付的各项税费		8,328,173.77	3,089,220.31
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)/1	13,188,425.17	17,706,754.19
经营活动现金流出小计		154,350,381.24	139,881,376.04
经营活动产生的现金流量净额		29,473,383.31	646,298.65
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		135,811,009.46	142,021,518.68
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,149.96	18,584.07
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		48,551.17	-
投资活动现金流入小计		135,917,710.59	142,040,102.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,823,014.55	5,094,397.39
投资支付的现金		134,776,000.00	179,814,000.00
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(四十六)/2		52,170.82
投资活动现金流出小计		141,599,014.55	184,960,568.21
投资活动产生的现金流量净额		-5,681,303.96	-42,920,465.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		190,000.00	35,326,458.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		190,000.00	
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		190,000.00	35,326,458.00
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			2,999,390.60
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(四十六)/3	28,099,621.19	983,512.42
筹资活动现金流出小计		28,099,621.19	3,982,903.02
筹资活动产生的现金流量净额		-27,909,621.19	31,343,554.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,281,064.78	1,371,267.35
五、现金及现金等价物净增加额		-2,836,477.06	-9,559,344.48
加：期初现金及现金等价物余额		11,998,279.88	21,557,624.36
六、期末现金及现金等价物余额		9,161,802.82	11,998,279.88

法定代表人：谭宝国

主管会计工作负责人：徐旭波

会计机构负责人：徐旭波

(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		178,069,747.53	128,703,832.86
收到的税费返还		3,611,269.16	5,660,005.77

收到其他与经营活动有关的现金		1,299,749.21	1,060,441.68
经营活动现金流入小计		182,980,765.90	135,424,280.31
购买商品、接受劳务支付的现金		103,087,541.67	92,850,150.49
支付给职工以及为职工支付的现金		23,513,953.35	19,899,287.35
支付的各项税费		7,136,951.98	2,829,165.34
支付其他与经营活动有关的现金		7,439,567.93	15,522,901.25
经营活动现金流出小计		141,178,014.93	131,101,504.43
经营活动产生的现金流量净额		41,802,750.97	4,322,775.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		135,761,009.46	142,021,518.68
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,398.23	18,584.07
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		1,715,233.34	523,512.50
投资活动现金流入小计		137,481,641.03	142,563,615.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,257,449.81	4,591,446.44
投资支付的现金		134,776,000.00	179,814,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,010,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		10,215,233.34	8,582,175.00
投资活动现金流出小计		155,258,683.15	192,987,621.44
投资活动产生的现金流量净额		-17,777,042.12	-50,424,006.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,326,458.00
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		287,813.07	83,575.20
筹资活动现金流入小计		287,813.07	35,410,033.20
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			2,999,390.60
支付其他与筹资活动有关的现金		28,471,009.46	383,512.42
筹资活动现金流出小计		28,471,009.46	3,382,903.02
筹资活动产生的现金流量净额		-28,183,196.39	32,027,130.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,230,154.63	1,310,070.06
五、现金及现金等价物净增加额		-2,927,332.91	-12,764,030.07
加：期初现金及现金等价物余额		6,319,071.86	19,083,101.93
六、期末现金及现金等价物余额		3,391,738.95	6,319,071.86

(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	29,993,906.00				48,468,670.18		41.50		9,346,182.47		70,238,971.77	-1,518,724.52	156,529,047.40
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	29,993,906.00				48,468,670.18		41.50		9,346,182.47	-	70,238,971.77	-1,518,724.52	156,529,047.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						27,799,162.12			3,061,116.73	-	27,371,361.43	-3,720,051.98	-1,086,735.94
(一)综合收益总											30,432,478.16	-	26,964,949.52

额												3,467,528.64	
(二)所有者投入和减少资本					27,799,162.12							190,000.00	-27,609,162.12
1. 股东投入的普通股					27,799,162.12							190,000.00	-27,609,162.12
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								3,061,116.73	-	-3,061,116.73			
1. 提取盈余公积								3,061,116.73	-	-3,061,116.73			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-442,523.34	-442,523.34
四、本年期末余额	29,993,906.00	-	-	-	48,468,670.18	27,799,162.12	41.50	-	12,407,299.20	-	97,610,333.20	- 5,238,776.50	155,442,311.46

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	26,068,744.00				17,067,374.18				7,980,027.29	-	60,790,719.73	606,072.90	112,512,938.10
加：会计政策变更											-22,230.72		-22,230.72
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	26,068,744.00			17,067,374.18			7,980,027.29	60,768,489.01	606,072.90	112,490,707.38		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,925,162.00			31,401,296.00	41.50	1,366,155.18	9,470,482.76	－2,124,797.42	－	44,038,340.02		
（一）综合收益总额					41.50		13,836,028.54	－1,524,797.42	－	12,311,272.62		
（二）所有者投入和减少资本	3,925,162.00			31,401,296.00					－600,000.00	34,726,458.00		
1．股东投入的普通股	3,925,162.00			31,401,296.00					－600,000.00	34,726,458.00		
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						1,366,155.18	－4,365,545.78			－2,999,390.60		
1．提取盈余公积						1,366,155.18	－1,366,155.18					
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配							－2,999,390.60			－2,999,390.60		
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	29,993,906.00				48,468,670.18		41.50		9,346,182.47		70,238,971.77	- 1,518,724.52	156,529,047.40

法定代表人：谭宝国

主管会计工作负责人：徐旭波

会计机构负责人：徐旭波

(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	29,993,906.00				45,861,304.53				9,346,182.47		73,706,212.09	158,907,605.09

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	29,993,906.00				45,861,304.53			9,346,182.47		73,706,212.09	158,907,605.09
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						27,799,162.12		3,061,116.73		27,550,050.52	2,812,005.13
(一) 综合收益总额										30,611,167.25	30,611,167.25
(二) 所有者投入和减少资本						27,799,162.12					-27,799,162.12
1. 股东投入的普通股						27,799,162.12					-27,799,162.12
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								3,061,116.73		-3,061,116.73	
1. 提取盈余公积								3,061,116.73		-3,061,116.73	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	29,993,906.00				45,861,304.53	27,799,162.12			12,407,299.20		101,256,262.61	161,719,610.22

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	26,068,744.00				14,460,008.53				7,980,027.29		64,428,403.71	112,937,183.53
加：会计政策变更											-22,230.72	-22,230.72
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,068,744.00				14,460,008.53				7,980,027.29		64,406,172.99	112,914,952.81
三、本期增减变动金额	3,925,162.00				31,401,296.00				1,366,155.18		9,300,039.10	45,992,652.28

(减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											13,665,584.88	13,665,584.88
(二) 所有者投入和减少资本	3,925,162.00				31,401,296.00							35,326,458.00
1. 股东投入的普通股	3,925,162.00				31,401,296.00							35,326,458.00
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								1,366,155.18	-	-4,365,545.78		-2,999,390.60
1. 提取盈余公积								1,366,155.18	-	-1,366,155.18		-
2. 提取一般风险准备										-2,999,390.60		-2,999,390.60
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,993,906.00				45,861,304.53				9,346,182.47		73,706,212.09	158,907,605.09

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

三、财务报表附注

一、 公司基本情况

宁波利洋新材料股份有限公司（以下简称“本公司”），原名为宁波利洋窗饰有限公司，成立于 2011 年 8 月 18 日。本公司由原名称宁波利洋窗饰有限公司变更为宁波利洋窗饰股份有限公司，于 2016 年 9 月 9 日完成工商变更手续。本公司由原名称宁波利洋窗饰股份有限公司变更为宁波利洋新材料股份有限公司，于 2018 年 9 月 26 日完成工商变更手续。公司的统一社会信用代码：913302125805214856。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,999.3906 万股，注册资本为 2,999.3906 万元，注册地：宁波市鄞州经济开发区启航北路 418 号，总部地址：宁波市鄞州经济开发区启航北路 418 号。本公司主要经营活动为百叶帘、百褶帘、蜂巢帘等功能性遮阳产品以及智能窗帘管状电机的研发、生产和销售。本公司的实际控制人为谭宝国。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定组合的依据
----	------	---------

应收账款、其他应收款、 应收款项融资	组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
-----------------------	------------	--

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。
存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。
产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算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按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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,对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	3、5	5	31.67、 19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 达到预定可使用状态。
其他	所购建的固定资产与设计要求或合同要求，或与设计合同要求基本相符

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括研发活动涉及的材料费用、薪酬费用、折旧费等相关支出，并按以下方式进行归集：

材料费用主要指研发活动直接耗用的材料，薪酬费用主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，

折旧费主要指用于研发活动的仪器、设备的折旧费用。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租赁房屋装修	年限平均法	3 年

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

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

续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时,按预期有权收取的对价金额确认收入。

(1) 内销商品业务:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,公司已将该商品的控制权转移给客户,公司就该商品享有现时收款权利。

(2) 外销商品业务:公司已根据合同约定将产品报关装船,公司已将该商品的控制权转移给客户,公司就该商品享有现时收款权利。

(3) 技术服务业务:根据合同约定的价款在服务期间分期确认收入。

(4) 电商直销模式销售:将商品交付且控制权转移给消费者,消费者确认收货时确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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,本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终

止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	1,000 万元以上
账龄超过一年的重要应付账款	300 万元以上
账龄超过一年的重要合同负债	300 万元以上
账龄超过一年的重要其他应付款项	300 万元以上

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	详见其他说明	详见其他说明

其他说明：

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定：

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司对 2022 年度、2022 年 1 月 1 日合并比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

合并报表：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：						
递延所得税负债	246,651.81	18,197.59	264,849.40	14,514.94	22,230.72	36,745.66
未分配利润	70,257,169.36	-18,197.59	70,238,971.77	60,790,719.73	-22,230.72	60,768,489.01
利润表项目：						
所得税费用	1,390,713.80	-4,033.13	1,386,680.67			

母公司报表：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：						
递延所得税负债	416,327.26	18,197.59	434,524.85	14,514.94	22,230.72	36,745.66
未分配利润	73,724,409.68	-18,197.59	73,706,212.09	64,428,403.71	-22,230.72	64,406,172.99
利润表项目：						
所得税费用	1,191,076.36	-4,033.13	1,187,043.23			

2、 无其他重要会计政策和会计估计变更情况。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20、15、8.25、21

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
宁波利洋新材料股份有限公司	15%
宁波利海新材料有限公司	20%
宁波森富利电机有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
必第（香港）有限公司	8.25%
宁波四维精密模具有限公司	15%
SUNFREE USA LLC	21%
宁波森瑞机电技术有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

（1）2022 年 12 月 1 日，本公司通过了高新技术企业资格审查，证书编号：GR202233100787，有效期三年；公司 2022 年度执行 15.00%的企业所得税；2021 年 12 月 10 日，子公司宁波森瑞机电技术有限公司通过了高新技术企业资格审查，证书编号：GR202133100146，公司 2022 年度执行 15.00%的企业所得税。2022 年 12 月 10 日，子公司宁波森富利电机有限公司通过了高新技术企业资格审查，证书编号：GR202233101609，公司 2022 年度执行 15.00%的企业所得税。

（2）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕06 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2023 年度本公司子公司宁波利海新材料有限公司、宁波四维精密模具有限公司属于年应纳税所得额低于 300 万元的小型微利企业，享受该税收优惠政策。

(三) 境外子公司主要税种及税率

公司名称	税种	计税依据	税率（%）
必第（香港）有限公司	企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25
SUNFREE USA LLC	企业所得税	按应纳税所得额计缴	21.00

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	311.93	1,099.32
银行存款	13,831,604.75	16,733,002.99
其他货币资金	329,886.14	264,177.57
合计	14,161,802.82	16,998,279.88
其中：存放在境外的款项总额	2,064,475.07	5,510,675.53
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
冻结及受限资金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中无为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 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	58,434,000.37	58,053,872.49
其中：理财产品	58,434,000.37	58,053,872.49
合计	58,434,000.37	58,053,872.49

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	41,913,161.15	28,676,042.78
1-2 年（含 2 年）	16,134.97	17,385.66
2-3 年（含 3 年）	3,720.00	
3-4 年（含 4 年）		2,086.73
4-5 年（含 5 年）	2,086.73	6,075.50
5 年以上	115,650.64	109,575.14
小计	42,050,753.49	28,811,165.81
减：坏账准备	2,227,426.27	1,563,609.29
合计	39,823,327.22	27,247,556.52

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	130,793.25	0.31	130,793.25	100.00		128,612.34	0.45	128,612.34	100.00	
按组合计提坏账准备	41,919,960.24	99.69	2,096,633.02	5.00	39,823,327.22	28,682,553.47	99.55	1,434,996.95	5.00	27,247,556.52
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,919,960.24	99.69	2,096,633.02	5.00	39,823,327.22	28,682,553.47	99.55	1,434,996.95	5.00	27,247,556.52
合计	42,050,753.49	100.00	2,227,426.27		39,823,327.22	28,811,165.81	100.00	1,563,609.29		27,247,556.52

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
JIYA EXPORTS	130,793.25	130,793.25	100.00	无法收回	128,612.34	128,612.34
合计	130,793.25	130,793.25			128,612.34	128,612.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	41,910,980.24	2,095,549.02	5.00
1-2 年（含 2 年）	5,260.00	526.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,720.00	558.00	15.00
3-4 年（含 4 年）			30.00
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上			100.00
合计	41,919,960.24	2,096,633.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	128,612.34	2,180.91				130,793.25
按组合计提坏账准备	1,434,996.95	661,636.07				2,096,633.02
合计	1,563,609.29	663,816.98				2,227,426.27

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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
杭州尚斐智能家居科技有限公司	21,474,598.00		21,474,598.00	51.07	1,073,729.90
OUBO INTERNATIONAL GMBH	4,496,391.67		4,496,391.67	10.69	224,819.58
TECH INDUSTRIES LIMITED	3,942,132.65		3,942,132.65	9.37	197,106.63
SAMDESIGN &	3,306,298.49		3,306,298.49	7.86	165,314.92

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
CONOEPTS GMBH & CO.KG					
Muskola Inc	2,370,836.79		2,370,836.79	5.64	118,541.84
合计	35,590,257.60		35,590,257.60	84.63	1,779,512.87

(四) 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（含 1 年）	895,167.29	88.07	2,735,354.51	99.08
1 至 2 年（含 2 年）	73,559.07	7.23		
2 至 3 年（含 3 年）	38,880.00	3.83	820.00	0.03
3 年以上	8,850.00	0.87	24,600.00	0.89
合计	1,016,456.36	100.00	2,760,774.51	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市博奥展览有限公司	113,400.00	11.16
北京大成（宁波）律师事务所	75,471.70	7.42

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海万耀企龙展览有限公司	71,026.40	6.99
宁波道一能源技术有限公司	65,411.00	6.44
企知道产学研科技成果转化（深圳）有限公司	60,000.00	5.90
合计	385,309.10	37.91

(五) 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		
其他应收款项	584,775.05	1,831,930.55
合计	584,775.05	1,831,930.55

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	289,236.90	1,642,660.22
1-2 年（含 2 年）	250,000.00	156,448.16
2-3 年（含 3 年）	100,000.00	152,000.00
3-4 年（含 4 年）		2,000.00
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小计	639,236.90	1,953,108.38
减：坏账准备	54,461.85	121,177.83
合计	584,775.05	1,831,930.55

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	639,236.90	100.00	54,461.85	8.52	584,775.05	1,953,108.38	100.00	121,177.83	6.20	1,831,930.55
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	639,236.90	100.00	54,461.85	8.52	584,775.05	1,953,108.38	100.00	121,177.83	6.20	1,831,930.55
合计	639,236.90	100.00	54,461.85		584,775.05	1,953,108.38	100.00	121,177.83		1,831,930.55

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	289,236.90	14,461.85	5.00
1-2 年（含 2 年）	250,000.00	25,000.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	100,000.00	15,000.00	15.00
3-4 年（含 4 年）			30.00
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上			100.00
合计	639,236.90	54,461.85	

（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	121,177.83			121,177.83
上年年末余额在本期				
--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	-66,715.98			-66,715.98

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,461.85			54,461.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	1,953,108.38			1,953,108.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	1,313,871.48			1,313,871.48
其他变动				
期末余额	639,236.90			639,236.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变 动	
其他应 收款坏 账准备	121,177.83	-66,715.98				54,461.85
合计	121,177.83	-66,715.98				54,461.85

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 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
应收股权转让款		50,000.00
出口退税		1,262,555.94
押金及保证金	540,718.90	636,435.58
备用金	60,000.00	
其他	38,518.00	4,116.86
合计	639,236.90	1,953,108.38

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
支付宝（中国）网 络技术有限公司	押金及 保证金	280,000.00	1 年以内 120,000.00 元, 1-2 年 110,000.00 元, 2-3 年 50,000.00	43.80	24,500.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
			元		
阿东木押金	押金及保证金	170,000.00	1 年以内 60,000.00 元, 1-2 年 60,000.00 元, 2-3 年 50,000.00 元	26.59	16,500.00
宁波湾区开发集团有限责任公司	押金及保证金	80,000.00	1-2 年	12.51	8,000.00
刘长胜	备用金	60,000.00	1 年以内	9.39	3,000.00
浙江中桓凯通专利代理有限公司	押金及保证金	12,340.00	1 年以内	1.93	617.00
合计		602,340.00		94.22	52,617.00

(六) 存货

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

1、 存货分类

类别	期末余额			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	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	20,528,646.65	461,692.32	20,066,954.33	17,451,277.48	153,003.50	17,298,273.98
委托加工物资	676,873.71		676,873.71	300,535.39		300,535.39
在产品	3,301,473.72		3,301,473.72	2,596,354.83		2,596,354.83
库存商品	9,666,579.79	329,126.37	9,337,453.42	8,658,742.72	200,623.85	8,458,118.87
发出商品	734,771.74		734,771.74	2,561,908.82		2,561,908.82
合计	34,908,345.61	790,818.69	34,117,526.92	31,568,819.24	353,627.35	31,215,191.89

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	153,003.50	416,939.82		108,251.00		461,692.32
库存商品	200,623.85	298,021.48		169,518.96		329,126.37
合计	353,627.35	714,961.30		277,769.96		790,818.69

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留底税额	811,411.97	822,163.80
股份回购款		
合计	811,411.97	822,163.80

(八) 其他非流动金融资产

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	50,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	50,000.00	
合计	50,000.00	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,843,800.49	28,034,121.57
固定资产清理		
合计	30,843,800.49	28,034,121.57

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	20,322,517.66	16,505,387.29	3,603,404.75	3,926,198.79	4,554,911.59	48,912,420.08
（2）本期增加金额	1,976,880.68	2,713,176.62	100,070.80	1,184,543.66	2,527,357.83	8,502,029.59
—购置		2,325,803.85		1,112,761.53	1,056,543.14	4,495,108.52
—在建工程转入	1,976,880.68					1,976,880.68
—企业合并增加		387,372.77	100,070.80	71,782.13	1,470,814.69	2,030,040.39
（3）本期减少金额		884,770.03		262,997.50	1,805,329.60	2,953,097.13
—处置或报废		884,770.03		262,997.50	1,805,329.60	2,953,097.13
—其他转出						
（4）期末余额	22,299,398.34	18,333,793.88	3,703,475.55	4,847,744.95	5,276,939.82	54,461,352.54
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	7,362,831.36	6,214,181.03	2,956,943.27	1,882,646.79	2,461,696.06	20,878,298.51
（2）本期增加金额	1,038,315.66	1,733,129.92	241,676.27	1,063,290.18	1,074,643.47	5,151,055.50
—计提	1,038,315.66	1,558,864.80	227,812.28	1,032,433.01	948,733.84	4,806,159.59
—企业合并增加		174,265.12	13,863.99	30,857.17	125,909.63	344,895.91
（3）本期减少金额		701,914.82		213,841.53	1,496,045.61	2,411,801.96
—处置或报废		701,914.82		213,841.53	1,496,045.61	2,411,801.96

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
—其他转出						
(4) 期末余额	8,401,147.02	7,245,396.13	3,198,619.54	2,732,095.44	2,040,293.92	23,617,552.05
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	13,898,251.32	11,088,397.75	504,856.01	2,115,649.51	3,236,645.90	30,843,800.49
(2) 上年年末账面价值	12,959,686.30	10,291,206.26	646,461.48	2,043,552.00	2,093,215.53	28,034,121.57

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 期末无暂时闲置的固定资产情况。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	14,816.55		14,816.55	49,813.10		49,813.10
合计	14,816.55		14,816.55	49,813.10		49,813.10

2、 在建工程情况

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
装修工程	14,816.55		14,816.55	49,813.10		49,813.10
合计	14,816.55		14,816.55	49,813.10		49,813.10

3、 本报告期不存在重要的在建工程项目变动。

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	867,424.16	867,424.16
(2) 本期增加金额	195,364.02	195,364.02
—新增租赁	195,364.02	195,364.02
—企业合并增加		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
—重估调整		
(3) 本期减少金额	288,416.70	288,416.70
—转出至固定资产		
—处置	288,416.70	288,416.70
(4) 期末余额	774,371.48	774,371.48
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	473,699.10	473,699.10
(2) 本期增加金额	183,874.86	183,874.86
—计提	183,874.86	183,874.86
—重估调整		
(3) 本期减少金额	288,416.70	288,416.70
—转出至固定资产		
—处置	288,416.70	288,416.70
(4) 期末余额	369,157.26	369,157.26
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	405,214.22	405,214.22
(2) 上年年末账面价值	393,725.06	393,725.06

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	7,098,966.16	602,592.48	7,701,558.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	7,098,966.16	602,592.48	7,701,558.64
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,530,567.95	495,748.38	2,026,316.33
(2) 本期增加金额	158,343.12	35,857.61	194,200.73
—计提	158,343.12	35,857.61	194,200.73
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,688,911.07	531,605.99	2,220,517.06
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,410,055.09	70,986.49	5,481,041.58
(2) 上年年末账面价值	5,568,398.21	106,844.10	5,675,242.31
值			

2、 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
宁波森富利电机有限公司		454,296.99				454,296.99
小计		454,296.99				454,296.99

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
减值准备						
小计						
账面价值		454,296.99				454,296.99

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,886,573.24	135,267.64	1,449,593.00		572,247.88
合计	1,886,573.24	135,267.64	1,449,593.00		572,247.88

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	2,124,495.12	318,705.92	1,001,271.35	150,376.31
内部交易未实现利润	181,537.13	27,230.57	128,660.91	19,299.14
租赁负债税会差异	296,557.17	44,483.58	272,407.79	40,861.17
合计	2,602,589.42	390,420.07	1,402,340.05	210,536.62

2、 未经抵销的递延所得税负债

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧税会差异	1,455,786.87	218,368.03	1,642,408.78	246,361.32
交易性金融资产公允价值变动	804,000.37	120,600.06	1,133,106.24	169,965.94
使用权资产税会差异	405,214.22	60,782.13	393,725.06	59,058.76
合计	2,665,001.46	399,750.22	3,169,240.08	475,386.02

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	390,420.07		210,536.62	
递延所得税负债	390,420.07	9,330.15	210,536.62	264,849.40

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	18,222,468.47	11,723,981.39
资产减值准备	948,211.69	1,037,143.12
合计	19,170,680.16	12,761,124.51

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	1,329.15	1,329.15	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年			
2026 年	45,632.05	45,632.05	
2027 年	106,863.02	106,863.02	
2028 年及以后	18,068,644.25	11,570,157.17	
合计	18,222,468.47	11,723,981.39	

(十六) 其他非流动资产

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
预付长期资产款项	807,708.94		807,708.94	532,104.56		532,104.56
合计	807,708.94		807,708.94	532,104.56		532,104.56

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	8,728,274.18	9,642,451.95
1-2 年（含 2 年）	37,981.52	12,150.49
2-3 年（含 3 年）		64,535.00
3 年以上	6,127.50	87,025.95
合计	8,772,383.20	9,806,163.39

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	13,668,918.19	1,526,988.13
合计	13,668,918.19	1,526,988.13

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,275,189.55	32,732,502.43	30,794,968.44	6,212,723.54
离职后福利-设定提存计划	140,595.05	1,361,984.71	1,238,325.52	264,254.24
合计	4,415,784.60	34,094,487.14	32,033,293.96	6,476,977.78

2、 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	3,604,208.29	30,786,403.20	28,850,533.83	5,540,077.66
(2) 职工福利费		927,977.55	927,977.55	
(3) 社会保险费	82,210.12	702,177.25	699,386.36	85,001.01
其中：医疗保险费	77,846.70	655,470.43	656,791.05	76,526.08
工伤保险费	4,145.67	39,625.19	36,262.45	7,508.41
大病保险费	217.75	7,081.63	6,332.86	966.52
(4) 住房公积金		255,174.00	255,174.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	584,417.11	4,750.00	4,750.00	584,417.11
(8) 非货币性福利		20,490.94	20,490.94	
(9) 其他短期薪酬	4,354.03	35,529.49	36,655.76	3,227.76

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,275,189.55	32,732,502.43	30,794,968.44	6,212,723.54

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	135,746.94	1,315,015.10	1,195,619.88	255,142.16
失业保险费	4,848.11	46,969.61	42,705.64	9,112.08
合计	140,595.05	1,361,984.71	1,238,325.52	264,254.24

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	353,609.49	222,000.73
企业所得税	1,453,125.47	1,745,354.51
个人所得税	49,008.72	37,256.64
城市维护建设税	75,795.29	134,545.08
房产税	221,306.19	221,306.21
教育费附加	32,483.70	57,662.18
土地使用税	79,410.05	79,410.10
印花税	20,406.49	24,189.17
地方教育费附加	21,655.80	38,441.47
合计	2,306,801.20	2,560,166.09

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	24,524.09	54,268.35
合计	24,524.09	54,268.35

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收款	22,222.93	24,668.53
代扣代缴款项	2,301.16	4,805.72
其他		24,794.10
合计	24,524.09	54,268.35

(2) 本报告期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	247,268.16	141,800.73
合计	247,268.16	141,800.73

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据		
待转销项税额	580,624.12	71,674.33
合计	580,624.12	71,674.33

(二十四) 租赁负债

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	296,557.17	272,407.79
减：一年内到期的租赁负债	247,268.16	141,800.73
合计	49,289.01	130,607.06

(二十五) 股本

项目	上年年末 余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
无限售 股份总 数	6,359,413.00				3,903,265.00	3,903,265.00	10,262,678.00
有限售 股份总 数	23,634,493.00				- 3,903,265.00	- 3,903,265.00	19,731,228.00
合计	29,993,906.00						29,993,906.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股 本溢价）	48,468,670.18			48,468,670.18
合计	48,468,670.18			48,468,670.18

(二十七) 库存股

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份		27,799,162.12		27,799,162.12
合计		27,799,162.12		27,799,162.12

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	41.50							41.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	41.50							41.50
其他综合收益合计	41.50							41.50

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,346,182.47	3,061,116.73		12,407,299.20
合计	9,346,182.47	3,061,116.73		12,407,299.20

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	70,238,971.77	60,790,719.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-22,230.72
调整后年初未分配利润	70,238,971.77	60,768,489.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,432,478.16	13,836,028.54
减：提取法定盈余公积	3,061,116.73	1,366,155.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,999,390.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	97,610,333.20	70,238,971.77

(三十一) 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,248,596.49	103,584,899.21	133,363,059.30	90,689,462.71
其他业务	3,416,071.28	3,392,133.86	2,665,587.59	2,368,406.42
合计	169,664,667.77	106,977,033.07	136,028,646.89	93,057,869.13

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	759,181.05	497,900.03
教育费附加	325,363.29	213,385.72
房产税	221,306.19	221,306.21
土地使用税	79,410.15	79,410.10
印花税	92,871.59	58,906.29
车船税	5,131.68	
地方教育费附加	216,908.84	142,257.15
合计	1,700,172.79	1,213,165.50

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
服务费	2,207,154.23	4,244,282.37
职工薪酬	2,627,526.05	3,256,080.74
宣传展览费	1,228,125.31	692,443.19
租赁费	349,952.52	248,719.59
其他	979,070.57	789,608.51
合计	7,391,828.68	9,231,134.40

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,325,365.54	4,930,603.67
专利申请代理费	2,372,474.60	1,499,927.96
咨询服务费	845,578.88	3,062,724.84
折旧摊销费	893,694.34	1,127,632.16
保险费	601,313.33	691,882.79
差旅费	171,480.10	236,295.15
业务招待费	310,850.95	647,281.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
办公费	82,711.26	131,620.95
其他	937,546.19	457,566.80
合计	12,541,015.19	12,785,535.53

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,608,006.79	5,465,478.81
材料费	3,924,011.15	3,113,417.57
折旧费	809,818.78	519,509.16
其他	727,718.96	398,830.52
合计	13,069,555.68	9,497,236.06

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	60,109.29	4,227.87
其中：租赁负债利息费用	16,741.22	4,227.87
减：利息收入	37,042.79	25,422.39
汇兑损益	-1,281,064.78	-1,371,267.35
手续费及其他	46,919.22	60,800.86
合计	-1,211,079.06	-1,331,661.01

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,723,063.60	1,618,437.29
代扣个人所得税手续费	9,889.58	10,587.55
增值税加计抵减	224,918.80	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	1,957,871.98	1,629,024.84

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,987.17
理财产品		21,518.68
合计		19,531.51

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,365,137.34	1,133,106.24
合计	1,365,137.34	1,133,106.24

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	663,816.98	286,277.42
其他应收款坏账损失	-66,715.98	29,339.02
合计	597,101.00	315,616.44

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	714,961.30	353,627.35
合计	714,961.30	353,627.35

(四十二) 资产处置收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-296,440.24	3,778.02	-296,440.24
合计	-296,440.24	3,778.02	-296,440.24

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,369.00		1,369.00
无法支付的应付款项		6,347.69	
合计	1,369.00	6,347.69	1,369.00

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	579.37		579.37
其他	66.02		66.02
合计	645.39		645.39

(四十五) 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	4,201,941.54	999,882.67
递延所得税费用	-255,519.25	386,798.00
合计	3,946,422.29	1,386,680.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额
利润总额	30,911,371.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,636,705.77
子公司适用不同税率的影响	-250,264.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,386.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	643,013.79
研发费加计扣除的影响	-1,147,419.41
所得税费用	3,946,422.29

(四十六) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	37,042.79	25,422.39
政府补助	1,723,063.60	1,618,437.29
收暂收款与收回暂付款	221,476.95	141,790.75
其他	11,258.58	10,587.55
合计	1,992,841.92	1,796,237.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用	4,573,606.19	3,794,759.29
专利申请代理费	2,372,474.60	1,499,927.96
咨询服务费	845,578.88	3,108,735.22
宣传展览费	1,228,125.31	692,443.19
保险费	601,313.33	691,882.79
租赁费	327,572.26	332,040.44
差旅费	483,597.42	245,403.37
业务招待费	310,850.95	647,281.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
办公费	679,981.96	272,576.92
支付暂付款及偿还暂收款	126,545.74	5,434,373.90
其他	1,638,778.53	987,329.90
合计	13,188,425.17	17,706,754.19

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司的现金净额	48,551.17	
合计	48,551.17	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司的现金净额		52,170.82
合计		52,170.82

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债	313,565.60	383,512.42
支付减资款		600,000.00
回购股份支付的现金	27,786,055.59	
合计	28,099,621.19	983,512.42

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	26,964,949.52	12,311,231.12
加：信用减值损失	597,101.00	315,616.44
资产减值准备	714,961.30	353,627.35
固定资产折旧	4,806,159.59	4,037,400.34
使用权资产折旧	183,874.86	262,568.94
无形资产摊销	194,200.73	223,975.89
长期待摊费用摊销	1,449,593.00	1,412,212.60
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）	296,440.24	-3,778.02
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）	-1,365,137.34	-1,133,106.24
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,220,955.49	-843,526.98
投资损失（收益以“—”号填列）		-19,531.51
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-220,744.62	-10,981.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-34,774.63	397,779.19
存货的减少（增加以“—”号填列）	-967,729.93	-3,004,736.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,217,404.10	-12,137,825.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-707,150.82	-1,514,627.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,473,383.31	646,298.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,161,802.82	11,998,279.88
减：现金的期初余额	11,998,279.88	21,557,624.36
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	-2,836,477.06	-9,559,344.48

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000.00
其中：宁波森富利电机有限公司	10,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	58,551.17
其中：宁波森富利电机有限公司	58,551.17
取得子公司支付的现金净额	-48,551.17

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,161,802.82	11,998,279.88
其中：库存现金	311.93	1,099.32
可随时用于支付的银行存款	8,831,604.75	11,733,002.99
可随时用于支付的其他货币资金	329,886.14	264,177.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,161,802.82	11,998,279.88
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四十八) 外币货币性项目

1、 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			2,064,475.07
其中：美元	229,178.87	7.0827	1,623,205.17
欧元	56,058.74	7.8592	440,576.85
港币	764.77	0.9062	693.05
应收账款			26,977,706.32
其中：美元	3,174,116.46	7.0827	22,481,314.65
欧元	572,118.24	7.8592	4,496,391.67

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,608,006.79	5,465,478.81
材料费	3,924,011.15	3,113,417.57
折旧费	809,818.78	519,509.16
其他	727,718.96	398,830.52
合计	13,069,555.68	9,497,236.06
其中：费用化研发支出	13,069,555.68	9,497,236.06
资本化研发支出		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买 方名称	股权取得 时点	股权取得成 本	股权取得 比例 (%)	股权取 得方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润	购买日至期末被购 买方的现金流量
宁波森 富利电 机有限 公司	2023/2/27	10,000.00	50.10	转让	2023/2/27	股权转让 已通过股 东会决议	2,843,642.17	-3,621,146.40	910,169.79

2、 合并成本及商誉

	宁波森富利电机有限公司
合并成本	
—现金	10,000.00
合并成本合计	10,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-444,296.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	454,296.99

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	宁波森富利电机有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,602,282.85	5,602,282.85
货币资金	58,551.17	58,551.17
应收款项	648,728.50	648,728.50
预付款项	554,914.07	554,914.07
其他应收款	5,378.23	5,378.23
存货	2,649,566.40	2,649,566.40
固定资产	1,685,144.48	1,685,144.48
负债：	6,489,103.18	6,489,103.18
应付款项	1,985,907.16	1,985,907.16
预收款项	3,375,176.60	3,375,176.60
应付职工薪酬	358,518.89	358,518.89
应交税费	-127,572.33	-127,572.33
其他应付款	897,072.86	897,072.86
净资产	-886,820.33	-886,820.33
减：少数股东权益	-442,523.34	-442,523.34
取得的净资产	-444,296.99	-444,296.99

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本报告期未发生反向购买。

(四) 本报告期未发生处置子公司的情形。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
宁波利海新材料有限公司	1,000,000.00	宁波	宁波	纺织品、日用品等生产及销售	100.00		股权转让
必第（香港）有限公司	1,378,480.00	香港	香港	电子商务	100.00		设立
SUNFREE USA LLC	69,578.50	美国	美国	电子商务		100.00	设立
宁波森瑞机电技术有限公司	5,000,000.00	宁波	宁波	智能家居用品、装饰材料、电机	55.75		同一控制下企业合并
宁波森富利电机有限公司	10,000,000.00	宁波	宁波	电机、模具制造及销售、电子元器件	50.10		非同一控制下企业合并

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	
宁波四维精密模具有限公司	1,000,000.00	宁波	宁波	模具制造		48.91	设立

- (二) 本报告期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。
- (三) 本报告期无合营或联营企业。
- (四) 本报告期无重要的共同经营。
- (五) 本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助
与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	3,341,500.89	1,723,063.60	1,618,437.29
合计	3,341,500.89	1,723,063.60	1,618,437.29

- (二) 本报告期不存在政府补助退回的情况。

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。
本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的

第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

为降低信用风险，本公司严格控制信用额度、进行信用逐级审批，公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。信用风险集中按照客户进行管理，本公司不存在重大信用风险集中。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

项目	期末余额					未折现合同 金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年 以 上	5 年 以 上		
应付 账款	8,772,383.20					8,772,383.20	8,772,383.20
其他 应付款	24,524.09					24,524.09	24,524.09
一年 内到 期的 非流 动负 债	254,762.22					254,762.22	247,268.16
租赁 负债		49,585.24				49,585.24	49,289.01
合计	9,051,669.51	49,585.24				9,101,254.75	9,093,464.46

项 目	上年年末余额					未折现合同 金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年 以 上	5 年 以 上		
应 付 账 款	9,806,163.39					9,806,163.39	9,806,163.39
其 他 应 付 款	54,268.35					54,268.35	54,268.35
一 年 内 到 期 的 非 流 动 负 债	155,591.74					155,591.74	141,800.73
租 赁 负 债		155,591.74				155,591.74	130,607.06
合 计	10,016,023.48	155,591.74				10,171,615.22	10,132,839.53

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

(2) 汇率风险

汇率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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,623,205.17	441,269.90	2,064,475.07	1,171,295.42	4,339,380.07	5,510,675.49
应收账款	22,481,314.65	4,496,391.67	26,977,706.32	17,326,464.60	10,848,900.75	28,175,365.35
合计	24,104,519.82	4,937,661.57	29,042,181.39	18,497,760.02	15,188,280.82	33,686,040.84

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 1,205,225.99 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		58,434,000.37		58,434,000.37
其中：理财产品		58,434,000.37		58,434,000.37
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：自然人谭宝国。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁波梅山保税港区新洋通投资咨询合伙企业（有限合伙）	同受最终控制方控制
谭伟平	与实际控制人关系密切家庭成员

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波森富利电机有限公司	采购配件	11,495.58	2,815,108.85

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波森富利电机有限公司	商品销售	1,415.93	18,700.88

注：本公司于 2023 月 2 月收购宁波森富利电机有限公司 50.10%股权，2023 年 1-2 月作为非合并范围内关联方与本公司发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 本报告期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 本报告期不存在关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波森富利电机有限公司	资产		85,871.56

4、 本报告期无关联担保的情况。

5、 本报告期不存在关联方资金拆借。

6、 关联方资产转让、债务重组情况。

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
谭伟平	股权转让		50,000.00

7、 关键管理人员薪酬

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,758,243.00	2,722,989.00

(五) 关联方应收应付款项目
1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波森富利电机有限公司			1,600.00	
预付款项					
	宁波森富利电机有限公司			1,490,206.60	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 2、 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。
- 3、 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 4、 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

2022 年 8 月，宁波杜亚机电技术有限公司（以下简称“杜亚机电”）作为原告向浙江省宁波市中级法院提起本公司侵害实用新型专利权的民事诉讼，起诉本公司，要求本公司赔偿经济损失等费用合计 1,000.00 万元。

2023年7月31日，浙江省宁波市中级法院出具《民事判决书》（2022）浙02知民初315号，判决驳回原告杜亚机电的诉讼请求，杜亚机电不服判决，上诉于最高人民法院。

截至本报告出具之日，最高人民法院尚未判决。

本公司在正常开展业务时，会涉及各种估计、或有事项及法律诉讼，包括在诉讼中作为原告与被告及在仲裁中作为申请人与被申请人。上述纠纷所产生的不利影响主要为营业外支出。对于上述未决诉讼，管理层认为败诉可能性较小，本公司不计提相关准备。

2、无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、无其他或有负债。

十四、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

(一) 执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	42,267,660.75	32,554,907.79
1-2 年（含 2 年）	10,874.97	1,640,193.73
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		2,086.73
4-5 年（含 5 年）	2,086.73	6,075.50
5 年以上	115,650.64	109,575.14
小计	42,396,273.09	34,312,838.89
减：坏账准备	2,244,067.24	1,919,833.35
合计	40,152,205.85	32,393,005.54

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	130,793.25	0.31	130,793.25	100.00		128,612.34	0.37	128,612.34	100.00	
按组合计提坏账准备	42,265,479.84	99.69	2,113,273.99	5.00	40,152,205.85	34,184,226.55	99.63	1,791,221.01	5.24	32,393,005.54
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,265,479.84	99.69	2,113,273.99	5.00	40,152,205.85	34,184,226.55	99.63	1,791,221.01	5.24	32,393,005.54
合计	42,396,273.09	100.00	2,244,067.24		40,152,205.85	34,312,838.89	100.00	1,919,833.35		32,393,005.54

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
JIYA EXPORTS	130,793.25	130,793.25	100.00	无法收回	128,612.34	128,612.34
合计	130,793.25	130,793.25			128,612.34	128,612.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	42,265,479.84	2,113,273.99	5.00
1-2 年（含 2 年）			10.00
2-3 年（含 3 年）			15.00
3-4 年（含 4 年）			30.00
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上			100.00
合计	42,265,479.84	2,113,273.99	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	128,612.34	2,180.91				130,793.25
按组合计提坏账准备	1,791,221.01	322,052.98				2,113,273.99
合计	1,919,833.35	324,233.89				2,244,067.24

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
杭州尚斐智能家居科技有限公司	21,474,598.00		21,474,598.00	50.65	1,073,729.90
BLINDECOR(HK)COMPANY LIMITED	8,277,236.45		8,277,236.45	19.52	413,861.82
OUBO INTERNATIONAL GMBH	4,496,391.67		4,496,391.67	10.61	224,819.58
SAMDESIGN & CONOEPTS	3,306,298.49		3,306,298.49	7.80	165,314.92

单位名称	应收账款期 末余额	合 同 资 产 期 末 余 额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应 收账 款和 合同 资产 期末 余额 合计 数的 比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
GMBH & CO.KG					
SAUDI COMPANY FOR HARDWARE	1,436,047.95		1,436,047.95	3.39	71,802.40
合计	38,990,572.56		38,990,572.56	91.97	1,949,528.63

(二) 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		
其他应收款项	21,381,439.09	15,068,607.68
合计	21,381,439.09	15,068,607.68

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	10,467,776.24	10,156,955.45
1-2 年（含 2 年）	8,850,000.00	5,880,000.00
2-3 年（含 3 年）	4,084,766.66	150,000.00
3-4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上		
小计	23,402,542.90	16,186,955.45
减：坏账准备	2,021,103.81	1,118,347.77
合计	21,381,439.09	15,068,607.68

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备	23,402,542.90	100.00	2,021,103.81	8.64	21,381,439.09	16,186,955.45	100.00	1,118,347.77	6.91	15,068,607.68
其中：										
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	23,402,542.90	100.00	2,021,103.81	8.64	21,381,439.09	16,186,955.45	100.00	1,118,347.77	6.91	15,068,607.68
合计	23,402,542.90	100.00	2,021,103.81		21,381,439.09	16,186,955.45	100.00	1,118,347.77		15,068,607.68

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,467,776.24	523,388.81	5.00
1-2 年（含 2 年）	8,850,000.00	885,000.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	4,084,766.66	612,715.00	15.00
3-4 年（含 4 年）			30.00
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上			100.00
合计	23,402,542.90	2,021,103.81	

（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	1,118,347.77			1,118,347.77
上年年末余额在本期				
--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	902,756.04			902,756.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	2,021,103.81			2,021,103.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	16,186,955.45			16,186,955.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,215,587.45			7,215,587.45
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	23,402,542.90			23,402,542.90

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,118,347.77	902,756.04				2,021,103.81
合计	1,118,347.77	902,756.04				2,021,103.81

(5) 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
应收资金集中管理款		
出口退税		1,262,555.94
押金及保证金	540,718.90	622,790.65
往来款	22,800,000.00	14,300,000.00
备用金	60,000.00	
其他	1,824.00	1,608.86
合计	23,402,542.90	16,186,955.45

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波森瑞机电	拆借款	17,300,000.00	1 年以内	73.92	1,693,476.67

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
技术有限公司			4,715,233.34 元, 1-2 年 8,600,000.00 元, 2-3 年 3,984,766.66 元		
宁波森富利电机有限公司	拆借款	5,500,000.00	1 年以内	23.50	275,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金及保证金	280,000.00	1 年以内 120,000.00 元, 1-2 年 110,000.00 元, 2-3 年 50,000.00 元	1.20	24,500.00
阿东木押金	押金及保证金	170,000.00	1 年以内 60,000.00 元, 1-2 年 60,000.00 元, 2-3 年 50,000.00 元	0.73	16,500.00
宁波湾区开发集团有限责任公司	押金及保证金	80,000.00	1-2 年	0.34	8,000.00
合计		23,330,000.00		99.69	2,017,476.67

(三) 长期股权投资

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	7,318,984.40	830,036.59	6,488,947.81	2,308,984.40	830,036.59	1,478,947.81
对联营、合营企业						

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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
投资						
合计	7,318,984.40	830,036.59	6,488,947.81	2,308,984.40	830,036.59	1,478,947.81

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
宁波利海新材料有 限公司	830,036.59	830,036.59					830,036.59	830,036.59
必第（香港）有限 公司	1,378,480.00						1,378,480.00	
宁波森瑞机电技术 有限公司	100,467.81						100,467.81	
宁波森富利电机有 限公司			5,010,000.00				5,010,000.00	
合计	2,308,984.40	830,036.59	5,010,000.00				7,318,984.40	830,036.59

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(四) 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,773,302.44	105,404,404.97	131,284,217.39	91,450,400.38
其他业务	4,305,370.13	3,793,167.06	3,175,885.94	2,561,485.72
合计	164,078,672.57	109,197,572.03	134,460,103.33	94,011,886.10

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益		21,518.68
合计		21,518.68

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-296,440.24	
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	1,723,063.60	
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	1,365,137.34	
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		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
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资产损失		
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		
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	723.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,792,484.31	
所得税影响额	-338,615.66	
少数股东权益影响额（税后）	-262,109.86	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	金额	说明
合计	2,191,758.79	

(二) 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（元）	
		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	18.05	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	16.75	0.96	0.96

宁波利洋新材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月二十三日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债	246,651.81	264,849.40	-	-
未分配利润	70,257,169.36	70,238,971.77	-	-
所得税费用	1,390,713.80	1,386,680.67	-	-

(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、 重要会计政策变更		
会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	详见其他说明	详见其他说明
其他说明： （1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定： 财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。 解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。		

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司对 2022 年度、2022 年 1 月 1 日合并比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

合并报表：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：						
递延所得税负债	246,651.81	18,197.59	264,849.40	14,514.94	22,230.72	36,745.66
未分配利润	70,257,169.36	-18,197.59	70,238,971.77	60,790,719.73	-22,230.72	60,768,489.01
利润表项目：						
所得税费用	1,390,713.80	-4,033.13	1,386,680.67			

母公司报表：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：						
递延所得税负债	416,327.26	18,197.59	434,524.85	14,514.94	22,230.72	36,745.66
未分配利润	73,724,409.68	-18,197.59	73,706,212.09	64,428,403.71	-22,230.72	64,406,172.99
利润表项目：						
所得税费用	1,191,076.36	-4,033.13	1,187,043.23			

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-296,440.24

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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	1,723,063.60
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	1,365,137.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	723.61
非经常性损益合计	2,792,484.31
减：所得税影响数	338,615.66
少数股东权益影响额（税后）	262,109.86
非经常性损益净额	2,191,758.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用