



山东博丽

NEEQ: 873125

山东博丽玻璃股份有限公司

Shandong Glassware Corporation

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、公司负责人毕研峰、主管会计工作负责人周俊峰及会计机构负责人（会计主管人员）安慧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、上会会计师事务所（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

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	141

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	山东省淄博市张店区云龙国际 A 座八楼董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、山东博丽	指	山东博丽玻璃股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	山东博丽玻璃股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
西南证券	指	西南证券股份有限公司
DOLLAR TREE	指	Dollar Tree, Inc. (NASDAQ:DLTR) 及其成员企业，是一家在美国和加拿大经营折扣零售商店的公司，是美国前三大的折扣零售商之一。
WAL-MART	指	Walmart, Inc. (NYSE: WMT) 及其成员企业，沃尔玛百货有限公司是世界最大的连锁零售企业，多次荣登《财富》杂志世界 500 强榜首及当选最具价值品牌。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东博丽玻璃股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Glassware Corporation		
	Shandong Glassware		
法定代表人	毕研峰	成立时间	2013 年 9 月 29 日
控股股东	控股股东为(毕研峰)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(毕研峰、李锐)，一致行动人为(毕研峰、李锐)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-非金属矿物制造业(C30)-玻璃制品制造(C305)-日用玻璃制品制造(C3054)		
主要产品与服务项目	日用玻璃器皿、陶瓷制品、蜡烛等产品的设计研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	山东博丽	证券代码	873125
挂牌时间	2018 年 12 月 20 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)	39,846,177.00
主办券商(报告期内)	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	田洋洋	联系地址	山东省淄博市张店区华光路 28 号金晟云龙国际写字楼 A 座 8 层 801
电话	0533-6219701	电子邮箱	sec@blqm.com
传真	0533-6721612		
公司办公地址	山东省淄博市张店区华光路 28 号金晟云龙国际写字楼 A 座 8 层	邮政编码	255000
公司网址	www.oceanfar.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	91370303079678737M		
注册地址	山东省淄博市张店区华光路 28 号云龙国际 A 座八层 801		
注册资本（元）	39,846,177.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是集研发、设计、生产（外包生产）、销售于一体的综合性公司，拥有具备独立自主研发能力及行业竞争力的专业技术核心团队，为企业客户及个人消费者提供高品质的玻璃产品，满足企业客户的经营需求及个人消费者的日常生活需求。

公司坚持以“无工厂制造模式”为核心的经营模式，公司不仅具备优良的研发设计能力和品控能力，也积累了广泛的客户渠道资源，还有强大的供应链管理能力和作为支撑。

公司坚持“设计主导销售、销售主导生产”的理念，聘请国内外优秀设计师，专注日用玻璃制品的设计与研发。经过长期的发展与业内积累，公司已经拥有了强大的资源整合能力及创新能力，不仅可以为客户提供多元化的产品，同时在成本控制、质量保证方面更具优势。

公司业务分为两个板块，外销业务板块和内销业务板块。公司外销业务以设计研发为核心，坚持“设计主导销售、销售主导生产”的模式，根据客户需求设计出客户理想的产品，然后委托工厂进行生产，最后实现销售。公司内销业务除了对公的销售外，还组建直播团队，开展直播零售业务。

公司从事日用玻璃器皿国内外销售业务，创始人凭借玻璃器皿商贸行业多年经验，充分利用公司所在地众多的玻璃制品生产商，逐步发展出一套成熟的服务体系，积累了丰富的上下游产业链资源，实践中根据市场需求培养了一支优秀的设计、品控、销售团队，通过为国内外客户提供物美价廉的日用玻璃器皿，实现自身的商业价值。

(1) 设计模式

公司设计部负责产品自主开发设计，也是主导公司商业运营的核心部门。自主开发模式是设计人员进行发散性创意思维设计，提出创意概念方案，讨论方案的市场、工艺可行性，直至确认最终方案。此后，将模具、样本和生产工艺需求提供至公司采购部，由采购部根据供应商名录，遴选符合条件的供应商、委外加工方进行外包生产和委外加工生产。

(2) 销售模式

公司销售分为外销和内销两个方向，内销又可分为线上、线下推广。内销线上业务主要是公司 1688 店面线上推广和自营网店销售，线下推广包括展会及陌生拜访，与玻璃器皿网店店主、实体店店主、有礼品采购需求的公司建立业务联系。外销获取客户渠道主要为国内外展会，其他还有客户转介绍、电话、邮件、陌生拜访，销售人员与潜在客户建立联系后，了解客户需求，展示公司产品和服务优势达成合作意向。公司的销售部门具有较强的服务意识，主动为客户提供顾问式咨询服务，在争取订单的同时很好地挖掘客户的衍生需求，及时响应客户的需求变化和反馈意见，并参与到设计部门的产品设计环节中。

(3) 外包生产与委外加工模式

公司外包生产和委外加工模式主要是根据市场需求进行，包括内销、外销部门签订的订单及市场调研，经公司决策确认进行委外加工生产的具体产品种类。公司采购部门根据订单或公司决策情况选择符合条件的供应商，与工厂对接后，签订采购（委托加工）合同，并与工厂确定生产日期。从具体运营流程上看，公司对产品的研发设计、采购、质控及销售等核心环节采取自主经营的模式，具体为：公司结合客户需求市场调研与行业研究，描绘用户画像，进而对产品的工艺设计、颜色选择等产品元素建立基本框架，最终经过多轮

内部评审，形成完整设计方案。确定设计方案后，山东博丽自行委托第三方进行打样，通过公司评估研讨后确定生产方案。确定生产方案后，由供应商生产并向公司供货。在外包生产流程期间，公司亦通过日常品控、定期巡检等方式对供应商生产过程进行质量控制，严格把关产品质量。产品出库后产品通过公司仓储人员对接物流合作方，由物流配送至海关或指定地点，并由公司对产品进行品牌运营、销售渠道管理、售后服务等。

(4) 质量控制和售后服务模式

公司产品主要为外包生产+委外加工模式，质量控制由采购部和仓储部门负责。在与供应商建立合作后，产品上线生产时，公司要求采购人员于生产的第一时间到生产商进行现场察看，及时发现问题、解决问题；产品开始组装时，采购人员也必须到生产商进行现场察看，检查产品情况。产品生产完成入库时，仓储部门进行抽检。公司通过以上途径控制生产质量，节省公司及生产商成本，保证交货时间。公司销售部门负责售后服务，根据客户反馈情况，查找原因，及时补换货处理。

报告期内公司商业模式和经营模式无重大变化。

(二) 行业情况

日用玻璃器皿主要指盛装食品、饮料和酒水的玻璃用具，包括家庭、酒店的餐厅、厨房使用的各类杯、盘、碗、碟、酒具等，与居民家庭日常生活关系十分密切。

目前，我国的日用玻璃器皿产品出口达 180 多个国家和地区，主要出口市场有美国、英国、日本、加拿大、韩国、欧盟、中东、非洲等国家或地区，市场前景呈现良好的发展趋势，具有广阔的发展空间。日用玻璃制品行业发展趋势。

近年来，随着国内居民生活水平的提高，国内消费者对家居用品的需求品位也越来越高，国内市场上不仅水晶制品、琉璃制品的需求量越来越大，设计新颖时尚的中高端玻璃器皿正改变和引领着广大消费者的消费习惯。随着国内消费者对日用玻璃器皿审美要求的提高，高端玻璃器皿的市场地位日益重要。

随着我国供给侧改革深入和环保督查力度越来越大，高污染、高能耗的小型玻璃生产厂将逐渐被淘汰，产业绿色发展的鼓点越敲越响亮，步伐也越来越快。高质量发展已成为新时代日用玻璃产业转型升级的主题词，企业更加注重提高发展质量和水平，产业升级和结构调整不断深化。

报告期内行业情况未发生重大变化，对公司主营业务未发生不利影响，公司主营业务发展仍处于积极状态。

(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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2022 年 5 月 24 日被淄博市工业和信息化局认定为“2022 年度专精特新中小企业”。 公司于 2023 年 8 月份被商务部服贸司认定为“2023-2024 年度国家文化出口重点企业”； 公司全资子公司山东阔达轻工制品有限公司于 2023 年 12 月 7 日被评定为“高新技术企业”。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	283,550,204.15	329,595,409.64	-13.97%
毛利率%	29.81%	21.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,274,420.26	28,561,503.63	13.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,161,462.05	27,816,525.41	8.43%
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）	26.19%	28.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.48%	28.14%	-
基本每股收益	0.81	0.73	10.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,863,946.60	160,250,387.52	9.74%
负债总计	43,945,317.80	50,863,831.77	-13.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,991,232.01	109,454,860.83	20.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	2.75	20.36%
资产负债率%（母公司）	13.67%	30.09%	-
资产负债率%（合并）	24.99%	31.74%	-
流动比率	3.5763	2.7829	-
利息保障倍数	546.96	56.98	-
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	19,402,294.62	58,590,491.95	-66.88%
应收账款周转率	6.72	7.67	-
存货周转率	5.94	5.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.74%	16.12%	-
营业收入增长率%	-13.97%	29.75%	-
净利润增长率%	13.59%	92.30%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	53,459,147.55	30.40%	60,506,859.18	37.76%	-11.65%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	48,075,149.66	27.34%	30,157,345.88	18.82%	59.41%
交易性金融资产	9,454,367.62	5.38%	3,511,630.06	2.19%	169.23%
预付账款	10,388,933.33	5.91%	6,744,088.40	4.21%	54.05%
其他应收款	5,342,784.92	3.04%	2,124,600.63	1.33%	151.47%
存货	26,942,306.57	15.32%	36,917,508.26	23.04%	-27.02%
其他流动资产	2,211,127.60	1.26%	193,986.19	0.12%	1,039.84%
投资性房地产	5,620,278.23	3.20%	0.00	0.00%	-
固定资产	9,566,976.19	5.44%	16,204,128.19	10.11%	-40.96%
在建工程	188,826.60	0.11%	132,222.83	0.08%	42.81%
使用权资产	1,341,588.88	0.76%	1,612,480.91	1.01%	-16.80%
无形资产	1,565,233.40	0.89%	196,510.07	0.12%	696.52%
长期待摊费用	230,919.84	0.13%	221,975.71	0.14%	4.03%
递延所得税资产	1,476,306.21	0.84%	712,973.52	0.44%	107.06%
其他非流动资产	0.00	0.00%	1,014,077.69	0.63%	-100.00%
应付账款	24,871,676.27	14.14%	30,556,827.93	19.07%	-18.61%
合同负债	354,589.94	0.20%	1,031,160.88	0.64%	-65.61%
应付职工薪酬	11,936,608.05	6.79%	12,172,585.23	7.60%	-1.94%
应交税费	4,993,436.40	2.84%	4,239,643.81	2.65%	17.78%
其他应付款	550,589.08	0.31%	709,579.04	0.44%	-22.41%
一年内到期的非流动负债	866,231.93	0.49%	1,634,797.62	1.02%	-47.01%
其他流动负债	12,103.06	0.01%	19,237.26	0.01%	-37.09%
租赁负债	110,083.07	0.06%	0.00	0.00%	-
递延收益	250,000.00	0.14%	500,000.00	0.31%	-50.00%
股本	39,846,177.00	22.66%	39,846,177.00	24.86%	0.00%
资本公积	19,039,753.75	10.83%	19,039,753.75	11.88%	0.00%
其他综合收益	337,230.92	0.19%	113,735.75	0.07%	196.50%
盈余公积	11,164,707.44	6.35%	8,511,283.63	5.31%	31.18%
未分配利润	61,603,362.90	35.03%	41,943,910.70	26.17%	46.87%

项目重大变动原因：

1. 应收账款：同比增长 59.41%，主要原因：客户 DG 应收帐款增加 1100 万，WM 增加 784 万，GM 增加 308 万，合计增加 2192 万，主要原因是随着 2023 年美元不断加息，导致应收

账款贴息成本增加，为降低贴息成本，我司减少贴息操作，按照客户账期回款，导致应收账款同比增长所致。

2. 交易性金融资产：同比增长 169.23%，主要原因：本期末未赎回的理财产品增加所致。

3. 预付账款：同比增长 54.05%，主要原因：为维持订单稳定的价格，预付供应商货款增加，主要是预付宏达货款增加 216 万，预付鲁冠货款 128 万。

4. 其他应收款：同比增长 151.47%，主要原因：政府财政紧张，导致本期出口退税不及时，应收出口退税款增加 319 万所致。

5. 存货：同比下降 27.02%，主要原因：客户订单较去年同期有所减少，备货也相应减少。

6. 其他流动资产：同比增长 1039.84%，主要原因：本期母公司采购子公司产品，双方发票结算按照当月采购下月开票的方式，本期期末子公司按照未开票收入申报销项税额，母公司应收采购发票中对应的进项税额计入其他流动资产。

7. 投资性房地产：同比新增 562 万，主要原因：公司名下办公楼 6 楼对外出租所致。

8. 固定资产：同比下降 40.96%，主要原因：公司名下办公楼 6 楼对外出租转投资性房地产科目核算所致。

9. 在建工程：同比增长 42.81%，主要原因：本期继续为在建工程增加研发投入所致。

10. 无形资产：同比增长 696.52%，主要原因：公司购置的用友集团版 EPR 财务软件于 2023 年 1 月 1 日正式投入使用所致。

11. 递延所得税资产：同比增长 107.06%，主要原因：本期计提的信用减值损失和资产减值损失增加产生可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产增加所致。

12. 其他非流动资产：同比下降 100.00%，主要原因：公司购置的用友集团版 EPR 财务软件于 2023 年 1 月 1 日正式投入使用转入无形资产核算所致。

13. 合同负债：同比下降 65.61%，主要原因：客户 EC 预收款减少 701 万，客户 EC 收款方式为 30%预收，70%出货后回款。本期 EC 订单及出货增加，出货未回款金额增加，抵减预收货款致使合同负债金额下降所致。

14. 一年内到期的非流动负债：同比下降 47.01%，主要原因：本期支付一年内到期的非流动负债办公楼及仓库租赁款 134 万，并增加一年内到期的非流动负债仓库及厂房租赁款 59 万所致。

15. 其他流动负债：同比下降 37.09%，主要原因：客户预收款减少，计提的增值税销项税也相应减少所致。

16. 租赁负债：本期新增 11.01 万，主要原因：子公司山东阔达厂房 2023 年 10 月份到期，到期后公司重新签订厂房租赁合同，公司按照新的租赁合同确认租赁负债所致。

17. 递延收益：同比下降 50%，主要原因：2022 年底取得的淄博市国家重点人才工程专家工作站补贴，服务期为 2023 年和 2024 年 2 年，本年摊销一期所致。

18. 其他综合收益：同比增长 196.50%，主要原因：外币报表折算差额所致。

19. 盈余公积：同比增加 31.18%，主要原因：母公司根据当期净利润计提法定盈余公积所致。

20. 未分配利润：同比增长 46.87%，主要原因：本期利润增加所致。

(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	283,550,204.15	-	329,595,409.64	-	-13.97%
营业成本	199,035,619.86	70.19%	258,127,007.30	78.32%	-22.89%
毛利率%	29.81%	-	21.68%	-	-
税金及附加	531,423.88	0.19%	226,128.58	0.07%	135.01%
销售费用	32,142,423.66	11.34%	29,584,203.27	8.98%	8.65%
管理费用	9,139,127.34	3.22%	9,236,432.75	2.80%	-1.05%
研发费用	605,557.21	0.21%	0.00	0.00%	-
财务费用	-1,247,676.92	-0.44%	-4,841,208.07	-1.47%	74.23%
其他收益	1,160,858.37	0.41%	425,459.92	0.13%	172.85%
投资收益	512,142.17	0.18%	713,714.16	0.22%	-28.24%
公允价值变动收益	692,878.41	0.24%	-137,272.27	-0.04%	604.75%
信用减值损失	-2,701,390.56	-0.95%	577,522.41	0.18%	-567.76%
资产减值损失	-1,666,666.19	-0.59%	-863,243.05	-0.26%	-93.07%
资产处置收益	-27,997.03	-0.01%	-6,289.13	0.00%	-345.17%
营业利润	41,313,554.29	14.57%	37,972,737.85	11.52%	8.80%
营业外支出	687.90	0.00%	4,593.57	0.00%	-85.02%
净利润	32,270,122.13	11.38%	28,410,067.26	8.62%	13.59%

项目重大变动原因：

1. 毛利率：同比增长 8.13%，主要原因：我公司主要以出口为主，出口收入占总收入的 94.41%，而 23 年同比 2022 年美元对人民币汇率升值所致。
2. 税金及附加：同比增长 135.01%，主要原因：1）公司 2022 年底购置办公楼 8 楼，本期与上期相比年增加房产税、土地税合计 7 万；2）本期新增子公司销售母公司产品，产生应纳增值税，并根据应纳增值税额缴纳相应的城建税及教育费附加等附加税 18 万和按照收入缴纳印花税 5 万所致；
3. 研发费用：本期研发总投入 60.56 万，为全资子公司山东阔达轻工制品有限公司自主立项研发 5 项科研项目的总研发投入，占子公司营业收入的比例为 13.89%。
4. 财务费用：同比增长 74.23%，主要原因：本期美元兑人民币汇率基本平稳，无大幅度汇兑损益，汇兑收益较上期减少所致。
5. 其他收益：同比增长 172.85%，主要原因：本期收到政府补贴增长所致。
6. 公允价值变动收益：同比增长 604.75%，主要原因：本期持有的理财公允价值高于账面余额所致。
7. 信用减值损失：同比减少 567.76%，主要原因：1) 应收账款、其他应收款增加，按照账龄

组合计提信用减值损失也相应增加，本期计提 103.68 万；2) 客户 CN 近期申请破产，截至 2023 年底应收未回款金额 121.33 万，基于谨慎性原则考虑，本期全额计提信用减值损失；3) 本期针对国内长期不回款客户，基于谨慎性原则考虑，全额计提信用减值损失金额 45.14 万。

8. 资产减值损失:同比减少 93.07%，主要原因：公司内销业务逐年下降，内销存货常年积压，库龄较长，对内销存货计提存货减值损失所致。

9. 资产处置收益:同比减少 345.17%，主要原因：本期低价处理抖音直播用手机及相机产生损失所致。

10. 营业外支出:同比下降 85.02%，主要原因：本期与同期相比减少对外捐赠所致。

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	283,128,461.03	325,420,300.14	-13.00%
其他业务收入	421,743.12	4,175,109.50	-89.90%
主营业务成本	198,798,751.59	254,491,375.34	-21.88%
其他业务成本	236,868.27	3,635,631.96	-93.48%

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
玻璃器皿	235,748,414.67	164,646,498.99	30.16%	-15.26%	-24.76%	8.82%
灌蜡产品	26,575,081.05	19,593,358.05	26.27%	24.09%	8.89%	10.29%
雨花石	8,640,101.75	6,077,812.92	29.66%	-11.02%	-4.31%	-4.93%
陶瓷	4,710,639.98	3,244,006.47	31.13%	-44.04%	-49.72%	7.78%
玻璃珠	4,146,011.23	3,177,654.73	23.36%	-0.47%	3.52%	-2.95%
其他	3,308,212.35	2,059,420.43	37.75%	-56.86%	-62.00%	8.42%
租赁业务	421,743.12	236,868.27	43.84%	-	-	-
合计	283,550,204.15	199,035,619.86	29.81%	-13.97%	-22.89%	8.13%

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
境内销售	15,855,484.12	12,237,662.32	22.82%	-0.32%	-14.99%	13.32%

境外销售	267,694,720.03	186,797,957.54	30.22%	-14.66%	-23.36%	7.92%
合计	283,550,204.15	199,035,619.86	29.81%	-13.97%	-22.89%	8.13%

收入构成变动的原因:

1. 收入按构成分析: 营业收入同比下降 4605 万, 降幅 13.97%, 其中: 主营业务收入占总收入 99.85%, 其他业务收入占总收入 0.15%; 其他业务收入较去年同期降幅 89.90%, 其他业务成本较去年同期降幅 93.48%, 主要原因: 2023 年航运形势得到了极大改善, 客户无此需求, 集装箱业务也没有了价格优势, 所以暂停此业务所致。
2. 收入按产品分类分析: 1) 玻璃器皿产品营业收入较同期下降 15.26%, 营业成本较同期下降 24.76%, 主要原因: 2021 年下半年航运紧张, 仓位紧张, 导致供应链效率降低, 大量货物积压。2022 年上半年航运形式得到改善, 使得 2021 年应出运的货物延迟到 2022 年上半年交货, 所以 2022 年的销售额同期相比大幅增长。2023 年销售回归正常, 所以 2023 年与 2022 年对比有所下降, 销售额下降, 营业成本随之也相应下降。2) 灌蜡产品营业收入较同期增幅 24.09%, 营业成本同比增幅 8.89%, 主要原因: 蜡烛产品为近几年新产品, 公司大量投入支持, 且蜡烛市场前景良好, 使得蜡烛产品销售额逐年增加。3) 陶瓷产品营业收入较同期降幅 44.04%, 营业成本同比降幅 49.72%, 主要原因: 客户缩减购买预算, 导致营业收入下降, 营业成本也随之下下降。4) 其他类产品营业收入较同期降幅 56.86%, 营业成本同比降幅 62.00%, 主要原因: 本期航运形势得到极大改善, 客户无此需求, 集装箱业务也没有了价格优势, 所以暂停此业务所致。5) 租赁业务为本期新发生业务, 公司将闲置的一处办公楼 6 楼对外出租, 本期取得营业收入 42.17 万, 相应折旧成本 23.69 万, 毛利率 43.84%。
3. 收入按区域分析: 境外收入占总收入 94.41%, 境内收入占总收入 5.59%。境外收入同比下降 4599 万元, 降幅 14.66%, 营业成本同比降幅 23.36%, 主要原因: 玻璃器皿产品今年出货减少所致, 营业收入减少, 营业成本也随之减少。

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	Dollar Tree International Inc.	77,637,968.88	27.38%	否
2	Walmart Inc.	49,045,388.73	17.30%	否
3	Dollar General Global Sourcing Ltd	33,677,913.63	11.88%	否
4	COMERCIALIZADORA MEXICO AMERICANA S. DE R. L. DE C.V.	31,560,343.61	11.13%	否
5	ENCHANTE ACCESSORIES INC.	14,059,993.14	4.96%	否
合计		205,981,607.99	72.65%	-

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	山东宏达玻璃制品有限公司	20,712,068.35	12.31%	否
2	淄博金业工贸有限公司	17,826,831.30	10.59%	否
3	山东鲁冠玻璃制品有限公司	15,886,723.54	9.44%	否
4	KENYON CANDLES CO.,LTD	11,088,160.82	6.59%	否
5	徐州天艺制盖有限公司	5,528,663.92	3.29%	否
合计		71,042,447.93	42.21%	-

(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	19,402,294.62	58,590,491.95	-66.88%
投资活动产生的现金流量净额	-13,896,805.67	-1,140,189.13	-1,118.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,065,715.19	-4,548,094.21	-165.29%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：同比减少 3919 万，降幅 66.88%，主要原因：1) 本期出货减少，且应收账款余额因减少贴息而增加，减少现金流入 6395 万；因出货减少，备货也相应减少，支付给供应商的货款也随之减少，但是为了维持订单价格预付供应商货款增加，减少现金流出 3646 万，两者相抵后减少现金流入 2749 万；2) 因出口收入减少，出口退税也相应随之减少，且本期政府财政紧张使得出口退税缓慢，本期出口退税额与上期相比减少现金流入 403 万；3) 支付给职工以及为职工支付的现金本期增加现金流出 490 万，主要原因是：2023 年支付 2022 年度的奖金，奖金和利润挂钩，2022 年利润较 21 年大幅增长，员工奖金也相应增加，致使 23 年支付也相应增加所致；4) 支付的各项税费增加现金流出 336 万，主要原因：本期新增子公司销售母公司产品，产生缴纳增值税及附加税 319 万所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额：同比减少 1276 万，降幅 1118.82%，主要原因：1) 2023 年美元加息，使得美元的活期存款利率高于短期人民币的理财利率，本期大量保留美元未结汇，而用于短期理财的人民币金额大幅减少，所以收回投资与上期相比减少投资现金流入 18087 万，而本期投资支付的现金较上期减少 17606 万；2) 2022 年底新购置办公楼 8 楼，其资金在本期支付，故本期购建固定资产支付的资金流与上期相比增加流出 785 万。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：同比减少 752 万，降幅 165.29%，主要原因：1) 本期较上期无定向增发和银行贷款，筹资活动现金流入减少 2665 万；2) 本期偿还银行贷款支付的现金较上期减少 1465 万；3) 分配股利支付的现金较上期减少 252 万；4) 本期融资租赁支付的现金较上期增加 26 万；本期较上期减少归还实控人毕研峰借款 200 万以及支付定向增发审计费及咨询费 22 万，故本期支付的其他与筹资活动有关的现金较上期减少资金流出 196 万。

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
淄博阔达轻工制品有限公司	控股子公司	玻璃制品、工艺品包装销售	1,000,000.00	31,947,397.40	2,400,637.29	168,019,366.09	4,203,742.86
淄博峰锐信息技术有限公司	控股子公司	互联网信息技术开发应用	30,000.00	18,890.81	-104,137.29	187,607.67	-122,427.86
A&A 环球贸易有限公司（	控股子公司	日用制品、工业制品批发	6,876,100.00	16,748,860.02	1,243,072.64	17,229,511.78	-761,738.89

美国)		零售					
A&A 国际有限公司 (香港)	控股子公司	日用玻璃制品、陶瓷制品研发设计和销售	3,644,888.00	16,511,930.24	12,964,754.08	26,463,230.65	4,749,177.63
山东阔达轻工制品有限公司	控股子公司	日用玻璃制品、陶瓷制品设计、生产和销售	3,000,000.00	3,704,512.69	3,071,175.28	4,360,147.00	210,841.55
淄博咪小淘网络科	控股子公司	日用玻璃制品销售;	3,000,000.00	3,215,005.10	-239,762.55	5,757,241.85	-1,243,164.73

技有限公司		日用百货销售					
淄博博创玻璃科技有限公司	控股子公司	日用玻璃制品销售;日用百货销售	3,000,000.00	1,150,516.88	-207,437.75	2,839,735.69	-12,280.38
淄博玻茶网络科技有限公司	控股子公司	日用玻璃制品销售;日用百货销售	100,000.00	619.13	-2,048,380.87	2,856,504.90	-1,020,686.73
淄博璃器网络科技有限公司	控股子公司	日用玻璃制品销售;日用	100,000.00	709,291.91	-97,195.64	385,497.40	-96,351.15

公司		百货销售					
淄博璃品网络科技有限公司	控股子公司	日用玻璃制品销售；日用百货销售	30,000.00	24,370.64	-7,141.72	367,668.15	-6,927.27

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
淄博锐峰文化传播有限公司	注销	无影响
淄博璃惠网络科技有限公司	注销	无影响
淄博璃匠网络科技有限公司	注销	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	322,016.75	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	9,132,350.87	0.00	不存在
合计	-	9,454,367.62	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	605,557.21	0.00
研发支出占营业收入的比例%	0.21%	0.00%
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	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	2
研发人员合计	0	2
研发人员占员工总量的比例%	0.00%	2.44%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	23
公司拥有的发明专利数量	2	1

(四) 研发项目情况

报告期内，子公司山东阔达轻工制品有限公司组织技术人员自主立项研发 5 项科研项目，主要围绕玻璃产品工艺性能的改进和自动化生产设备的效率提升展开的自主研发活动，公

司持续增加研发投入，并取得了显著成果。本年度子公司的研发投入总额是 605,557.21 元，占子公司营业收入的比例为 13.89%，占集团合并收入的比例为 0.21%。

六、 对关键审计事项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入、成本确认	报告期内，山东博丽主要业务为日用玻璃制品的设计、制造、销售。2023 年度山东博丽营业收入为 28,355.02 万元，营业成本为 19,924.68 万元，鉴于营业收入、营业成本是山东博丽的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵确认时点的固有风险，我们将收入、成本确认识别为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策见财务报表附注四、24，关于收入分类及发生额的披露见财务报表附注六、30。	1、对收入和成本执行分析程序，包括：对审计年度内营业收入、营业成本、毛利率波动进行分析； 2、对审计年度内记录的营业成本选取样本，核对销售出库单金额与账面金额的一致性，核对物资收发存汇总表并进行计价测算，评价相关成本是否符合真实、完整； 3、对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同或者销售订单、出口报关单、发货单等原始单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策； 4、对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查公司有无跨期确认收入或虚计收入的情况；结合应收账款、预收款项和销售额函证程序，检查已确认收入的真实性； 5、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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
中美贸易摩擦不断升级的风险	美国是公司第一大出口目的地国，目前，中美贸易摩擦尚未平息，最终结果仍不明朗，虽然公司积极制定

	了一系列对策，包含开拓更多的国外市场，积极开拓国内市场，提高设计研发，提高产品附加值以及寻求人民币结汇等方式，降低中美贸易争端对公司业绩的影响，但仍不排除随着中美贸易摩擦再次升级，对公司业绩产生不利影响。 公司积极制定了一系列对策，包含开拓更多的国外市场，积极开拓国内市场，提高设计研发，提高产品附加值以及寻求人民币结汇等方式，降低中美贸易争端对公司业绩的影响。
国际政经关系变化与出口国贸易政策变化的风险	随着我国市场开放度的提高，贸易规模不断扩大，与主要贸易国之间国际政经关系变化及出口国贸易政策的变化，都会对我国出口产品产生重大影响。如果与主要贸易国之间政经关系恶化或出口国贸易政策发生不利变化，将会对公司的出口业务带来重大不利影响。 公司积极开拓更多的海外市场及国内市场，实现市场份额的分散合理化，降低国际政治经济变化和政策变化的影响。
大客户集中风险	公司前五大客户销售额占当期营业收入的比例高，对大客户销售占比较高，存在一定的大客户依赖风险。 公司将不断加大市场开发，开拓新客户，设计新产品，降低大客户集中风险。
汇率变动风险	公司外销业务主要以美元结算，汇率波动尤其是人民币升值将对公司经营业务产生影响。 公司将努力开拓更多国际市场，同时寻求美元之外的欧元、人民币等结算方式，降低汇率变动的风险。
采购价格波动风险	受国内外经济形势、环保政策、国家宏观调控政策及市场供求变动等因素的影响，未来几年国内，玻璃制品价格变动存在一定的不确定性。公司主要成本为玻璃制品的采购成本，若未来 玻璃制品价格大幅波动，则可能对公司的经营业绩产生较大的不利影响。 公司将继续开发优质供应商，提高设计研发能力，与供应商维护良好的合作关系，积累更多的上下游产业链资源，降低采购 价格波动的风险。
客户需求下降的风险	受行业发展及政策等因素的影响，若主要客户需求有所下降，将对公司生产经营产生一定影响。公司将继续推进新产品、新工艺、新客户的开发，以应对主要客户需求下降的风险。 公司将继续推进新产品、新工艺、新客户的开发，以应对主要客户需求下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
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	865,000.00	0.66%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	865,000.00	0.66%

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用的情况。

(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	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
房屋租赁	650,000.00	650,000.00

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：

其他关联交易为关联方租赁，具体情况：公司作为承租方，与实际控制人毕研峰签订房屋租赁合同，年租金为含税 65 万元。以上关联交易属于公司正常的生产经营活动，定价符合市场情况，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。

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
2022-075	委托理财	理财产品	50,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2022 年 12 月 12 日召开第二届董事会第十三次会议，于 2022 年 12 月 27 日召开 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度使用闲置资金购

买理财产品的议案》，在保证日常经营资金需要和资金安全的前提下，公司 2023 年度拟使用不超过 5,000 万元人民币（含 5,000 万元）自有闲置资金购买安全性高、流动性强的短期理财产品，在上述额度内，资金可以循环滚动使用。公司基于进一步提高公司资金的使用效率及增加收益，在保证日常经营资金需要和资金安全的前提下使用公司闲置资金购买理财产品，2023 年度任一时点公司均在经审议额度内购买理财产品，上述事项不会对公司正常业务所需资金产生影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	减少、避免关联交易的承诺	承诺减少、避免关联交易	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	减少、避免关联交易的承诺	承诺减少、避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	不占用公司资金承诺	承诺不以任何形式占用公司资金	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	不占用公司资金承诺	承诺不以任何形式占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	遵守公司制度的承诺	承诺遵守公司规章制度	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	遵守公司制度的承诺	承诺遵守公司规章制度	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	关于竞业禁止的承诺	承诺竞业禁止	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 1 日	-	挂牌	关于竞业禁止的承诺	承诺竞业禁止	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司相关主体未出现违反承诺情形，不存在承诺超期未履行完毕的情况。

(六)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
支付宝账户保证金	货币资金	冻结	19,000.00	0.01%	母公司山东博丽玻璃股份有限公司 1688 店铺保证金
支付宝账户保证金	货币资金	冻结	16,000.00	0.01%	子公司山东阔达轻工制品有限公司 1688 店铺保证金
银行资金	货币资金	冻结	371.52	0.00%	长期不动户、公司注销冻结
总计	—	—	35,371.52	0.02%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1) 线上店铺保证金是公司正常经营引起的，是电商平台在商家发生恶意销售行为和纠纷的时候，为了保证消费者和电商平台的利益而准备的保证资金，商家在关闭店铺时如没有发生上述行为保证金可全额退回。
- 2) 原全资子公司淄博锐峰文化传播有限公司长期无业务发生，银行账务变为长期不动户，因公司注销冻结，截至目前已解冻并转出销户，此金额占总资产比例极低，不会对公司产生影响。

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	17,619,777	44.22%	-10,994,400	6,625,377	16.6273%
	其中：控股股东、实际控制人	7,408,800	18.59%	-7,408,800	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

有限售条件股份	有限售股份总数	22,226,400	55.78%	10,994,400	33,220,800	83.3727%
	其中：控股股东、实际控制人	22,226,400	55.78%	4,408,800	26,635,200	66.8451%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,846,177	-	0	39,846,177.00	-
普通股股东人数		18				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实际控制人毕研峰通过大宗交易的方式减持公司股份 3,000,000 股，占其所持有公司股份的 11.39%，减持后其直接持有公司股份数量由 26,342,400 股减少为 23,342,400 股。

报告期内，毕研峰、李锐、淄博瑞融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、淄博博峰网络科技合伙企业（有限合伙）4 名股东自行出具《股份锁定承诺函》，自愿将其所持有的公司全部或部分无限售股份锁定，锁定限售期间为 6 个月，详见公司于股转系统官方网站披露的《关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告编号：2023-020）。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	毕研峰	26,342,400	-3,000,000	23,342,400	58.5813%	23,342,400	0	0	0
2	淄博瑞融企	3,292,801	0	3,292,801	8.2638%	3,292,801	0	0	0

	业 管 理 咨 询 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）								
3	李锐	3,292,800	0	3,292,800	8.2638%	3,292,800	0	0	0
4	淄博博峰网络科技有限公司 （有限合伙）	3,292,799	0	3,292,799	8.2638%	3,292,799	0	0	0
5	付强	0	1,979,300	1,979,300	4.9674%	0	1,979,300	0	0
6	王翠霞	0	1,885,516	1,885,516	4.7320%	0	1,885,516	0	0
7	李会荣	0	1,643,077	1,643,077	4.1235%	0	1,643,077	0	0
8	王莉	0	1,108,491	1,108,491	2.7819%	0	1,108,491	0	0
9	刘	0	3,001	3,001	0.0075%	0	3,001	0	0

	良松								
10	尹芳艳	0	2,000	2,000	0.0050%	0	2,000	0	0
合计		36,220,800	3,621,385	39,842,185	99.99%	33,220,800	6,621,385	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

毕研峰和李锐为夫妻关系，毕研峰为公司控股股东，毕研峰和李锐共同为公司实际控制人。毕研峰为淄博瑞融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和淄博博峰网络科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持股比例分别为 2.375%和 1%；李锐为淄博瑞融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和淄博博峰网络科技合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持股比例分别为 40.125%和 99%。

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

公司控股股东为毕研峰，目前直接持有公司 23,342,400 股股份，占公司注册资本的 58.5813%，为公司第一大股东。毕研峰，男，董事长、总经理，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1996 年 7 月山东工程学院电气工程专业毕业。1996 年 7 月至 2000 年 1 月，任山东嘉业日用品有限公司业务经理，2000 年 2 月至 2003 年 3 月，个人创业；2003 年 4 月 2019 年 3 月，任淄博海阔轻工制品有限公司执行董事；2006 年 8 月至今，任淄博阔达国际贸易有限公司执行董事；2013 年 9 月至 2018 年 5 月，任博丽有限执行董事、总经理，股份公司设立后至今任山东博丽董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人系毕研峰、李锐夫妇。李锐，女，董事，1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1997 年 7 月山东工程学院涉外文秘专业毕业。1997 年 7 月至 2003 年 3 月，待业；2003 年 4 月 2019 年 3 月，任淄博海阔轻工制品有限公司监事；2006 年 8 月至今，任淄博阔达国际贸易有限公司监事；2016 年 11 月至 2018 年 5 月，任博丽有限监事，股份公司设立后至 2020 年 2 月任山东博丽监事会主席，2020 年 3 月至今任山东博丽董事。

毕研峰及李锐系夫妻关系，毕研峰担任淄博博峰网络科技合伙企业（有限合伙）及淄博瑞融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，并实际控制博峰合伙及瑞融合伙，毕研峰及李锐夫妇通过直接及间接持股合计可支配博丽股份股东大会 83.37%的股份表决权，并对股东大会决议产生决定性影响，因此，认定公司实际控制人为毕研峰、李锐夫妇。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 12 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023 年 8 月 28 日公司披露了 2023 年半年度权益分派预案，该预案于 2023 年 8 月 25 日经第二届董事会第十五次会议审议通过，并于 2023 年 9 月 12 日经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司于 2023 年 9 月 14 日披露了权益分派实施公告，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金。此次权益分派的除权除息日为 2023 年 9 月 22 日，且已于当日分派完毕。

(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

日用玻璃器皿主要指盛装食品、饮料和酒水的玻璃用具，包括家庭、酒店的餐厅、厨房使用的各类杯、盘、碗、碟、酒具等，与居民家庭日常生活关系十分密切。

现代日用玻璃行业起源于欧洲，欧美日等发达国家在日用玻璃的生产技术和装备制造领域处于世界领先地位。如法国弓箭集团、美国利比集团是全球最大的玻璃器皿生产企业；意大利、德国、美国、日本等国拥有全球最先进的日用玻璃机械设备制造业；欧洲、日本等国都有世界著名的高档玻璃器皿品牌。近十几年来，由于中国等新兴经济国家对日用玻璃需求快速增长，以及原材料和制造成本因素，国际日用玻璃生产巨头纷纷投资新兴市场，全球的日用玻璃生产中心逐步向发展中国家进行转移。与欧美等发达国家相比，我国玻璃器皿行业基础较差，起步较晚，直到 20 世纪 80 年代以来，以出口为导向的玻璃器皿生产企业才得以迅速增加，生产规模逐年扩大，产品出口量逐年增长，生产技术水平也在不断地提高。

目前，我国的日用玻璃器皿产品出口达 180 多个国家和地区，主要出口市场有美国、英国、日本、加拿大、韩国、欧盟、中东、非洲等国家或地区，市场前景呈现良好的发展趋势，具有广阔的发展空间。日用玻璃制品行业发展趋势：

1、日用玻璃器皿向高档化、个性化方向快速演进

自古以来，餐具、酒具等器皿在社会生活中扮演的角色往往超出其自身盛器用途的范畴，而具有丰富的文化和社会内涵。我国唐诗中即有“金樽清酒斗十千，玉盘珍馐直万钱”、“葡萄美酒夜光杯”等名句，“美器”常与美食、美酒联系在一起，体现出人民对美好生活的追求。我国过去几十年的日用玻璃器皿生产主要以满足功能性需求的中低档产品为主，消费者受消费能力的影响，对高档玻璃器皿的认知度不高。近年来，随着国内居民生活水平的提高，国内消费者对家居用品的需求品位也越来越高，国内市场上不仅水晶制品、琉璃制品的需求量越来越大，设计新颖时尚的中高端玻璃器皿正改变和引领着广大消费者的消费习惯。一些国际著名玻璃器皿品牌陆续进入国内市场，很多精美的玻璃器皿价格往往达到数百甚至上千元一件（套），带动了国内消费者消费理念的转变。随着国内消费者对日用玻璃器皿审美要求的提高，高端玻璃器皿的市场地位日益重要。

2、产业集中度不断提高

随着发达国家玻璃器皿的产业集中地向发展中国家转移，高端玻璃器皿市场将改变原来的格局，不仅局限于集中在主要几个发达国家，如法国、美国、德国、意大利等，而中国、印度等发展中国家将成为更多的参与到中高端玻璃器皿生产、销售的全球竞争中。另外由于日用玻璃器皿窑炉生产的连续性等，玻璃器皿行业会更加崇尚规模效益。行业内兼并和重组现象会更加明显，从而缓解玻璃器皿市场特别是中低端市场的低水平重复建设，进而减少无序竞争。同时玻璃器皿产业的发展也将带动相关的玻璃产业的发展并向集群化、集团化的方向迈进。

3、产业向更环保、高质量升级

在当前全球应对气候变化的大背景下，发展“低碳经济”已经逐步成为全球经济的共识。随着我国供给侧改革深入和环保督查力度越来越大，高污染、高能耗的小型玻璃生产厂将逐渐被淘汰，产业绿色发展的鼓点越敲越响亮，步伐也越来越快。高质量发展已成为新时代日用玻璃产业转型升级的主题词，企业更加注重提高发展质量和水平，产业升级和结构调整不断深化。

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				
毕研峰	董事长、总经理	男	1971年12月	2021年5月10日	2024年5月9日	26,342,400	-3,000,000	23,342,400	58.5813%
康金恒	董事、副总经理	男	1990年7月	2021年5月10日	2024年5月9日	0	0	0	0%
李锐	董事	女	1976年7月	2021年5月10日	2024年5月9日	3,292,800	0	3,292,800	8.2638%
孙志鹏	董事	男	1989年10月	2021年5月10日	2024年5月9日	0	0	0	0%
王素丛	董事	女	1982年9月	2021年5月10日	2024年5月9日	0	0	0	0%
高景	监事会主席	女	1990年1月	2021年5月10日	2024年5月9日	0	0	0	0%
马静静	监事	女	1986年5月	2021年5月10日	2024年5月9日	0	0	0	0%
朱莉	监事	女	1983年11月	2021年5月10日	2024年5月9日	0	0	0	0%
周俊峰	财务总监	女	1982年9月	2021年5月10日	2024年5月9日	0	0	0	0%
田洋洋	董事会秘书	男	1993年10月	2021年5月10日	2024年5月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长毕研峰与公司董事李锐为夫妻关系，毕研峰系公司控股股东，毕研峰与李锐系公司共同实际控制人。毕研峰为淄博瑞融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和淄博博峰网络科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持股比例分别为 2.375%和 1%；李锐为淄博瑞融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和淄博博峰网络科技合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持股比例分别为 40.125%和 99%。

其他董事、监事、高级管理人员之间以及与股东之间均不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	7	6
生产人员	3	0	1	2
研发人员	0	2	0	2
销售人员	52	3	21	34
采购人员	16	0	6	10
设计人员	9	1	3	7
财务人员	9	2	2	9
行政人员	7	2	2	7
仓储人员	4	2	1	5
员工总计	113	12	43	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	47	36
专科	53	36
专科以下	13	10
员工总计	113	82

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

公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

公司采用网络视频与现场培训相结合的方式提高员工综合素质。

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，根据实际情况需要，针对团队成员业绩表现，采取调薪机制，最大程度激发员工积极性与创造性。

公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、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。

2022 年 3 月 8 日，公司召开的第二届董事会第八次会议重新修订了《董事会制度》、《股东大会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配制度》，并制定了《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务分开情况

公司拥有独立完整的业务流程系统，独立的经营场所以及服务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在显失公平的关联交易，公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与主要股东及其控制的其他企业完全分开。

（二）资产分开情况

根据公司《验资报告》、《审计报告》及资产凭证等文件，公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营，公司目前生产经营必需的资产权属全部由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对自有资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况，公司资产与关联方完全分开。

（三）人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

（四）财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行帐户的情形，并依法独立纳税。

（五）机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工

作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2024)第 5573 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋立民	闫慧
	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）	19.08 万元	

山东博丽玻璃股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东博丽玻璃股份有限公司(以下简称“山东博丽”)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了山东博丽 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于山东博丽，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年度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如下：

1、收入、成本确认

(1) 事项描述

报告期内，山东博丽主要业务为日用玻璃制品的设计、制造、销售。2023 年度山东博丽营业收入为 28,355.02 万元，营业成本为 19,924.68 万元，鉴于营业收入、营业成本是山东博丽的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵确认时点的固有风险，我们将收入、成本确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策见财务报表附注四、24，关于收入分类及发生额的披露见财务报表附注六、30。

(2) 审计应对

① 对收入和成本执行分析程序，包括：对审计年度内营业收入、营业成本、毛利率波动进行分析；

② 对审计年度内记录的营业成本选取样本，核对销售出库单金额与账面金额的一致性，核对物资收发存汇总表并进行计价测算，评价相关成本是否符合真实、完整；

③ 对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同或者销售订单、出口报关单、发货单等原始单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策；

④ 对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查公司有无跨期确认收入或虚计收入的情况；结合应收账款、预收款项和销售额函证程序，检查已确认收入的真实性；

⑤ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

山东博丽管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

山东博丽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，管理层负责评估山东博丽的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东博丽、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东博丽的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东博丽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山东博丽不能持续经营。

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

6、就山东博丽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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

宋立民

中国注册会计师

闫慧

中国 上海

二〇二四年四月二十四日

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	六、1	53,459,147.55	60,506,859.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	9,454,367.62	3,511,630.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	48,075,149.66	30,157,345.88
应收款项融资			
预付款项	六、4	10,388,933.33	6,744,088.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,342,784.92	2,124,600.63

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	26,942,306.57	36,917,508.26
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	六、7	2,211,127.60	193,986.19
流动资产合计		155,873,817.25	140,156,018.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	5,620,278.23	
固定资产	六、9	9,566,976.19	16,204,128.19
在建工程	六、10	188,826.60	132,222.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,341,588.88	1,612,480.91
无形资产	六、12	1,565,233.40	196,510.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	230,919.84	221,975.71
递延所得税资产	六、14	1,476,306.21	712,973.52
其他非流动资产	六、15		1,014,077.69
非流动资产合计		19,990,129.35	20,094,368.92
资产总计		175,863,946.60	160,250,387.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	24,871,676.27	30,556,827.93
预收款项			
合同负债	六、17	354,589.94	1,031,160.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	11,936,608.05	12,172,585.23
应交税费	六、19	4,993,436.40	4,239,643.81
其他应付款	六、20	550,589.08	709,579.04
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	六、21	866,231.93	1,634,797.62
其他流动负债	六、22	12,103.06	19,237.26
流动负债合计		43,585,234.73	50,363,831.77
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	六、23	110,083.07	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	250,000.00	500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		360,083.07	500,000.00
负债合计		43,945,317.80	50,863,831.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	39,846,177.00	39,846,177.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	19,039,753.75	19,039,753.75
减：库存股			
其他综合收益	六、27	337,230.92	113,735.75
专项储备			
盈余公积	六、28	11,164,707.44	8,511,283.63
一般风险准备			
未分配利润	六、29	61,603,362.90	41,943,910.70
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		131,991,232.01	109,454,860.83
少数股东权益		-72,603.21	-68,305.08

所有者权益（或股东权益）合计		131,918,628.80	109,386,555.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,863,946.60	160,250,387.52

法定代表人：毕研峰

主管会计工作负责人：周俊峰

会计机构负责人：安慧

（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		36,705,299.07	41,283,511.19
交易性金融资产		322,016.75	400,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	60,856,205.24	41,819,823.94
应收款项融资			
预付款项		5,805,021.25	5,353,297.21
其他应收款	十七、2	8,139,977.30	7,681,915.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,494,658.91	32,054,761.98
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		2,092,999.45	193,986.19
流动资产合计		116,416,177.97	128,787,296.11
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	十七、3	16,450,988.00	14,780,988.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,620,278.23	
固定资产		8,662,540.49	15,104,382.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		360,390.24	1,500,743.41

无形资产		1,565,233.40	196,510.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		109,560.62	207,322.80
递延所得税资产		1,783,531.94	1,128,829.19
其他非流动资产			1,014,077.69
非流动资产合计		34,552,522.92	33,932,853.49
资产总计		150,968,700.89	162,720,149.60
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		5,431,004.68	30,764,859.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,361,685.87	11,676,543.42
应交税费		4,915,443.32	4,003,807.61
其他应付款		333,393.82	588,778.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		308,276.33	277,193.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		279,000.00	1,634,797.62
其他流动负债		9,296.02	16,262.56
流动负债合计		20,638,100.04	48,962,242.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,638,100.04	48,962,242.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,846,177.00	39,846,177.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,097,775.89	19,097,775.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,164,707.44	8,511,283.63
一般风险准备			
未分配利润		60,221,940.52	46,302,670.44
所有者权益（或股东权益）合计		130,330,600.85	113,757,906.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		150,968,700.89	162,720,149.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、30	283,550,204.15	329,595,409.64
其中：营业收入	六、30	283,550,204.15	329,595,409.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,206,475.03	292,332,563.83
其中：营业成本	六、30	199,035,619.86	258,127,007.30
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	六、31	531,423.88	226,128.58
销售费用	六、32	32,142,423.66	29,584,203.27
管理费用	六、33	9,139,127.34	9,236,432.75
研发费用	六、34	605,557.21	
财务费用	六、35	-1,247,676.92	-4,841,208.07
其中：利息费用		75,670.58	678,192.51
利息收入		788,676.44	44,071.63
加：其他收益	六、36	1,160,858.37	425,459.92

投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	512,142.17	713,714.16
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）	六、38	692,878.41	-137,272.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-2,701,390.56	577,522.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-1,666,666.19	-863,243.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-27,997.03	-6,289.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,313,554.29	37,972,737.85
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、42	687.90	4,593.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,312,866.39	37,968,144.28
减：所得税费用	六、43	9,042,744.26	9,558,077.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,270,122.13	28,410,067.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,270,122.13	28,410,067.26
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）		-4,298.13	-151,436.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,274,420.26	28,561,503.63
六、其他综合收益的税后净额		223,495.17	770,406.31
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		223,495.17	770,406.31
（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		223,495.17	770,406.31
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,493,617.30	29,180,473.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,497,915.43	29,331,909.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,298.13	-151,436.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.81	0.73
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.81	0.73

法定代表人：毕研峰

主管会计工作负责人：周俊峰

会计机构负责人：安慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、4	253,561,113.51	295,259,313.22
减：营业成本	十七、4	190,613,878.52	232,303,039.86
税金及附加		236,504.68	207,151.23
销售费用		18,424,142.39	22,324,990.72
管理费用		7,464,522.84	8,128,040.52
研发费用			
财务费用		-1,220,674.88	-4,941,928.48
其中：利息费用		53,849.51	678,192.51
利息收入		711,063.86	27,444.91
加：其他收益		340,463.62	416,280.45
投资收益（损失以“-”号填列）		166,246.63	435,789.02
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）		22,016.75	

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,415,760.73	-250,288.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,560,844.43	-863,243.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-38,619.57	-6,289.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,556,242.23	36,970,268.14
加：营业外收入			
减：营业外支出		687.90	3,993.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,555,554.33	36,966,274.57
减：所得税费用		9,021,316.19	9,284,829.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,534,238.14	27,681,445.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,534,238.14	27,681,445.40
（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		26,534,238.14	27,681,445.40
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		292,605,096.47	356,560,093.01

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		18,476,790.38	22,507,523.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	2,474,356.20	1,767,808.74
经营活动现金流入小计		313,556,243.05	380,835,425.73
购买商品、接受劳务支付的现金		241,900,258.75	278,363,373.48
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		24,743,684.24	19,843,605.47
支付的各项税费		13,006,010.24	9,645,206.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	14,503,995.20	14,392,748.30
经营活动现金流出小计		294,153,948.43	322,244,933.78
经营活动产生的现金流量净额		19,402,294.62	58,590,491.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,532,320.00	251,401,000.00
取得投资收益收到的现金		512,142.17	713,714.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,100.55	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,152,562.72	252,114,714.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,305,023.39	1,453,903.29
投资支付的现金		75,744,345.00	251,801,000.00
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			
投资活动现金流出小计		85,049,368.39	253,254,903.29

投资活动产生的现金流量净额		-13,896,805.67	-1,140,189.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,999,999.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44		
筹资活动现金流入小计			26,649,999.76
偿还债务支付的现金			14,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,961,544.25	12,483,636.42
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	六、44	2,104,170.94	4,064,457.55
筹资活动现金流出小计		12,065,715.19	31,198,093.97
筹资活动产生的现金流量净额		-12,065,715.19	-4,548,094.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-487,856.91	3,065,035.18
五、现金及现金等价物净增加额		-7,048,083.15	55,967,243.79
加：期初现金及现金等价物余额		60,471,859.18	4,504,615.39
六、期末现金及现金等价物余额		53,423,776.03	60,471,859.18

法定代表人：毕研峰

主管会计工作负责人：周俊峰

会计机构负责人：安慧

(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		234,991,754.87	310,294,540.27
收到的税费返还		18,476,790.38	22,507,523.98
收到其他与经营活动有关的现金		1,473,227.21	445,124.50
经营活动现金流入小计		254,941,772.46	333,247,188.75
购买商品、接受劳务支付的现金		204,206,833.59	249,844,861.56
支付给职工以及为职工支付的现金		17,707,460.62	15,403,294.46
支付的各项税费		9,082,653.31	9,546,527.97
支付其他与经营活动有关的现金		7,663,601.69	10,136,023.12
经营活动现金流出小计		238,660,549.21	284,930,707.11
经营活动产生的现金流量净额		16,281,223.25	48,316,481.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,200,000.00	251,401,000.00
取得投资收益收到的现金		196,246.63	435,789.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资		205,505.17	

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,744,538.82	7,181,000.00
投资活动现金流入小计		64,346,290.62	259,017,789.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,901,734.59	1,407,478.57
投资支付的现金		60,800,000.00	252,701,000.00
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		2,900,400.00	11,306,000.00
投资活动现金流出小计		72,602,134.59	265,414,478.57
投资活动产生的现金流量净额		-8,255,843.97	-6,396,689.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,999,999.76
取得借款收到的现金			6,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000.00
筹资活动现金流入小计			27,249,999.76
偿还债务支付的现金			14,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,961,544.25	12,483,636.42
支付其他与筹资活动有关的现金		1,984,170.94	4,664,457.55
筹资活动现金流出小计		11,945,715.19	31,798,093.97
筹资活动产生的现金流量净额		-11,945,715.19	-4,548,094.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-657,886.21	2,649,021.83
五、现金及现金等价物净增加额		-4,578,222.12	40,020,719.71
加：期初现金及现金等价物余额		41,264,511.19	1,243,791.48
六、期末现金及现金等价物余额		36,686,289.07	41,264,511.19

(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	39,846,177.00				19,039,753.75		113,735.75		8,511,283.63		41,943,910.70	-68,305.08	109,386,555.75
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	39,846,177.00				19,039,753.75		113,735.75		8,511,283.63		41,943,910.70	-68,305.08	109,386,555.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							223,495.17		2,653,423.81		19,659,452.20	-4,298.13	22,532,073.05
（一）综合收益总额							223,495.17				32,274,420.26	-4,298.13	32,493,617.30
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,653,423.81		-12,614,968.06			-9,961,544.25
1. 提取盈余公积								2,653,423.81		-2,653,423.81			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,961,544.25			-9,961,544.25
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	39,846,177.00				19,039,753.75		337,230.92		11,164,707.44		61,603,362.90	-72,603.21	131,918,628.80
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	------------	--	---------------	--	---------------	------------	----------------

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	30,184,000.00				2,330,244.88		-656,670.56		5,743,139.09		34,745,433.71	25,109.15	72,371,256.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,184,000.00				2,330,244.88		-656,670.56		5,743,139.09		34,745,433.71	25,109.15	72,371,256.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,662,177.00				16,709,508.87		770,406.31		2,768,144.54		7,198,476.99	-93,414.23	37,015,299.48
（一）综合收益总额							770,406.31				28,561,503.63	-151,436.37	29,180,473.57
（二）所有者投入和减少资本	3,021,148.00				16,767,531.01								19,788,679.01
1. 股东投入的普通股	3,021,148.00				16,767,531.01								19,788,679.01
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,768,144.54	-14,721,997.64		-11,953,853.10	
1. 提取盈余公积								2,768,144.54	-2,768,144.54			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,953,853.10		-11,953,853.10	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	6,641,029.00								-6,641,029.00			
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	6,641,029.00								-6,641,029.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-58,022.14						58,022.14	

四、本年期末余额	39,846,177.00				19,039,753.75		113,735.75		8,511,283.63		41,943,910.70	-68,305.08	109,386,555.75
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	------------	--	--------------	--	---------------	------------	----------------

法定代表人：毕研峰

主管会计工作负责人：周俊峰

会计机构负责人：安慧

(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	39,846,177.00				19,097,775.89				8,511,283.63		46,302,670.44	113,757,906.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,846,177.00				19,097,775.89				8,511,283.63		46,302,670.44	113,757,906.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,653,423.81		13,919,270.08	16,572,693.89
（一）综合收益总额											26,534,238.14	26,534,238.14
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,653,423.81		-12,614,968.06	-9,961,544.25	
1. 提取盈余公积								2,653,423.81		-2,653,423.81		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,961,544.25	-9,961,544.25	
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	39,846,177.00				19,097,775.89				11,164,707.44		60,221,940.52	130,330,600.85

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	30,184,000.00				2,330,244.88				5,743,139.09		39,984,251.68	78,241,635.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,184,000.00				2,330,244.88				5,743,139.09		39,984,251.68	78,241,635.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,662,177.00				16,767,531.01				2,768,144.54		6,318,418.76	35,516,271.31
（一）综合收益总额											27,681,445.40	27,681,445.40
（二）所有者投入和减少资本	3,021,148.00				16,767,531.01							19,788,679.01
1．股东投入的普通股	3,021,148.00				16,767,531.01							19,788,679.01
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,768,144.54		-14,721,997.64	-11,953,853.10
1．提取盈余公积									2,768,144.54		-2,768,144.54	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-11,953,853.10	-11,953,853.10

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	6,641,029.00										-6,641,029.00	
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	6,641,029.00										-6,641,029.00	
（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	39,846,177.00				19,097,775.89				8,511,283.63		46,302,670.44	113,757,906.96

三、 财务报表附注

山东博丽玻璃股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、概况

- (1) 公司名称：山东博丽玻璃股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币叁仟玖佰捌拾肆万陆仟壹佰柒拾柒元整(人民币 39,846,177.00 元)
- (3) 注册地址：山东省淄博市张店区华光路 28 号金晟云龙国际写字楼 A 座 8 层 801
- (4) 组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (5) 法定代表人：毕研峰
- (6) 经营范围：玻璃制品、工艺品、陶瓷制品、香料、不锈钢制品、蜡烛、木制品、金属制品、柳藤制品、办公用品、日用百货、塑料制品、汽车用品、服装、玩具、纺织品、计算机软硬件及辅助设备的设计、研发与销售；网上贸易代理；网络工程施工；广告设计、制作、代理、发布；网站设计与开发；企业形象策划；市场营销策划；企业管理咨询；商务信息咨询；教育信息咨询；会展服务；互联网技术开发、转让、咨询；货物进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、历史沿革

公司前身系淄博特斯拉经贸有限公司，于 2013 年 9 月设立登记，注册资本为 3 万元，其中毕研峰出资 1.5 万元，占比 50%；程业荣出资 1.5 万元，占比 50%。

2015 年 6 月，经公司股东会决议通过，公司增加注册资本 497 万元，全部由毕研峰认缴，增资后注册资本变更为人民币 500 万元。

2015 年 8 月，公司名称由淄博特斯拉经贸有限公司变更为山东博丽电子商务有限公司。

2016 年 11 月，经公司股东会决议通过，同意程业荣将其持有的公司 1.5 万元出资转让给毕研峰；同意毕研峰将其持有的公司 100 万元出资转让给李锐。本次股权转让后，毕研峰出资比例为 80%，李锐出资比例为 20%。

2017 年 10 月，经公司股东会决议通过，同意公司增加注册资本 500 万元，新增注册资本由毕研峰认缴 400 万元，李锐认缴 100 万元。本次增资后注册资本变更为 1,000 万元。

2017 年 11 月，经公司股东会决议通过，同意股东李锐将其持有的公司 100 万出资认缴权以 0 元的价格转让给淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)。新增注册资本已由毕研峰、淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)于 2017 年 12 月 9 日之前分两次缴足。

2018 年 2 月，经公司股东会决议通过，同意公司增加注册资本 100 万元，新增注册资本由淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认缴。本次增资后，注册资本变更为人民币 1,100 万元，其中：毕研峰出资 800 万元、出资比例为 72.73%，李锐出资 100 万元、出资比例为 9.09%，淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)出资 100.00 万元、出资比例 9.09%，淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资 100.00 万元、出资比例 9.09%。

2018 年 5 月，经公司股东会决议通过，公司以有限公司全体股东作为发起人整体变更为股份有限公司，以 2018 年 3 月 31 日经审计的净资产 28,202,244.88 元折为股份公司股份 11,000,000.00 股，每股面值 1 元，剩余的 17,202,244.88 元计入资本公积。

2018 年 11 月 30 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2018)3963 号”文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司股票于 2018 年 12 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2019 年 5 月，经公司 2018 年度股东大会决议通过，公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 11,000,000 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次资本公积转增完成后，公司注册资本(股本)变更为 1,540.00 万元，并于 2019 年 6 月 26 日在淄博市行政审批服务局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。

2020 年 5 月，经公司 2019 年度股东大会决议通过，公司以 2019 年 12 月 31 日总股本 15,400,000 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次资本公积转增完成后，公司注册资本(股本)变更为 2,156.00 万元，并于 2020 年 6 月 22 日在淄博市行政审批服务局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。

2021 年 5 月，经公司 2020 年度股东大会决议通过，公司以 2020 年 12 月 31 日总股本 21,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2 股。本次送股及资本公积转增完成后，公司注册资本(股本)变更为 30,184,000.00 元，并于 2021 年 6 月 22 日在淄博市行政审批服务局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。

2022 年 1 月，经公司股东大会决议、修改后章程及中小企业股份转让系统有限公司《关于对山东博丽玻璃股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]293 号）核准，公司本次申请新增的注册资本为人民币 3,021,148.00 元，变更后的注册资本为人民币 33,205,148.00 元。

2022 年 6 月，经公司第二届董事会第九次会议、2022 年第三次临时股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，本次权益分派后，公司注册资本由人民币 33,205,148.00 元变更为 39,846,177.00 元。

3、业务性质和实际从事的主要经营活动

公司所属行业为非金属矿物制品业，主要经营活动为玻璃制品的设计、研发与销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表已经公司第二届董事会第十八次会议于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、附注四、10“存货”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注六、3“应收账款” 附注十七、1“应收账款”	公司将单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项认定为重要应收款项。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，公司享有现时权利使公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论公司是否实际行使该权利，视为公司拥有对被投资方的权力；公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；公司以主要责任人身份行使决策权的，视为公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；公司享有的权利是否使公司目前有能力主导被投资方的相关活动；公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中

间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1)金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

4) 权益工具

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

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，

损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 应收票据—银行承兑汇票	承兑人信用风险较低	参考历史信用损失经验, 不计提预期信用损失
组合 2: 应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 3: 应收款项—信用风险特征		

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2-3 年(含 3 年)	15.00%	15.00%
3-4 年(含 4 年)	20.00%	20.00%
4-5 年(含 5 年)	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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及合同资产, 公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自初始确认日起到期限在一年内(含一年)的, 列报为应收款项融资。公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等, 自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融

资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对

价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

④ 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或

无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、委托加工物资、库存商品及发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物，对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品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。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付

其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(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，参照上述应收账款的确定方法及会计处理方法。

公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

12、持有待售资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值

减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，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收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

14、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按与固定资产折旧或无形资产摊销一致的政策进行折旧或摊销。自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产或存货时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产按直线法按下列使用年限及预计净残值率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率或摊销率</u>
房屋及建筑物	30 年	5.00%	3.17%

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

固定资产均采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	5.00%	3.17%
生产设备	10 年	5.00%	9.50%
运输工具	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	3 年	5.00%	31.67%
其他	5 年	5.00%	19.00%

16、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
- (4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产主体建设工程及配套工程（包括安装）已全部完工或实质上全部完工；
- (2) 所购建的固定资产达到预定设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；
- (3) 已经试生产或试运行，其结果表明能稳定的产出合格产品，或能够保持正常稳定运行；
- (4) 继续发生在该固定资产的支出很少或几乎不再发生；

(5) 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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，

按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年-10 年	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

研发支出的归集范围包括职工薪酬、材料消耗、设备折旧、试验费等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修款	10 年
云平台网站建设费	5 年

22、合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约

义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时

点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司确认销售商品收入的具体原则：

- 1) 内销收入：公司根据合同或协议约定将商品交付购货方后，确认收入的实现。
- 2) 外销收入：公司出口销售根据出口货物报关单的离港日期作为出口货物销售收入的实现时间。

(3) 提供服务合同

公司与客户之间提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(4) 主要责任人/代理人

对于公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

25、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、租赁

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

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、20“长期资产减值”。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的附注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。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤ 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合

同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做

出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时

会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估

价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

五、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、1%、0%（注 1）
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%(注 2)

注 1：根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）①自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）明确小规模纳税人减免增值税的优惠政策延长到 2027 年 12 月 31 日。报告期内子公司淄博峰锐信息技术有限公司、淄博咪小淘网络科技有限公司（2023 年 1 至 4 月份）、淄博玻茶网络科技有限公司、淄博璃器网络科技有限公司、淄博璃品网络科技有限公司享受增值税小规模纳税人优惠政策。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 12 号第二条规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期内子公司淄博阔达轻工制品有限公司、山东阔达轻工制品有限公司、淄博博创玻璃科技有限

公司、淄博咪小淘网络科技有限公司、淄博玻茶网络科技有限公司符合小型微利企业减免标准，减半征收城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

注 2：根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 12 号第三条规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。报告期内子公司淄博阔达轻工制品有限公司、山东阔达轻工制品有限公司、淄博博创玻璃科技有限公司、淄博峰锐信息技术有限公司、淄博咪小淘网络科技有限公司、淄博玻茶网络科技有限公司、淄博璃器网络科技有限公司、淄博璃品网络科技有限公司享受小微企业优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	116,283.96	56,754.44
银行存款	53,302,801.95	60,201,151.26
其他货币资金	<u>40,061.64</u>	<u>248,953.48</u>
合计	<u>53,459,147.55</u>	<u>60,506,859.18</u>
其中：存放在境外的款项总额	16,177,317.78	17,997,165.61

银行存款中存在因长期不动户、公司注销原因冻结的款项 371.52 元。

报告期内其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的支付宝和余利宝账户余额	3,768.21	78,118.30
支付宝账户标准保证金	35,000.00	35,000.00
阿里巴巴国际站账户余额	-	13,272.86
财付通账户	81.56	-
抖音账户余额	<u>1,211.87</u>	<u>122,562.32</u>
合计	<u>40,061.64</u>	<u>248,953.48</u>

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	<u>9,454,367.62</u>	<u>3,511,630.06</u>
合计	<u>9,454,367.62</u>	<u>3,511,630.06</u>
其中：存放在境外的款项总额	9,132,350.87	3,111,630.06

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	51,653,170.77	30,996,966.16
1 至 2 年(含 2 年)	216,455.76	641,456.38
2 至 3 年(含 3 年)	267,274.97	345,657.81
3 至 4 年(含 4 年)	247,618.36	-
小计	<u>52,384,519.86</u>	<u>31,984,080.35</u>
减：坏账准备	4,309,370.20	1,826,734.47
合计	<u>48,075,149.66</u>	<u>30,157,345.88</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	3,205,456.94	6.12%	1,828,985.33	57.06%	1,376,471.61
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,179,062.92	93.88%	2,480,384.87	5.04%	46,698,678.05
其中：账龄组合	<u>49,179,062.92</u>	<u>93.88%</u>	<u>2,480,384.87</u>	5.04%	<u>46,698,678.05</u>
合计	<u>52,384,519.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,309,370.20</u>	8.23%	<u>48,075,149.66</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	402,229.55	1.26%	201,114.78	50.00%	201,114.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,581,850.80	98.74%	1,625,619.69	5.15%	29,956,231.11
其中：账龄组合	<u>31,581,850.80</u>	<u>98.74%</u>	<u>1,625,619.69</u>	5.15%	<u>29,956,231.11</u>
合计	<u>31,984,080.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,826,734.47</u>	5.71%	<u>30,157,345.88</u>

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	48,955,743.66	2,447,787.17	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	42,360.84	4,236.09	10.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2至3年(含3年)	156,601.53	23,490.23	15.00%
3至4年(含4年)	<u>24,356.89</u>	<u>4,871.38</u>	20.00%
合计	<u>49,179,062.92</u>	<u>2,480,384.87</u>	5.04%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	201,114.78	1,627,870.55	-	-	1,828,985.33
账龄组合	<u>1,625,619.69</u>	<u>854,765.18</u>	=	=	<u>2,480,384.87</u>
合计	<u>1,826,734.47</u>	<u>2,482,635.73</u>	=	=	<u>4,309,370.20</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	计提坏账准备
DOLLAR GENERAL GLOBAL SOURCING LTD	非关联方	13,480,172.46	1年以内	25.73%	674,008.62
WALMART INC.	非关联方	9,600,992.84	1年以内	18.33%	480,049.64
DOLLAR TREE INTERNATIONAL INC.	非关联方	7,186,232.06	1年以内	13.72%	359,311.60
COMERCIALIZADORA MEXICO AMERIC	非关联方	7,041,549.49	1年以内	13.44%	352,077.47
99 CENTS ONLY STORES	非关联方	<u>2,589,747.33</u>	1年以内	<u>4.94%</u>	<u>1,213,275.72</u>
合计		<u>39,898,694.18</u>		<u>76.16%</u>	<u>3,078,723.05</u>

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	10,363,094.50	99.75%	6,570,780.00	97.43%
1至2年(含2年)	25,838.83	0.25%	162,198.01	2.41%
2至3年(含3年)	=	=	<u>11,110.39</u>	<u>0.16%</u>
合计	<u>10,388,933.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,744,088.40</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与公司关 系	期末余额	账龄	占总金额比例	未结算原因
山东宏达玻璃制品有限公司	非关联方	5,201,517.01	1 年以内	50.07%	未到结算期
山东鲁冠玻璃制品有限公司	非关联方	1,281,927.82	1 年以内	12.34%	未到结算期
KENYON CANDLES CO., LTD	非关联方	1,170,732.49	1 年以内	11.27%	未到结算期
安徽东联环保设备科技有限公司	非关联方	592,827.68	1 年以内	5.71%	未到结算期
安徽德力日用玻璃股份有限公司	非关联方	440,761.36	1 年以内	4.24%	未到结算期
合计		<u>8,687,766.36</u>		<u>83.63%</u>	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>5,342,784.92</u>	<u>2,124,600.63</u>
合计	<u>5,342,784.92</u>	<u>2,124,600.63</u>

其他应收款：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	4,824,897.56	1,374,254.83
1 至 2 年(含 2 年)	155,409.60	1,108,820.61
2 至 3 年(含 3 年)	951,376.60	160,000.00
3 至 4 年(含 4 年)	148,330.80	6,400.00
4 至 5 年(含 5 年)	6,400.00	-
小计	<u>6,086,414.56</u>	<u>2,649,475.44</u>
减：坏账准备	743,629.64	524,874.81
合计	<u>5,342,784.92</u>	<u>2,124,600.63</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	14,832.20	142,402.00
保证金	59,495.00	105,386.00
质保金	79,720.00	99,720.00
应收出口退税	4,203,615.50	1,013,117.38
押金	94,429.24	86,425.20

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,046,361.00	1,035,660.00
其他	<u>587,961.62</u>	<u>166,764.86</u>
合计	<u>6,086,414.56</u>	<u>2,649,475.44</u>

(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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失(未发生信用减	损失(已发生信用减	
		值)	值)	
期初余额	524,874.81	-	-	524,874.81
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	218,754.83	-	-	218,754.83
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	743,629.64	-	-	743,629.64

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	400,000.00	36,789.60	-	-	-	436,789.60
账龄组合	<u>124,874.81</u>	<u>181,965.23</u>	=	=	=	<u>306,840.04</u>
合计	<u>524,874.81</u>	<u>218,754.83</u>	=	=	=	<u>743,629.64</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例	坏账准备
应收出口退税	出口退税	4,203,615.50	1 年以内	69.07%	210,180.78
北京商道聚合网络技术有限公司	往来款	800,000.00	2-3 年	13.14%	400,000.00
安徽德力日用玻璃股份有限公司	往来款	286,812.00	注	4.71%	17,068.60
山东鲁冠玻璃制品有限公司	往来款	120,000.00	1 年以内	1.97%	6,000.00
一又科技（北京）有限公司	往来款	<u>110,000.00</u>	3-4 年	<u>1.81%</u>	<u>22,000.00</u>
合计		<u>5,520,427.50</u>		<u>90.70%</u>	<u>655,249.38</u>

注：1 年以内 232,252.00 元，1-2 年 54,560.00 元。

(6) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,111,286.40	2,277,825.63	2,833,460.77	10,286,739.42	757,720.51	9,529,018.91
发出商品	64,587.31	-	64,587.31	762,352.85	-	762,352.85
委托加工物资	22,345,775.51	-	22,345,775.51	26,694,194.56	132,573.69	26,561,620.87
原材料	<u>1,698,482.98</u>	=	<u>1,698,482.98</u>	<u>64,515.63</u>	=	<u>64,515.63</u>
合计	<u>29,220,132.20</u>	<u>2,277,825.63</u>	<u>26,942,306.57</u>	<u>37,807,802.46</u>	<u>890,294.20</u>	<u>36,917,508.26</u>

(2) 存货跌价准备情况

存货种类	期初余额	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	
库存商品	757,720.51	1,666,666.19	-	146,561.07	-	2,277,825.63
委托加工物资	<u>132,573.69</u>	=	=	<u>132,573.69</u>	=	=
合计	<u>890,294.20</u>	<u>1,666,666.19</u>	=	<u>279,134.76</u>	=	<u>2,277,825.63</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,211,127.60	193,986.19

8、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	-	-
本期增加金额	6,135,679.40	6,135,679.40
其中：购置	-	-
固定资产转入	6,135,679.40	6,135,679.40
本期减少金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
其中：处置或报废	-	-
期末余额	6,135,679.40	6,135,679.40
(2) 累计折旧		
期初余额	-	-
本期增加金额	515,401.17	515,401.17
其中：计提	188,978.90	188,978.90
固定资产累计折旧转入	326,422.27	326,422.27
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	515,401.17	515,401.17
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	5,620,278.23	5,620,278.23
期初账面价值	-	-

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,566,976.19	16,204,128.19
固定资产清理	-	-
合计	<u>9,566,976.19</u>	<u>16,204,128.19</u>

固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输工具	其他	合计
(1) 账面原值						
期初余额	14,523,034.97	784,806.75	1,159,404.68	1,480,598.50	233,719.84	18,181,564.74
本期增加金额	-	66,393.41	127,849.47	15,978.93	25,742.57	235,964.38
其中：购置	-	66,393.41	127,849.47	15,978.93	25,742.57	235,964.38
本期减少金额	6,135,679.40	-	164,055.64	-	-	6,299,735.04
其中：处置或报废	-	-	164,055.64	-	-	164,055.64
转入投资性	6,135,679.40	-	-	-	-	6,135,679.40
房地产						

项目	房屋及建筑 物	生产设备	电子设备	运输工具	其他	合计
期末余额	8,387,355.57	851,200.16	1,123,198.51	1,496,577.43	259,462.41	12,117,794.08
(2) 累计折旧						
期初余额	356,515.97	148,642.51	486,875.66	823,560.69	161,841.72	1,977,436.55
本期增加金额	333,172.66	74,383.88	234,983.62	278,699.15	30,164.56	951,403.87
其中：计提	333,172.66	74,383.88	234,983.62	278,699.15	30,164.56	951,403.87
本期减少金额	326,422.27	-	51,600.26	-	-	378,022.53
其中：处置或报废	-	-	51,600.26	-	-	51,600.26
转入投资性	326,422.27	-	-	-	-	326,422.27
房地产累计折旧						
期末余额	363,266.36	223,026.39	670,259.02	1,102,259.84	192,006.28	2,550,817.89
(3) 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
期末账面价值	8,024,089.21	628,173.77	452,939.49	394,317.59	67,456.13	9,566,976.19
期初账面价值	14,166,519.00	636,164.24	672,529.02	657,037.81	71,878.12	16,204,128.19

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	188,826.60	132,222.83
工程物资	-	-
合计	<u>188,826.60</u>	<u>132,222.83</u>

在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备	188,826.60	-	188,826.60	132,222.83	-	132,222.83

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	3,815,080.79	3,815,080.79

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
本期增加金额	1,342,362.97	1,342,362.97
本期减少金额	394,021.42	394,021.42
期末余额	4,763,422.34	4,763,422.34
(2) 累计折旧		
期初余额	2,202,599.88	2,202,599.88
本期增加金额	1,613,255.00	1,613,255.00
本期减少金额	394,021.42	394,021.42
期末余额	3,421,833.46	3,421,833.46
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	1,341,588.88	1,341,588.88
期初账面价值	1,612,480.91	1,612,480.91

12、无形资产

<u>项目</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
(1) 账面原值		
期初余额	536,020.73	536,020.73
本期增加金额	1,620,513.33	1,620,513.33
其中：购置	1,620,513.33	1,620,513.33
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	2,156,534.06	2,156,534.06
(2) 累计摊销		
期初余额	339,510.66	339,510.66
本期增加金额	251,790.00	251,790.00
其中：计提	251,790.00	251,790.00
本期减少金额	-	-
期末余额	591,300.66	591,300.66
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-

项目	软件	合计
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	1,565,233.40	1,565,233.40
期初账面价值	196,510.07	196,510.07

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少金额	期末余额
装修款	178,428.60	-	68,867.98	-	109,560.62
阿里巴巴服务费	39,999.94	-	39,999.94	-	-
旺店通 ERP 服务费	3,547.17	-	3,547.17	-	-
技术服务费	-	<u>242,718.45</u>	<u>121,359.23</u>	-	<u>121,359.22</u>
合计	<u>221,975.71</u>	<u>242,718.45</u>	<u>233,774.32</u>	=	<u>230,919.84</u>

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,508,021.68	1,406,713.78	2,692,746.88	673,186.72
预提费用	-	-	52,235.34	13,058.84
未实现内部交易利润	281,509.41	70,377.35	96,742.74	24,185.69
租赁负债	<u>760,212.15</u>	<u>93,810.61</u>	<u>1,412,674.37</u>	<u>353,168.59</u>
合计	<u>6,549,743.24</u>	<u>1,570,901.74</u>	<u>4,254,399.33</u>	<u>1,063,599.84</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	733,218.43	89,091.34	1,402,505.31	350,626.32
公允价值变动	<u>22,016.75</u>	<u>5,504.19</u>	=	=
合计	<u>755,235.18</u>	<u>94,595.53</u>	<u>1,402,505.31</u>	<u>350,626.32</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 抵销后递延所得税资产或负债
	期末互抵金额 期末余额
递延所得税资产	94,595.53 1,476,306.21

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债
	期末互抵金额	期末余额
递延所得税负债	94,595.53	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	1,600,857.98
可抵扣亏损	<u>10,302,385.31</u>
合计	<u>11,903,243.29</u>

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	-
财务软件系统款	=	<u>1,014,077.69</u>
合计	=	<u>1,014,077.69</u>

16、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	23,500,605.15	30,213,706.28
1 年以上	<u>1,371,071.12</u>	<u>343,121.65</u>
合计	<u>24,871,676.27</u>	<u>30,556,827.93</u>

期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	354,589.94	1,031,160.88

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,172,585.23	22,710,020.17	22,945,997.35	11,936,608.05
离职后福利-设定提存计划	=	<u>1,797,686.89</u>	<u>1,797,686.89</u>	=
合计	<u>12,172,585.23</u>	<u>24,507,707.06</u>	<u>24,743,684.24</u>	<u>11,936,608.05</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,140,076.23	20,928,997.77	21,132,465.95	11,936,608.05
职工福利费	280.00	433,308.39	433,588.39	-
社会保险费	-	845,277.71	845,277.71	-
其中：工伤保险费	-	75,936.75	75,936.75	-
医疗保险费	-	769,340.96	769,340.96	-
住房公积金	32,229.00	493,976.30	526,205.30	-
工会经费和职工教育经费	=	8,460.00	8,460.00	=
合计	<u>12,172,585.23</u>	<u>22,710,020.17</u>	<u>22,945,997.35</u>	<u>11,936,608.05</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,722,330.72	1,722,330.72	-
失业保险费	=	<u>75,356.17</u>	<u>75,356.17</u>	=
合计	=	<u>1,797,686.89</u>	<u>1,797,686.89</u>	=

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,105.11	210,017.07
企业所得税	4,882,554.81	3,973,463.95
印花税	36,769.55	20,756.29
个人所得税	6,748.82	5,594.46
城市维护建设税	1,158.67	9,457.60
教育费附加	496.57	4,053.25
地方教育费附加	331.04	2,702.15
房产税	30,845.85	12,884.93
土地使用税	1,425.98	712.99
其他	=	<u>1.12</u>
合计	<u>4,993,436.40</u>	<u>4,239,643.81</u>

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>550,589.08</u>	<u>709,579.04</u>
合计	<u>550,589.08</u>	<u>709,579.04</u>

其他应付款：

(1) 按款项性质列示其他应付款

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预提费用	133,034.00	303,033.68
租赁费	216,258.49	222,867.20
往来款	100,000.00	100,000.00
质保金	10,000.00	10,000.00
押金	20,000.00	-
其他	<u>71,296.59</u>	<u>73,678.16</u>
合计	<u>550,589.08</u>	<u>709,579.04</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的租赁负债	866,231.93	1,634,797.62

22、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待转销项税	12,103.06	19,237.26

23、租赁负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
租赁付款额	980,517.64	1,187,523.81
减：未确认融资费用	4,202.64	53,849.44
减：一年内到期的租赁负债	866,231.93	1,133,674.37
租赁负债	110,083.07	-

24、递延收益

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
淄博市国家重点人才工程专家工作站补贴	250,000.00	500,000.00

25、股本

<u>股本</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增减变动 (+、-)</u>						<u>期末余额</u>
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
股份总数	39,846,177.00	-	-	-	-	-	39,846,177.00	

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,039,753.75	-	-	19,039,753.75

27、其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币财务报表折算差额	113,735.75	223,495.17	-	337,230.92

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,511,283.63	2,653,423.81	-	11,164,707.44

29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	41,943,910.70	34,745,433.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,274,420.26	28,561,503.63
减：提取法定盈余公积	2,653,423.81	2,768,144.54
应付普通股股利	9,961,544.25	11,953,853.10
其他转出	-	6,641,029.00
期末未分配利润	61,603,362.90	41,943,910.70

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和成本按业务类别分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,128,461.03	198,798,751.59	325,420,300.14	254,491,375.34
其他业务	421,743.12	236,868.27	4,175,109.50	3,635,631.96
合计	283,550,204.15	199,035,619.86	329,595,409.64	258,127,007.30

(2) 主营业务收入和成本按销售区域分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	15,433,741.00	12,000,794.05	15,906,292.18	14,394,750.38
境外销售	267,694,720.03	186,797,957.54	309,514,007.96	240,096,624.96
合计	283,128,461.03	198,798,751.59	325,420,300.14	254,491,375.34

31、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
城市维护建设税	116,815.92	19,141.85
教育费附加	50,061.52	8,196.41
地方教育附加	33,374.29	5,464.25
车船税	3,120.00	3,240.64
印花税	158,073.14	130,357.63
土地使用税	5,703.92	2,851.96
房产税	123,383.40	51,539.72
其他	<u>40,891.69</u>	<u>5,336.12</u>
合计	<u>531,423.88</u>	<u>226,128.58</u>

32、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	17,431,868.79	18,235,093.07
办公费	1,981,196.01	1,319,254.95
折旧费	2,072,236.01	2,315,110.98
差旅费	840,206.87	553,364.39
业务招待费	380,466.56	265,554.54
检测费	1,362,815.71	1,262,294.47
展位费	437,270.00	-
服务费	3,582,918.92	3,043,496.36
租赁费	583,938.52	630,913.84
其他	<u>3,469,506.27</u>	<u>1,959,120.67</u>
合计	<u>32,142,423.66</u>	<u>29,584,203.27</u>

33、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	6,595,459.36	6,276,452.06
办公费	283,566.71	498,648.92
折旧费	249,144.78	439,422.48
无形资产摊销	251,790.00	102,527.28
租赁费	27,441.48	6,000.03
装修费	86,143.92	63,257.24
业务招待费	404,093.18	121,881.66
差旅费	217,632.72	158,049.07
中介服务费	1,007,845.34	1,299,391.20

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
其他	16,009.85	270,802.81
合计	9,139,127.34	9,236,432.75

34、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	209,175.16	-
材料费	304,892.68	-
水电燃气费	84,587.51	-
折旧费	6,901.86	=
合计	605,557.21	=

35、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	75,670.58	678,192.51
减：利息收入	788,676.44	44,071.63
加：汇兑损益	-929,888.38	-6,665,348.55
手续费及其他	395,217.32	1,190,019.60
合计	-1,247,676.92	-4,841,208.07

36、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	1,142,221.26	391,541.84
个税手续费返还	18,637.11	33,918.08
小计	1,160,858.37	425,459.92

政府补助具体情况详见附注十、政府补助。

37、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
处置交易性金融资产取得的投资收益	512,142.17	713,714.16

38、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
交易性金融资产	692,878.41	-137,272.27

39、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
-----------	-------------	-------------

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
应收账款坏账损失	-2,482,635.73	906,633.91
其他应收款坏账损失	<u>-218,754.83</u>	<u>-329,111.50</u>
合计	<u>-2,701,390.56</u>	<u>577,522.41</u>

40、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
存货跌价损失	-1,666,666.19	-863,243.05

41、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
处置固定资产收益	-27,997.03	-
处置使用权资产收益	=	<u>-6,289.13</u>
合计	<u>-27,997.03</u>	<u>-6,289.13</u>

42、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
捐赠支出	-	3,600.00
税收滞纳金	<u>687.90</u>	<u>993.57</u>
合计	<u>687.90</u>	<u>4,593.57</u>

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
当期所得税费用	9,806,076.95	9,596,565.41
递延所得税费用	<u>-763,332.69</u>	<u>-38,488.39</u>
合计	<u>9,042,744.26</u>	<u>9,558,077.02</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
利润总额	41,312,866.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,317,998.45
子公司适用不同税率的影响	-1,198,884.02
调整以前期间所得税的影响	-6,250.00
非应税收入的影响	-415,553.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,980.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	99,103.39
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	124,335.38
研发支出加计扣除的影响	-13,986.65

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
所得税费用	9,042,744.26

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	910,858.37	925,459.92
往来款项	353,121.66	246,298.19
利息收入	788,676.44	44,071.63
其他	<u>421,699.73</u>	<u>551,979.00</u>
合计	<u>2,474,356.20</u>	<u>1,767,808.74</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
管理费用和研发费用中的现金支出	2,253,091.92	2,431,707.62
销售费用中的现金支出	10,895,529.18	8,877,455.44
往来款	885,215.95	1,862,318.62
其他	<u>470,158.15</u>	<u>1,221,266.62</u>
合计	<u>14,503,995.20</u>	<u>14,392,748.30</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
租赁负债	2,104,170.94	1,840,457.55
往来还款	-	2,000,000.00
其他	=	<u>224,000.00</u>
合计	<u>2,104,170.94</u>	<u>4,064,457.55</u>

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加金额</u>		<u>本期减少金额</u>		<u>期末余额</u>
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	1,634,797.62	-	1,215,081.44	1,983,647.13	-	866,231.93
租赁负债	=	=	<u>1,364,184.04</u>	<u>114,285.71</u>	<u>1,139,815.26</u>	<u>110,083.07</u>
合计	<u>1,634,797.62</u>	=	<u>2,579,265.48</u>	<u>2,097,932.84</u>	<u>1,139,815.26</u>	<u>976,315.00</u>

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
-----------	-------------	-------------

项目	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	32,270,122.13	28,410,067.26
加：资产减值准备	1,666,666.19	863,243.05
信用减值损失	2,701,390.56	-577,522.41
固定资产折旧、使用权资产折旧	2,753,637.77	2,951,293.18
无形资产摊销	251,790.00	102,527.28
长期待摊费用摊销	233,774.32	172,372.13
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)	27,997.03	6,289.13
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)	-692,878.41	137,272.27
财务费用(收益以“－”号填列)	-854,212.60	-1,970,829.32
投资损失(收益以“－”号填列)	-512,142.17	-713,714.16
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-763,332.69	-22,535.75
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-15,952.64
存货的减少(增加以“－”号填列)	8,308,535.50	15,381,873.02
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-27,091,105.60	11,590,624.23
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,102,052.59	2,275,484.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,402,294.62	58,590,491.95
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	53,423,776.03	60,471,859.18
减：现金的期初余额	60,471,859.18	4,504,615.39
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	-7,048,083.15	55,967,243.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
① 现金	53,423,776.03	60,471,859.18
其中：库存现金	116,283.96	56,754.44
可随时用于支付的银行存款	53,302,430.43	60,201,151.26
可随时用于支付的其他货币资金	5,061.64	213,953.48
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	53,423,776.03	60,471,859.18

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	35,000.00	支付宝账户标准保证金冻结
银行存款	<u>371.52</u>	长期不动户、公司注销冻结
合计	<u>35,371.52</u>	

47、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,446,263.03	7.0827	52,739,647.16
港币	785.00	0.9062	711.10
交易性金融资产			
其中：美元	1,289,388.35	7.0827	9,132,350.87
应收账款			
其中：美元	6,812,016.18	7.0827	48,247,467.00
其他应收款			
其中：美元	13,050.00	7.0827	92,429.24

七、研发支出

按费用性质列示

项目	本期金额		上期金额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	209,175.16	-	-	-
材料费	304,892.68	-	-	-
水电燃气费	84,587.51	-	-	-
折旧费	<u>6,901.86</u>	-	-	-
合计	<u>605,557.21</u>	≡	≡	≡

八、合并范围的变更

报告期内，公司注销子公司淄博锐锋文化传播有限公司，注销孙公司淄博璃匠网络科技有限公司、淄博璃惠网络科技有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
淄博阔达轻工制品有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	100.00%	-	设立
淄博峰锐信息技术有限公司	山东淄博	山东淄博	软件和信息技术服务业	100.00%	-	设立
A&A GLOBAL TRADE CORPORATION	美国	美国	批发零售业	100.00%	-	设立
A&A INTERNATIONAL LIMITED	香港	香港	批发零售业	100.00%	-	设立
山东阔达轻工制品有限公司	山东滨州	山东滨州	制造业	100.00%	-	设立
淄博咪小淘网络科技有限公司	山东淄博	山东淄博	软件和信息技术服务业	100.00%	-	设立
淄博博创玻璃科技有限公司 ^{注1}	山东淄博	山东淄博	科技推广和应用服务业	32.50%	32.50%	设立
淄博玻茶网络科技有限公司 ^{注2}	山东淄博	山东淄博	互联网和相关服务		100.00%	设立
淄博璃器网络科技有限公司 ^{注3}	山东淄博	山东淄博	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
淄博璃品网络科技有限公司 ^{注4}	山东淄博	山东淄博	批发业		100.00%	设立

注 1: 淄博博创玻璃科技有限公司 2021 年 12 月 7 日注册成立, 公司持有其 32.50% 的股权, 全资子公司山东阔达轻工制品有限公司持有其 32.50% 的股权, 自然人股东赵辉持有其 35.00% 的股权。淄博博创玻璃科技有限公司注册资本 300.00 万元, 截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司未实缴出资。

注 2: 淄博玻茶网络科技有限公司 2022 年 2 月 28 日注册成立, 公司全资子公司淄博咪小淘网络科技有限公司持有其 100.00% 的股权。淄博玻茶网络科技有限公司注册资本 10.00 万元, 截至 2023 年 12 月 31 日止, 淄博咪小淘网络科技有限公司实缴出资 3.00 万元。

注 3: 淄博璃器网络科技有限公司 2022 年 2 月 25 日注册成立, 公司全资子公司淄博咪小淘网络科技有限公司持有其 100.00% 的股权。淄博璃器网络科技有限公司注册资本 10.00 万元, 截至 2023 年 12 月 31 日止, 淄博咪小淘网络科技有限公司实缴出资 2.00 万元。

注 4：淄博璃品网络科技有限公司 2022 年 11 月 15 日注册成立，公司全资子公司淄博咪小淘网络科技有限公司持有其 100.00%的股权。淄博璃品网络科技有限公司注册资本 3.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日止，淄博咪小淘网络科技有限公司未实缴出资。

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
国家级“重点人才工程”专家引进区级配套	500,000.00	-	250,000.00	-	250,000.00	与收益相关

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
张店区英才计划奖励款项	50,000.00	150,000.00	其他收益	与收益相关
外经贸发展专项资金	170,724.00	232,392.00	其他收益	与收益相关
国家级“重点人才工程”专家引进区级配套	250,000.00	-	其他收益	与收益相关
省级服务业荣誉奖	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	53,194.35	-	其他收益	与收益相关
其他	<u>568,302.91</u>	<u>9,149.84</u>	其他收益	与收益相关
合计	<u>1,142,221.26</u>	<u>391,541.84</u>		

十一、与金融工具相关的风险

公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风

险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2023年12月31日，应收账款前五名金额合计 39,898,694.18 元。

2、流动风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

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，包括利率风险、汇率风险、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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

期末公司银行借款无余额，利率变动对公司利率风险影响较小。

(2) 汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2023 年 12 月 31 日，外币货币性资产折算人民币余额 110,212,605.37 元，汇率的变动对公司有一定的风险。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(3) 价格风险

公司以市场价格采购生产所需原料，因此受到此等价格波动的影响。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	8,793,661.61	660,706.01	-	9,454,367.62
持续以公允价值计量的资产总额	8,793,661.61	660,706.01	-	9,454,367.62

2、持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产采用活跃市场上相同资产或者负债未经调整的报价作为期末公允价值。

3、持续的第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产采用第三方提供的期末净值报告中的金额作为期末公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、公司的实际控制人

名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
----	----------	-----------

名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
毕研峰	58.86%	75.11%
李 锐	19.75%	8.26%

毕研峰、李锐为夫妻关系。

毕研峰直接持有公司 58.58%的股权，通过公司股东淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.08%的股权，通过公司股东淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.2%的股权，合计持有公司 58.86%的股权，并担任淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)、淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人，通过《淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙协议》的约定，控制淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)、淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有的公司 16.53%的股权，毕研峰对公司的表决权比例为 75.11%。李锐直接持有公司 8.26%的股权，通过公司股东淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)间接持有公司 8.18%的股权，通过公司股东淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 3.31%的股权，合计持有公司 19.75%的股权。

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淄博阔达国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
淄博锐丽知识产权管理咨询合伙企业（有限合伙） ^{注1}	受同一实际控制人控制
康金恒	董事、副总经理
孙志鹏	董事
王素丛	董事
高景	监事会主席
马静静	监事
朱莉	监事
周俊峰	高级管理人员
田洋洋	高级管理人员

注 1：淄博锐丽知识产权管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2023 年 5 月 19 日注销营业执照。

4、关联交易情况

(1) 关联方租赁情况

公司作为承租方：

公司与其实际控制人毕研峰签订房屋租赁合同，租赁期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，年租金为 650,000.00 元（含税）。

(2) 关联方担保情况

公司作为被担保方：

<u>担保方</u>	<u>担保方式</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保余额</u>	<u>借款日</u>	<u>到期日</u>	<u>担保是否履行完毕</u>
毕研峰、李锐、淄博阔达国际贸易有限公司	连带责任保证	3,650,000.00	3,650,000.00	2022-01-20	2023-1-20	是 ^{注1}
毕研峰、李锐	连带责任保证	3,000,000.00	3,000,000.00	2022-01-20	2024-01-10	是 ^{注2}

注 1：上述贷款于 2022 年 12 月 1 日提前还款。

注 2：上述贷款于 2022 年 11 月 1 日提前还款。

5、关联方应收款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应收款	高景	-	142,402.00

6、关联方应付款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款	淄博阔达国际贸易有限公司	-	8,524,000.00
一年内到期的非流动负债	毕研峰	-	813,099.56

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2024 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第十八次会议审议并通过了 2023 年度利润分配预案，预案中提出公司考虑目前的实际经营状况、业绩成长性以及拓展业务所需资金等因素，为保障公司稳健可持续发展、平稳运营，亦为全体股东利益的长远考虑，公司本年度暂不进行利润分配。该预案尚待公司 2023 年度股东大会批准。

十六、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	59,999,082.67	37,600,002.98
1 至 2 年（含 2 年）	4,403,845.68	6,629,893.11
2 至 3 年（含 3 年）	267,274.97	345,657.81
3 至 4 年（含 4 年）	247,618.36	-
小计	<u>64,917,821.68</u>	<u>44,575,553.90</u>
减：坏账准备	4,061,616.44	2,755,729.96
合计	<u>60,856,205.24</u>	<u>41,819,823.94</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	615,709.61	0.95%	615,709.61	100.00%	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,302,112.07	99.05%	3,445,906.83	5.36%	60,856,205.24
其中：账龄组合	<u>64,302,112.07</u>	<u>99.05%</u>	<u>3,445,906.83</u>	5.36%	<u>60,856,205.24</u>
合计	<u>64,917,821.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,061,616.44</u>	6.26%	<u>60,856,205.24</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	402,229.55	0.90%	201,114.78	50.00%	201,114.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,173,324.35	99.10%	2,554,615.18	5.78%	41,618,709.17

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：账龄组合	<u>44,173,324.35</u>	<u>99.10%</u>	<u>2,554,615.18</u>	5.78%	<u>41,618,709.17</u>
合计	<u>44,575,553.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,755,729.96</u>	6.18%	<u>41,819,823.94</u>

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	59,891,402.89	2,994,570.14	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	4,229,750.76	422,975.08	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	156,601.53	23,490.23	15.00%
3 至 4 年(含 4 年)	<u>24,356.89</u>	<u>4,871.38</u>	20.00%
合计	<u>64,302,112.07</u>	<u>3,445,906.83</u>	5.36%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	201,114.78	414,594.83	-	-	615,709.61
账龄组合	<u>2,554,615.18</u>	<u>902,334.33</u>	-	<u>11,042.68</u>	<u>3,445,906.83</u>
合计	<u>2,755,729.96</u>	<u>1,316,929.16</u>	-	<u>11,042.68</u>	<u>4,061,616.44</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	计提坏账准备
A&A GLOBAL TRADE CORPORATION	子公司	15,095,321.74	注 1	23.25%	965,802.52
DOLLAR GENERAL GLOBAL SOURCING LTD	非关联方	12,445,126.58	1 年以内	19.17%	622,256.33
WALMART INC.	非关联方	9,600,992.84	1 年以内	14.79%	480,049.64
COMERCIALIZADORA MEXICO AMERIC	非关联方	7,041,549.49	1 年以内	10.85%	352,077.47
DOLLAR TREE INTERNATIONAL INC.	非关联方	<u>7,001,720.36</u>	1 年以内	<u>10.79%</u>	<u>350,086.02</u>
合计		<u>51,184,711.01</u>		<u>78.85%</u>	<u>2,770,271.98</u>

注 1：账龄 1 年以内为 10,874,593.06 元，账龄 1-2 年为 4,220,728.68 元。

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,139,977.30	7,681,915.60
合计	8,139,977.30	7,681,915.60

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	7,374,124.02	7,412,644.78
1 至 2 年(含 2 年)	665,409.60	909,758.96
2 至 3 年(含 3 年)	879,720.00	160,000.00
3 至 4 年(含 4 年)	120,000.00	6,400.00
4 至 5 年(含 5 年)	6,400.00	-
小计	9,045,653.62	8,488,803.74
减：坏账准备	905,676.32	806,888.14
合计	8,139,977.30	7,681,915.60

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	79,720.00	99,720.00
借款	3,436,356.61	5,570,000.00
应收出口退税	4,203,615.50	1,013,117.38
备用金	14,832.20	142,402.00
往来款	1,046,361.00	1,512,583.33
其他	264,768.31	150,981.03
合计	9,045,653.62	8,488,803.74

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
期初余额	806,888.14	-	-	806,888.14

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期				
--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	98,831.57	-	-	98,831.57
本期转回	-	-	-	-
本期转销	43.39	-	-	43.39
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	905,676.32	-	-	905,676.32

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	400,000.00	36,789.60	-	-	-	436,789.60
账龄组合	406,888.14	62,041.97	=	43.39	=	468,886.72
合计	806,888.14	98,831.57	=	43.39	=	905,676.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
应收出口退税	出口退税	4,203,615.50	1 年以内	46.47%	210,180.78
淄博咪小淘网络科技有限公司	借款	3,436,000.00	注	37.99%	198,600.00
北京商道聚合网络技术有限公司	往来款	800,000.00	2-3 年	8.84%	400,000.00
淄博阔达轻工制品有限公司	往来款	136,361.00	1 年以内	1.51%	6,818.05
一又科技（北京）有限公司	往来款	110,000.00	3-4 年	1.22%	22,000.00
合计		8,685,976.50		96.03%	837,598.83

注:1 年以内 2,900,000.00 元, 1-2 年 536,000.00 元。

(6) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,450,988.00	1,000,000.00	16,450,988.00	15,780,988.00	1,000,000.00	14,780,988.00

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
淄博阔达轻工制品有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
淄博峰锐信息技术有限公司	30,000.00	-	-	30,000.00	-	-
淄博锐峰文化传播有限公司	30,000.00	-	30,000.00	-	-	-
A&A GLOBAL TRADE CORPORATION	6,876,100.00	-	-	6,876,100.00	-	-
A&A INTERNATIONAL LIMITED	3,644,888.00	-	-	3,644,888.00	-	-
山东阔达轻工制品有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
淄博咪小淘网络科技有限公司	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,700,000.00</u>	=	<u>2,900,000.00</u>	=	=
合计	<u>15,780,988.00</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>30,000.00</u>	<u>17,450,988.00</u>	=	<u>1,000,000.00</u>

0

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,139,370.39	190,377,010.25	295,259,313.22	232,303,039.86
其他业务	<u>421,743.12</u>	<u>236,868.27</u>	=	=
合计	<u>253,561,113.51</u>	<u>190,613,878.52</u>	<u>295,259,313.22</u>	<u>232,303,039.86</u>

(2) 主营业务收入和成本按区域划分情况

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	8,100,748.33	7,318,175.35	11,122,217.29	9,911,140.60
境外销售	<u>245,038,622.06</u>	<u>183,058,834.90</u>	<u>284,137,095.93</u>	<u>222,391,899.26</u>
合计	<u>253,139,370.39</u>	<u>190,377,010.25</u>	<u>295,259,313.22</u>	<u>232,303,039.86</u>

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,997.03

<u>项目</u>	<u>金额</u>
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	1,142,221.26
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	1,205,020.58
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-687.90
减：所得税的影响	<u>118,098.70</u>
少数股东权益影响额	<u>87,500.00</u>
合计	<u>2,112,958.21</u>

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	26.19%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.48%	0.76	0.76

山东博丽玻璃股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

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 请填写具体原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

(3) 重大会计差错更正

报告期内，公司无重大会计差错更正。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-27,997.03
计入当期损益的政府补助	1,142,221.26
委托他人投资或管理资产的损益	1,205,020.58
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-687.90
非经常性损益合计	2,318,556.91
减：所得税影响数	118,098.70
少数股东权益影响额（税后）	87,500.00
非经常性损益净额	2,112,958.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用