



广东威林

NEEQ: 839085

广东威林科技股份有限公司
(Guangdong Willing Technology Co.,Ltd)



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人叶景浓、主管会计工作负责人聂明和及会计机构负责人（会计主管人员）聂明和保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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.....	6
第三节	重大事件.....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息.....	28
第六节	公司治理.....	29
第七节	财务会计报告.....	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	133

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
广东威林、公司、本公司、股份公司	指	广东威林科技股份有限公司
威林有限	指	惠州市威林办公设备有限公司,广东威林科技股份有限公司的前身
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
众叶创富	指	惠州众叶创富投资中心(有限合伙),持有广东威林2.12%的股份
威林创富	指	惠州威林创富投资中心(有限合伙),持有广东威林2.11%的股份
威林国际	指	威林集团国际有限公司,广东威林的全资子公司
威意科技	指	广东威意科技有限公司,广东威林的控股子公司
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》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	广东威林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东威林科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东威林科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
公司章程、章程	指	广东威林科技股份有限公司章程
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东威林科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Willing Technology Co.,Ltd		
	GDWL		
法定代表人	叶景浓	成立时间	2008年6月23日
控股股东	控股股东为叶景浓	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为叶景浓、靳平平，一致行动人为惠州众叶创富投资中心（有限合伙）、惠州威林创富投资中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C347 文化、办公用机械制造-C3479 其它文化、办公用机械制造		
主要产品与服务项目	依托“发热、温控、散热系统”开发的主要产品包括智能过胶机、智能真空保鲜机、柔性保温板、无烟烤炉、缓冲包装设备及耗材等。公司产品以出口销售、国内销售及电商平台等销售方式相结合。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广东威林	证券代码	839085
挂牌时间	2016年8月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,725,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈恩慧	联系地址	广东省惠州市惠城区水口东江工业区威林工业园
电话	0752-5752600	电子邮箱	stock@willingchina.com
传真	0752-3198966		
公司办公地址	广东省惠州市惠城区水口东江工业区威林工业园	邮政编码	516001
公司网址	http://www.willingchina.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	91441300677063652A		
注册地址	广东省惠州市惠城区水口街道办事处东江工业区地段厂房		
注册资本（元）	58,725,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司属家电及缓冲包装行业。报告期内，公司主营业务为厨电类（真空保鲜机、保鲜膜、柔性保温板、无烟电烤炉、奶泡机等）、家电类（过塑机、切纸机、烘干衣架、智能垃圾桶等）、缓冲保护类（气泡机、气泡膜）等设备与耗材的研发、生产、销售。公司产品取得了 140 项专利，客户范围覆盖亚洲、欧洲、美国等国家和地区，主要客户是 Monolith GmbH、浙江心怡供应链管理有限公司、LEITZ、ACCO Brands、Go Europe GmbH、美的、苏泊尔、晨光、得力、顺丰速运、京东、菜鸟等。当前的主要营销策略包括一是在稳定原有大型进口商、品牌商的基础上，继续挖掘新兴市场，同时深入加强同国际性及区域性品牌商的项目合作，提高公司产品各细分市场占有率。二是实施差异化营销拓展路径，国际市场方面，不断增加家电类产品类目，通过各种行业展会的形式亮相推广到海外的客商产品目录中，同时定点开发超大型客户；国内市场方面，持续与国内知名品牌美的、苏泊尔、得力、顺丰、京东等开展项目深入合作，并依托现有渠道开发新的客户。三是加强自主品牌推广运营，以公司品牌运营中心为窗口，大力推广小威品牌。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

公司在报告期内营业务收入 44,609.67 万元，较上年同期增幅 23.44%；归属于母公司的净利润为 3,093.39 万元，较上年同期增幅 425.94%。

(二) 行业情况

公司的真空保鲜机、柔性保温板、无烟电烤炉、奶泡机等产品为电热类小型家用电器，主要集中在厨房家居等应用领域中的食品保鲜及烹制。公司的过塑机产品为电热类小型电器，主要应用在家庭及文化办公领域的文件资料的塑封保护。公司的气垫机为电热类商用电器，主要应用于物流包装领域的物品缓冲保护。

(一) 小型家用电器行业

小家电也被称为软家电，是可以提高人们生活质量的家电产品，通常是指机身体积较小、占用电力资源较少、除大功率输出的电器以外的家电电器。按工作原理和性能的不同，小家电可以分为电热类、电动类和电子类等。其中，电热类小家电主要是通过发热元件来工作。常见的电热类小家电包括油炸锅、空气炸锅、干果机、电暖器、电蒸锅、电烤炉、电饭煲、电磁炉、微波炉、电火锅、电压力锅、电热水壶、电烤箱、煮蛋器、咖啡机、面包机、电熨斗、华夫机等。此外，小家电产品按功能可划分为厨房小家电、家居小家电和个人护理小家电三类，其中厨房小家电主要应用于厨房场景中，实现蒸煮炸煎炒烹等功能；家居小家电主要帮助人们实现缩短家务劳动时间、改善家居环境、清洁卫生等需求。

近年来，随着全球经济的不断发展以及消费结构的改变，人们为了追求更高的生活质量，对于小家电的需求量也不断上升，推动了全球小家电行业市场规模的增长。未来，全球小家电市场规模有望持续增长，随着中国物质生活水平的提高，消费观念日新月异，尤其伴随互联网成长起来的消费群体，更为追求时尚、注重个性与品质，而新兴品类的小家电满足了精致与创新的生活方式，符合当下的消费潮流，受到消费者的喜爱。目前，消费升级正在成为中国小家电行业增长的内驱动力，高品质的生活追求将会持续带动小家电产品的销售。随着消费升级步伐不断加快以及互联网电子商务平台的蓬勃发展，根据 Statista 统计数据显示，2022 年中国小家电市场规模达到 529.50 亿美元，预计 2028 年总体规模将达到 669.70 亿美元，具有较大的上升空间。

（二）物流缓冲包装行业

公司产品主要服务于快递物流和电子商务领域的客户，生产的气垫机及气泡膜为塑料包装产品，因此公司所处的快递物流包装行业的发展情况与快递物流行业的发展息息相关。

近年来，我国国民经济增长较快，居民生活水平不断提高，我国快递物流行业发展迅速。随着电子商务和快递物流的高速发展，将进一步带动快递物流包装产品使用量持续增长。快递物流包装行业为快递物流企业提供各种包装材料，主要包括快递运单、快递电子运单、编织袋、塑料袋、封套、包装箱（瓦楞纸箱）、胶带等。其中气泡袋是以薄膜包含空气使之形成气泡来防止产品撞击，可在产品受到震动时起保护作用，同时亦有保温隔热作用的塑料袋，其应用于各行各业的不同产品包装或周转之用。气泡袋具有隔音、隔热、防震、防潮、保温等作用，其广泛用于电子、仪表、陶瓷、工艺品、家用电器、自行车、厨房、家具和油漆制品、玻璃制品及精密仪器等抗震性缓冲包装。随着快递物流行业的发展，快递物流企业对快递物流包装的品质、服务、规模等都提出了更高的要求，下游需求领域规模会继续扩大，加上缓冲包装行业产品向绿色化转型，根据上海市包装技术协会数据，我国塑料包装行业工业产值整体呈持续增长趋势，预计到 2025 年，行业整体规模有望突破 6,000 亿元。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022 年 12 月 22 日，公司通过高新技术企业复审，获得编号为 GR202244009991 的高新技术企业证书。公司将在高新技术企业资格有效期内，继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。</p> <p>根据《广东省工业和信息化厅关于公布 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的通告》，公司被认定为广东省专精特新中小企业。有效期：2023 年 1 月 18 日-2026 年 1 月 17 日。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	446,096,660.20	361,395,598.23	23.44%
毛利率%	19.67%	14.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,933,901.04	5,881,625.37	425.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,780,521.30	5,777,981.68	432.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.68%	5.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.56%	5.66%	-
基本每股收益	0.56	0.11	409.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	576,694,381.20	373,412,351.60	54.44%
负债总计	413,176,234.34	265,303,116.64	55.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,453,622.13	104,972,551.28	52.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	1.89	44.44%
资产负债率%（母公司）	71.21%	69.96%	-
资产负债率%（合并）	71.65%	71.05%	-
流动比率	1.1381	1.1299	-
利息保障倍数	10.23	4.00	-
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	83,328,300.32	37,151,514.93	124.29%
应收账款周转率	2.46	2.48	-
存货周转率	5.22	4.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	54.44%	30.58%	-
营业收入增长率%	23.44%	-4.49%	-
净利润增长率%	547.05%	-63.04%	-

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	52,855,151.59	9.17%	19,890,097.98	5.33%	165.74%
应收票据	2,885,732.00	0.50%	2,437,907.45	0.65%	18.37%
应收账款	170,976,642.05	29.65%	145,460,967.04	38.95%	17.54%

预付款项	6,098,848.84	1.06%	3,709,467.05	0.99%	64.41%
其他应收款	2,893,665.09	0.50%	3,119,411.82	0.84%	-7.24%
其他流动资产	1,903,301.07	0.33%	3,029,718.66	0.81%	-37.18%
存货	55,782,959.76	9.67%	77,620,027.15	20.79%	-28.13%
其他非流动资产	8,203,124.47	1.42%	374,416.67	0.10%	2,090.91%
固定资产	48,980,395.54	8.49%	51,364,595.01	13.76%	-4.64%
在建工程	172,827,728.48	29.97%	7,534,219.72	2.02%	2,193.90%
无形资产	40,250,372.13	6.98%	40,694,603.85	10.90%	-1.09%
使用权资产	1,787,562.45	0.31%	4,170,979.03	1.12%	-57.14%
长期待摊费用	7,063,479.21	1.22%	9,572,842.13	2.56%	-26.21%
递延所得税资产	4,027,418.52	0.70%	4,275,098.04	1.14%	-5.79%
合同负债	11,753,230.69	2.04%	8,850,794.95	2.37%	32.79%
应付职工薪酬	5,156,673.30	0.89%	4,799,142.98	1.29%	7.45%
应交税费	2,220,058.17	0.38%	2,119,451.32	0.57%	4.75%
一年内到期的非流动负债	1,165,808.39	0.20%	2,374,369.63	0.64%	-50.90%
其他流动负债	9,278,213.05	1.61%	12,233,258.91	3.28%	-24.16%
租赁负债	0.00	0.00%	1,050,525.00	0.28%	-100.00%
商誉	158,000.00	0.03%	158,000.00	0.04%	0.00%
短期借款	5,958,652.78	1.03%	9,281,677.39	2.49%	-35.80%
长期借款	154,345,378.00	26.76%	36,638,869.73	9.81%	321.26%
递延所得税负债	1,040,809.23	0.18%	1,691,750.20	0.45%	-38.48%
资本公积	31,572,034.35	5.47%	10,149,864.54	2.72%	211.06%
未分配利润	56,292,137.81	9.76%	28,481,023.73	7.63%	97.65%
资产总计	576,694,381.20	-	373,412,351.60	-	54.44%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：2023 年末比 2022 年末增加 3,296.51 万元，增长 165.74%，主要原因系公司本报告期末取得定向股票发行的募集资金 2,500.00 万元及本期销售回款同比增加所致。
- 2、预付款项：2023 年末比 2022 年末增加 238.94 万元，增长 64.41%，主要原因系公司本报告期末预付供应商货款增加所致。
- 3、其他流动资产：2023 年末比 2022 年末减少 112.64 万元，下降 37.18%，主要原因系公司本报告期预缴所得税减少所致。
- 4、其他非流动资产：2023 年末比 2022 年末增加 782.87 万元，增长 2,090.91%，主要原因系公司本报告期末预付设备款增加所致。
- 5、在建工程：2023 年末比 2022 年末增加 16,529.35 万元，增长 2,193.90%，主要原因系公司本报告期在建设中智能生活电器产业园项目投入增加所致。
- 6、使用权资产：2023 年末比 2022 年末减少 238.34 万元，下降 57.14%，主要原因系公司本期计提折旧所致。
- 7、合同负债：2023 年末比 2022 年末增加 290.24 万元，增长 32.79%，主要原因系公司本报告期预收合同货款增加所致。
- 8、一年内到期的非流动负债：2023 年末比 2022 年末减少 120.86 万元，下降 50.90%，主要原因系公司本报告期末一年内到期的租赁负债下降所致。
- 9、租赁负债：2023 年末比 2022 年末减少 105.05 万元，下降 100.00%，主要原因系公司本报告期租房屋赁负债减少所致。
- 10、短期借款：2023 年末比 2022 年末减少 332.3 万元，下降 35.80%，主要原因系公司本报告期末邮储银行短期借款减少所致。
- 11、长期借款：2023 年末比 2022 年末增加 11,770.65 万元，增长 321.26%，主要原因系公司为建设中的智能产业园项目，本报告期末取得的中国银行长期借款增加所致。
- 12、递延所得税负债：2023 年末比 2022 年末减少 65.09 万元，下降 38.48%，主要原因系公司本报告期末固定资产加速折旧减少所致。
- 13、资本公积：2023 年末比 2022 年末增加 2,142.22 万元，增长 211.06%，主要原因系公司本报告期定向发行股票，认购金额超过新增注册资本后的余额计入资本公积（股本溢价）所致。
- 14、未分配利润：2023 年末比 2022 年末增加 2,781.11 万元，增长 97.65%，主要原因系公司本报告期盈利能力提升，实现净利润增加所致。

(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	446,096,660.20	-	361,395,598.23	-	23.44%
营业成本	358,329,045.23	80.33%	308,495,503.22	85.36%	16.15%
毛利率%	19.67%	-	14.64%	-	-
销售费用	22,929,749.50	5.14%	15,156,268.82	4.19%	51.29%
管理费用	12,381,625.47	2.78%	12,657,131.66	3.50%	-2.18%
研发费用	13,446,349.90	3.01%	11,412,179.08	3.16%	17.82%
财务费用	3,690,272.19	0.83%	1,639,306.57	0.45%	125.11%
信用减值损失	-211,464.78	-0.05%	-4,372,270.05	-1.21%	95.16%
资产减值损失	-1,016,741.17	-0.23%	-669,447.39	-0.19%	-51.88%
其他收益	1,614,487.40	0.36%	750,075.25	0.21%	115.24%
投资收益	3,618.59	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	80,060.62	0.02%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	34,307,848.35	7.69%	6,614,135.78	1.83%	418.70%
营业外收入	7,333.88	0.00%	115,343.44	0.03%	-93.64%
营业外支出	271,118.88	0.06%	1,815,619.44	0.50%	-85.07%
所得税费用	3,182,321.26	0.71%	144,236.66	0.04%	2,106.32%
净利润	30,861,742.09	6.92%	4,769,623.12	1.32%	547.05%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：2023 年比 2022 年增加 8,470.11 万元，增长 23.44%，主要原因系：（1）本期小家电类收入新增 4,027.86 万元，主要系公司真空保鲜机、暖菜板、果汁机、无烟电烤炉等新产品的上市及推广，相应收入有所提升所致；（2）本期缓冲包装类收入新增 3,318.00 万元，主要系公司加深与顺丰泰森控股的合作，相应业务收入增加较大所致。
- 2、销售费用：2023 年比 2022 年增加 777.35 万元，增长 51.29%，主要原因系公司本期自有品牌电商运营费增加较大所致。
- 3、财务费用：2023 年比 2022 年增加 205.1 万元，增长 125.11%，主要原因系公司本期汇兑损益、银行利息费用增加所致。
- 4、信用减值损失：2023 年比 2022 年减少 416.08 万元，下降 95.16%，主要原因系公司本期应收账款收款及时，应收账款余额减少，计提相应坏账损失减少所致。
- 5、资产减值损失：2023 年比 2022 年增加 34.73 万元，增长 51.88%，主要原因系公司本期计提存货跌价准备增加所致。
- 6、其他收益：2023 年比 2022 年增加 86.44 万元，增长 115.24%，主要原因系本期先进制造企业增值税进项税收优惠政策，进项税加计抵扣增加所致。

7、营业利润：2023 年比 2022 年增加 2,769.37 万元，增长 418.70%，主要原因系公司本期随着高毛利率的小家电业务占比提升、原材料采购价格逐渐回归正常等因素综合影响，营业毛利增加较大所致。

8、营业外收入：2023 年比 2022 年减少 10.80 万元，下降 93.64%，主要原因系公司本期无需支付的款项等营业外收入减少所致。

9、营业外支出：2023 年比 2022 年减少 154.45 万元，下降 85.07%，主要原因系公司上期与顺丰发生合同违约金 160.00 万元，本期该类支出减少所致。

10、所得税费用：2023 年比 2022 年增加 303.81 万元，增长 2,106.32%，主要原因系公司本报告期盈利能力提升，所得税费用相应增加所致。

11、净利润：2023 年比 2022 年增加 2,609.21 万元，增长 547.05%，主要原因系公司本报告期营业毛利增加较大所致。

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	444,730,004.19	360,609,825.30	23.33%
其他业务收入	1,366,656.01	785,772.93	73.93%
主营业务成本	357,937,045.23	307,907,042.16	16.25%
其他业务成本	392,000.00	588,461.06	-33.39%

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
过塑机	105,715,745.59	78,179,556.62	26.05%	17.11%	11.41%	3.78%
真空保鲜机	78,751,368.89	62,304,756.81	20.88%	18.67%	8.82%	7.16%
柔性保温板	32,888,378.43	24,139,628.03	26.60%	83.36%	113.48%	-10.35%
奶泡机	5,870,205.38	5,031,361.85	14.29%	55.22%	41.31%	14.29%
烧烤炉	5,377,566.87	3,931,943.63	26.88%	16.50%	7.34%	26.88%
气泡机	2,201,785.07	1,672,598.02	24.03%	41.92%	19.42%	24.03%
切纸机	2,053,491.04	1,403,185.21	31.67%	-23.27%	-25.65%	31.67%
果汁机	8,538,499.74	5,363,808.98	37.18%	-	-	-
包装类（气泡膜等）	193,979,556.50	167,582,832.28	13.61%	20.15%	14.34%	4.39%
其他办公用品	9,353,406.68	8,327,373.79	10.97%	-21.82%	-31.15%	12.06%

其他业务收入	1,366,656.01	392,000.00	71.32%	73.93%	-33.39%	46.21%
总计	446,096,660.20	358,329,045.23	19.67%	23.44%	16.15%	5.04%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司产品类型主要有过塑机、真空保鲜机、暖菜板、奶泡机、果汁机、包装类（气泡膜等）产品等，营业收入为 44,609.67 万元，毛利率为 19.67%。公司营业收入与上期同比增长 23.44%，毛利率与上期同比增长 5.04%。其中主要产品过塑机、真空保鲜机、暖菜板、包装类（气泡膜等），具体的收入变动情况如下：

- 1、过塑机收入同比增加 17.11%，主要系随着本期国际航运的逐渐恢复，公司对境外客户的供货逐步回归正常所致，该产品海外收入增加较大所致。
- 2、真空保鲜机收入同比增加 18.67%，主要系电商平台销售真空保鲜机增加、以及对境外客户供货量增加较大所致。
- 3、柔性保温板收入同比增加 83.36%，主要系公司通过持续的研发投入及电商平台等推广，市场反应良好，本期暖菜板市场需求增大所致；毛利率同比下降 10.35%，主要系积极拓展销售渠道，加强了市场推广，从而提高了市场占有率；公司销售部门战略性的进行了销售价格下调所致。
- 4、包装类（气泡膜等）收入同比增加 20.15%，主要系基于缓冲包装类产品的产能优势，与顺丰泰森控股、浙江菜鸟、京东贸易等物流服务商客户粘性不断增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	88,158,751.81	19.76%	否
2	浙江菜鸟供应链管理有限公司	36,878,980.66	8.27%	否
3	美的集团股份有限公司	30,130,970.69	6.75%	否
4	ACCO Brands Corporation	24,032,613.05	5.39%	否
5	北京京东世纪贸易有限公司	23,107,220.77	5.18%	否
	合计	202,308,536.99	45.35%	-

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	河源市合晶光电科技有限公司	44,102,662.77	15.38%	否
2	福建美纳威新材料有限公司	21,846,864.83	7.62%	否

3	塑昇科技（东莞）有限公司	12,676,531.24	4.42%	否
4	惠州市宇泽科技有限公司	8,509,057.44	2.97%	否
5	东莞市宏桦电子科技有限公司	7,159,648.56	2.50%	否
合计		94,294,764.84	32.89%	-

（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	83,328,300.32	37,151,514.93	124.29%
投资活动产生的现金流量净额	-181,059,017.68	-52,056,709.76	-247.81%
筹资活动产生的现金流量净额	131,905,761.98	12,804,070.28	930.19%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2023 年比 2022 年增加 4,617.68 万元，增长 124.29%，主要原因系公司本期销售商品现金流量增加影响所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2023 年比 2022 年减少 12,900.23 万元，下降 247.81%，主要原因系公司本期智能生活电器创新产业化项目投资增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2023 年比 2022 年增加 11,910.17 万元，增长 930.19%，主要原因系公司本期取得银行借款增加、股票定向发行投资款增加影响所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
惠州市简旗商贸有限公司	控股子公司	家电类产品的销售业务	233,000	384,709.09	-255,830.45	85,549.06	-64,552.55
威林集团国际有限公司	控股子公司	无实际经营	150,000 港元	7,149,039.7	-402,056.58	0	-77,662.11
广东威意科技有限公司	控股子公司	缓冲包装类产品的生产及销售	10,000,000	21,374,905.54	6,331,731.14	16,644,118.96	-149,304.68

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

(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	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,446,349.9	11,412,179.08
研发支出占营业收入的比例%	3.01%	3.16%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(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	54	62
研发人员合计	54	62
研发人员占员工总量的比例%	12.39%	13.42%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	140	128
公司拥有的发明专利数量	3	5

(四) 研发项目情况

公司高度重视技术的研发，加大了研发力度，研发队伍日益扩大，也取得了良好的研发成果。2023 年度，公司用于研发投入资金 13,446,349.9 元。公司研发支出均费用化，不存在研发资本化的情形。截至 2023 年末，公司已获得 3 项发明专利，共 140 项专利。

公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场提供持续、有力的技术支持。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)及五(三十一)。

广东威林公司营业收入主要为产品销售收入，2023 年度营业收入金额为人民币 446,096,660.20 元。

广东威林公司销售商品属于在某一时刻履行的履约义务，根据销售合同的约定对控制权的转移时点进行判断，据此确认销售收入。

由于营业收入是广东威林公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对产品销售收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

(7) 对主要客户进行走访，确认客户真实存在，了解客户的背景、交易的进展情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（三）。

截至 2023 年 12 月 31 日，广东威林公司应收账款账面余额为人民币 194,018,679.19 元，坏账准备为人民币 23,042,037.14 元，账面价值为人民币 170,976,642.05 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层减值

测试方法的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

1、依法经营，诚实守信。公司始终把依法合规经营、诚实守信发展作为发展的基本准则。常年聘请律师事务所负责公司日常法务工作，为公司合法合规经营提供专业咨询。强化合同管理，履行相关责任，与债权人、供应商、客户保持充分沟通，建立客户服务、投诉等相关机制，保障其合法权益。

2、加强民主管理，保障职工合法权益。按时召开公司职工代表大会，同时开展职工代表提案活动，职代会提案得到有效落实，从源头上维护职工合法权益。公司还通过广东威林微信群、民主接待日、意见箱等形式“开门纳谏”，广泛听取职工意见和建议，准确把握职工思想脉搏，及时理顺职工情绪，维护公司和谐稳定。

3、强化安全生产、环境保护责任。公司一如既往地贯彻落实新《安全生产法》、《环境保护法》等国家法律法规，不断强化并层层压实安全责任、完善安全管理制度、事故应急预案，加强应急演练，抓好基层的安全管理。同时，将环境保护和安全生产放到同一高度来抓，加强环保设施日常维护，确保正常运行，强化职业健康检查，按照相关规定履行社会责任。

4、诚信纳税，积极维护相关政策。诚信纳税，自觉履行依法纳税的义务，及时足额缴纳税款，为国家税收多作贡献。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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
市场竞争加剧的风险	近年来，我国智能厨电行业、办公用品行业发展迅速，行业内竞争也日趋激烈，报告期内，公司收入主要来自于主要产品包括过塑机、真空保鲜机、柔性保温板、无烟烤炉、缓冲包装设备及耗材等，面临的竞争对手众多，未来将面临较为严峻的市场竞争，公司如果不能持续提升技术水平、降低生产成本、引进优秀人才、拓展优质客

	<p>户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化，将对公司未来的销售和盈利造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面加强企业经营管理水平，招揽并留住专业人才，不断丰富公司业务体系，提高服务质量，提升公司竞争力，凭借自身优势，进一步巩固在办公用品行业的影响力和竞争力，不断推出适应市场的新品种；另一方面，公司在跨区域经营和模式创新等领域进行了探索尝试，并在不断推进过程中，内外部资源的整合以及创新的发展思路不断提高公司市场竞争力的同时，也有效增强了公司把握市场和适应市场的能力。</p> <p>风险管理效果：公司对区域性的品牌陆续已经开始投入，但公司考虑到前期市场推广费用的增加需要投入的资金压力，公司将采取稳健的宣传策略在国内市场占据一席之地。</p>
<p>劳动力成本上升的风险</p>	<p>公司由劳动密集型企业向技术密集型企业转型过程中，产销量的扩大在一定程度上取决于员工数量的增加以及机器设备的投入，当下人工成本变动对公司经营具有较为明显影响。各地上调工人最低工资标准的频率和幅度逐渐增加，使得我国制造业劳动力成本优势逐渐消失。与国外先进企业相比较，公司在高端设备等方面的支出仍有不足，对于人工生产存在一定的依赖，劳动力成本仍然是影响公司经营绩效的重要因素之一。未来，如果劳动力成本继续上升，而公司在设备、管理和技术等方面的提升未能有效抵减其负面影响，公司经营业绩将面临压力。</p> <p>应对措施：一方面，公司根据资金情况适度引进自动化生产设备，降低对劳动力的依赖；另一个方面，公司积极改进现有生产工艺，不断提高劳动生产效率，有效抵减劳动力成本上升带来的不利影响。</p> <p>风险管理效果：劳动力方面已优化了产品加工工序，同时已经从劳动密集型转向半自动化生产型，增加了自动螺丝机、自动流水线、自动焊锡，另外部分劳动密集工序采取外协或外包的方式，以控制劳动力成本。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>叶景浓直接持有公司 51.6633% 的股份，靳平平直接持有公司 3.2932% 的股份，叶景浓、靳平平为夫妻关系，是公司的实际控制人，且叶景浓通过众叶创富、威林创富间接控制公司 4.2235% 股份，叶景浓、靳平平合计可支配公司 59.18% 的股份，处于绝对控股地位。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果治理制度不能得到严格执行，则公司存在治理机制无法有效运行从而损害公司利益的风险。</p> <p>应对措施：首先，公司建立了较为健全的法人治理结构。公司目前建立健全了三会制度，明确了股东大会、董事会、监事会的职责，制定了“三会”议事规则。《公司章程》对控股股东的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度作出了规定，公司的关联交易、对外担保、重大决策等重大事项须经股东大会审议通过，并制定了防止控股股东及其他关联方占用公司资金的制度，这些制度的建立将对实际控制人进行合理的约束，保证公司决策程序的合法合规。其次，鉴于公司已经建立起现代法人治理机制，今后公司将通过多种方式促进公司管理层尽快加强公众公司现代法人治理意识，加强学习《公司法》、《证券法》以及证监会、全国中小企业股份转让系统指定的规则、业务细则等法律法规的要求规范运作，认真执行《公司章程》以及其他内控制度的规定，不断完善法人治理结构，保障公司规范健康运行，尊重投资者。最后，公司充分发挥董事、监事的专业知识及相对客观独立判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮</p>

	<p>助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好得维护中小股东的利益，提高公司价值。</p> <p>风险管理效果：管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范动作的意识。监事会、董事会秘书时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。目前公司的治理情况已经得到显著的规范和提升。</p>
主要资产作为银行借款抵押物的风险	<p>截至报告期末，广东威林部分土地使用权和房产作为银行借款的抵押物，如果公司资金周转困难，导致公司未在合同规定的期限内偿还银行贷款，银行可能采取强制措施对抵押资产进行拍卖，从而影响正常的生产经营活动，对公司造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续拓展新业务，增加营业收入，提高利润率，尽早清还借款，保障公司良性经营。</p> <p>风险管理效果：公司资金周转情况良好，目前能够及时归还银行贷款，避免抵押物被强制拍卖的情形。</p>
出口退税政策变化的风险	<p>公司报告期内从事出口业务，享受国家出口退税政策优惠，2023年公司外销收入占比为26.23%，因此国家关于出口退税的政策调整对公司经营业绩有较大的影响。若退税率出现下调，将直接影响公司的经营业绩和产品的国际市场竞争力。</p> <p>应对措施：公司将密切关注国家出口退税最新政策动向，并根据这些变化适时调整公司的业务方向；公司将逐步拓展公司的业务范围，通过多元化的业务布局，分散风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.一
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.二
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.三
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.五
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

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	11,118,088.40	6.8%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	11,118,088.40	6.8%

备注：公司（原告）与上海众叶科技有限公司（被告）、刘剑云（被告）买卖合同纠纷一案，该案件于2022年3月31日收到广东省惠州市惠城区人民法院出具的（2021）粤1302民初12460号民事判决书；公司于2023年8月9日收到广东省惠州市惠城区人民法院出具的（2022）粤1320执10830号执行裁定书。因被告未履行（2021）粤1302民初12460号民事判决书中确定的义务，公司（原告）申请强制执行，广东省惠州市惠城区人民法院作出（2022）粤1320执10830号执行裁定书，经依法穷尽必要合理的财产调查措施，发现的财产暂不具备处置条件，未发现被执行人有其他可供执行的财产，终结本次执行程序，被执行人负有继续向申请执行人履行债务的义务。该案件已结案，不会对公司经营产生重大影响。

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

备注：具体内容详见公司于 2023 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广东威林科技股份有限公司重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-026）。

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	276,104.64
销售产品、商品，提供劳务	9,000,000.00	2,243,740.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

正常关联业务往来，有利于公司生产经营发展。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月24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	2016年8月24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	2016年8月24日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年8月24日		挂牌	资金占用承诺	承诺规范资金往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月24日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少、避免关联交易及资金占用	正在履行中
董监高	2016年8月24日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少、避免关联交易及资金占用	正在履行中
其他股东	2016年8月24日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少、避免关联交易及资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及相关承诺主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	2,394,000.00	0.42%	土地使用权保函保证
房屋建筑物	固定资产	抵押	36,687,071.01	6.36%	房屋建筑物用于借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	39,719,609.77	6.89%	土地使用权用于借款抵押
在建工程	非流动资产	抵押	172,827,728.48	29.97%	智能产业园建设借款抵押
总计	-	-	251,628,409.26	43.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以自身资产抵押贷款能够为生产经营发展提供资金保障，可实现公司长期可持续发展，符合公司业务及经营发展的需要，对公司生产经营不存在不利影响。

(二) 调查处罚事项

公司于2023年12月27日收到《全国股转公司自律监管措施决定书股转挂牌公司管理一函（2023）142号》。具体内容详见公司于2023年12月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广东威林科技股份有限公司关于公司及相关人员收到全国股转公司自律监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-052）。

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	27,351,342	49.1931%	4,295,849	31,647,191	53.8905%
	其中：控股股东、实际控制人	7,599,477	13.6681%	0	7,599,477	12.9408%
	董事、监事、高管	801,122	1.4409%	0	801,122	1.3642%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,248,658	50.8069%	-1,170,849	27,077,809	46.1095%
	其中：控股股东、实际控制人	24,673,711	44.3772%	0	24,673,711	42.0157%
	董事、监事、高管	3,284,861	5.908%	-880,763	2,404,098	4.0938%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,600,000	-	3,125,000	58,725,000	-
普通股股东人数						101

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期期初，公司总股本为 55,600,000 股，公司分别于 2023 年 11 月 6 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第八次会议，于 2023 年 11 月 23 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司股票定向发行说明书的议案》《关于拟修订〈公司章程〉的议案》等议案。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2023 年 12 月 13 日向公司出具了《关于同意广东威林科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]3275 号）。公司本次定向发行实际新增股份为 3,125,000 股，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 3,125,000 股。2023 年 12 月 19 日，深圳宣达会计师事务所（普通合伙）对本次发行股票募集资金进行了验证，出具了《验资报告》（宣达验字[2023]0011 号）。本次定向发行增加注册资本 3,125,000 元，公司注册资本由 55,600,000 元增加至 58,725,000 元，总股本由 55,600,000 股增加至 58,725,000 股。

(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	叶景浓	30,339,275	0	30,339,275	51.6633%	24,673,711	5,665,564	0	0
2	上海磐尚股权投资基金管理有限公司一大有（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙）	4,448,000	0	4,448,000	7.5743%	0	4,448,000	0	0
3	邱全生	3,205,220	0	3,205,220	5.458%	2,404,098	801,122	0	0
4	王灿锋	3,306,154	-787,142	2,519,012	4.2895%	0	2,519,012	0	0
5	靳平平	1,933,913	0	1,933,913	3.2932%	0	1,933,913	0	0
6	董钊	1,813,044	0	1,813,044	3.0873%	0	1,813,044	0	0
7	盛和时代（海南）科技发展合伙企业（有限合伙）	0	1,250,000	1,250,000	2.1286%	0	1,250,000	0	0
8	惠州众叶创富投资中心（有限合伙）	1,242,540	0	1,242,540	2.1159%	0	1,242,540	0	0
9	惠州威林创富投资中心（有限合伙）	1,237,704	0	1,237,704	2.1076%	0	1,237,704	0	0
10	宋治华	1,116,891	0	1,116,891	1.9019%	0	1,116,891	0	0
	合计	48,642,741	462,858	49,105,599	83.6196%	27,077,809	22,027,790	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

靳平平与叶景浓系夫妻关系，同时叶景浓为惠州众叶创富投资中心（有限合伙）、惠州威林创富投资中心（有限合伙）的执行合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至报告期末，叶景浓直接拥有公司 51.6633%的股份，且叶景浓通过众叶创富、威林创富间接控制公司 4.2235%的股份，叶景浓可实际支配公司 55.8868%的股份，是公司的控股股东。

叶景浓，男，汉族，1981年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年8月至2003年7月就职于惠州市众力制膜厂设计部，担任工程师；2003年8月至2008年3月就职于深圳市科洋数码有限公司，历任工程师、研发部经理、制造厂长；2008年6月创办惠州市威林办公设备有限公司，2008年6月至2016年3月就职于威林有限，担任执行董事兼总经理。2016年3月22日起，担任股份公司董事长、总经理。2015年2月5日至今，兼任众叶创富、威林创富执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为叶景浓和靳平平，叶景浓、靳平平为夫妻关系。叶景浓直接持有公司 51.6633%的股份，靳平平直接持有公司 3.2932%的股份，且叶景浓通过众叶创富、威林创富间接控制公司 4.2235%股份，叶景浓、靳平平合计可支配公司 59.18%的股份，

截至报告期末，靳平平直接拥有公司 3.2932%的股份，叶景浓、靳平平为夫妻关系，对公司的经营决策、经营管理等方面能产生重大影响，是公司共同实际控制人。叶景浓具体情况详见第四节、二、（一）控股股东情况。

靳平平，女，汉族，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年10月至2008年7月就职于科洋数码商用机器（深圳）有限公司财务部，任财务部资金主管；2008年7月至2010年4月就职于惠州市威林办公设备有限公司，任财务部出纳；2017年10月至今，就职于惠州市品尚轩商贸有限公司，任经理。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
------	----------	------------	------	------	------	--------	------	-----------------

1	2023年 11月7 日	2024年1 月2日	8.00	3,125,000	盛和时代（海 南）科技发展合 伙企业（有限合 伙）、邝国云、 刘浪、郑志恒、 练志学、张永 源、惠州市旭亿 投资合伙企业 （有限合伙）	现金认 购	25,000,000	补充流动 资金
---	--------------------	---------------	------	-----------	---	----------	------------	------------

(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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
叶景浓	董事长、总经理	男	1981年6月	2022年3月29日	2025年3月28日	30,339,275	0	30,339,275	51.6633%
邱全生	董事	男	1973年7月	2022年3月29日	2025年3月28日	3,205,220	0	3,205,220	5.4580%
陈启良	董事	男	1977年10月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%
吕东浩	董事	男	1996年2月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%
叶常青	董事、副总经理	男	1983年4月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%
陈恩慧	董事会秘书	女	1994年1月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%
聂明和	财务负责人	男	1983年1月	2022年10月19日	2025年3月28日	0	0	0	0%
杨伟	监事会主席、监事	男	1981年6月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%
李浩然	监事	男	1985年9月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%
李香群	职工代表监事	女	1990年10月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

叶常青与叶景浓系兄弟关系；众叶创富和威林创富为叶景浓控制并担任执行事务合伙人的企业；除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

(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	53	6	0	59
生产人员	269	8	0	277
销售人员	53	0	0	53
技术人员	34	2	0	36
财务人员	11	1	0	12
行政人员	16	9	0	25
员工总计	436	26	0	462

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	25	37
专科	89	90
专科以下	320	334
员工总计	436	462

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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司员工总计 462 人，公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：

1、薪酬政策：公司员工薪酬包括薪金、津贴等，公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及国家有关法律规定与员工签订劳动合同，员工按照合同约定承担义务并享受权利。认真贯彻国家和地方的相关法律法规，依法为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育等社会保险和住房公积金，定期向社会保险统筹部门和住房公积金中心缴纳社会保险费和住房公积金。

2、培训计划：公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进，培训效果显著。

3、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司治理结构规范。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，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。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了公司治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人之间相互独立，公司具有独立完整的业务流程及体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

1、业务独立。公司与控股股东、实际控制人在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有面向市场的自主经营能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动。不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。报告期内，公司控股股东和实际控制人未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

2、资产独立。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3、人员独立。公司已与员工签订了《劳动合同》，公司独立发放员工工资，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，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、机构独立。公司根据《公司法》《证券法》和《公司章程》的规定，建立健全了董事会、监事会、股东大会、以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形；

5、财务独立。公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZI10303 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李哲 1 年 陈华 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	25

审 计 报 告

信会师报字[2024]第 ZI10303 号

广东威林科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东威林科技股份有限公司（以下简称广东威林）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东威林 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东威林，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的

应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)及五(三十一)。

广东威林公司营业收入主要为产品销售收入，2023 年度营业收入金额为人民币 446,096,660.20 元。

广东威林公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，根据销售合同的约定对控制权的转移时点进行判断，据此确认销售收入。

由于营业收入是广东威林公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对产品销售收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

(7) 对主要客户进行走访，确认客户真实存在，了解客户的背景、交易的进展情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（三）。

截至 2023 年 12 月 31 日，广东威林公司应收账款账面余额为人民币 194,018,679.19 元，坏账准备为人民币 23,042,037.14 元，账面价值为人民币 170,976,642.05 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损

失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层减值测试方法的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

广东威林管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广东威林 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

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，管理层负责评估广东威林的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

(如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东威林的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对广东威林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广东威林不能持续经营。

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

(六) 就广东威林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。

(此页无正文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李哲

中国注册会计师：陈华

中国·上海

2024年4月25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	(一)	52,855,151.59	19,890,097.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	2,885,732.00	2,437,907.45
应收账款	(三)	170,976,642.05	145,460,967.04
应收款项融资			
预付款项	(四)	6,098,848.84	3,709,467.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	2,893,665.09	3,119,411.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	55,782,959.76	77,620,027.15
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	(七)	1,903,301.07	3,029,718.66
流动资产合计		293,396,300.40	255,267,597.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	48,980,395.54	51,364,595.01
在建工程	(九)	172,827,728.48	7,534,219.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	1,787,562.45	4,170,979.03
无形资产	(十一)	40,250,372.13	40,694,603.85
开发支出			
商誉	(十二)	158,000.00	158,000.00
长期待摊费用	(十三)	7,063,479.21	9,572,842.13
递延所得税资产	(十四)	4,027,418.52	4,275,098.04
其他非流动资产	(十五)	8,203,124.47	374,416.67

非流动资产合计		283,298,080.80	118,144,754.45
资产总计		576,694,381.20	373,412,351.60
流动负债：			
短期借款	(十七)	5,958,652.78	9,281,677.39
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	(十八)	208,938,848.77	172,342,749.28
预收款项			
合同负债	(十九)	11,753,230.69	8,850,794.95
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	(二十)	5,156,673.30	4,799,142.98
应交税费	(二十一)	2,220,058.17	2,119,451.32
其他应付款	(二十二)	13,318,561.96	13,920,527.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	1,165,808.39	2,374,369.63
其他流动负债	(二十四)	9,278,213.05	12,233,258.91
流动负债合计		257,790,047.11	225,921,971.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	154,345,378.00	36,638,869.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	0.00	1,050,525.00
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	(十四)	1,040,809.23	1,691,750.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		155,386,187.23	39,381,144.93
负债合计		413,176,234.34	265,303,116.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十七)	58,725,000.00	55,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	31,572,034.35	10,149,864.54
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	13,864,449.97	10,741,663.01
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	56,292,137.81	28,481,023.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		160,453,622.13	104,972,551.28
少数股东权益		3,064,524.73	3,136,683.68
所有者权益（或股东权益）合计		163,518,146.86	108,109,234.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		576,694,381.20	373,412,351.60

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：聂明和

会计机构负责人：聂明和

(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		42,208,800.83	19,527,805.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,885,732.00	2,437,907.45
应收账款	(一)	167,703,118.86	145,821,766.82
应收款项融资			
预付款项		10,315,789.24	4,003,451.55
其他应收款	(二)	11,836,672.45	4,686,493.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,886,287.99	64,618,813.12
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		757,547.17	1,289,872.87
流动资产合计		284,593,948.54	242,386,110.97
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	(三)	5,421,100.00	5,421,100.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,609,367.01	46,741,806.26
在建工程		172,827,728.48	7,534,219.72

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		853,873.46	1,992,371.40
无形资产		40,250,372.13	40,694,603.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,547,605.69	8,627,441.36
递延所得税资产		3,996,400.43	4,217,326.69
其他非流动资产		8,203,124.47	374,416.67
非流动资产合计		282,709,571.67	115,603,285.95
资产总计		567,303,520.21	357,989,396.92
流动负债：			
短期借款		950,000.00	4,273,024.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		206,547,796.82	168,703,334.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,025,418.27	4,655,617.75
应交税费		2,200,972.46	2,118,111.65
其他应付款		12,769,263.46	10,238,056.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,753,230.69	8,850,794.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		115,283.39	1,115,585.46
其他流动负债		9,278,213.05	12,233,258.91
流动负债合计		248,640,178.14	212,187,784.55
非流动负债：			
长期借款		154,345,378.00	36,638,869.73
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		1,017,467.01	1,637,285.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		155,362,845.01	38,276,154.74
负债合计		404,003,023.15	250,463,939.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,725,000.00	55,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,001,150.57	7,578,980.76

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,705,890.11	10,583,103.15
一般风险准备			
未分配利润		61,868,456.38	33,763,373.72
所有者权益（或股东权益）合计		163,300,497.06	107,525,457.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		567,303,520.21	357,989,396.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	(三十一)	446,096,660.20	361,395,598.23
其中：营业收入	(三十一)	446,096,660.20	361,395,598.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		412,178,711.89	350,569,880.88
其中：营业成本	(三十一)	358,329,045.23	308,495,503.22
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	(三十二)	1,401,669.60	1,209,491.53
销售费用	(三十三)	22,929,749.50	15,156,268.82
管理费用	(三十四)	12,381,625.47	12,657,131.66
研发费用	(三十五)	13,446,349.90	11,412,179.08
财务费用	(三十六)	3,690,272.19	1,639,306.57
其中：利息费用		2,317,433.81	1,573,431.61
利息收入		33,983.51	88,689.01
加：其他收益	(三十七)	1,614,487.40	750,075.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	3,618.59	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	-211,464.78	-4,372,270.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-1,016,741.17	-669,447.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	0.00	80,060.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,307,848.35	6,614,135.78
加：营业外收入	（四十二）	7,333.88	115,343.44
减：营业外支出	（四十三）	271,118.88	1,815,619.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,044,063.35	4,913,859.78
减：所得税费用	（四十四）	3,182,321.26	144,236.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,861,742.09	4,769,623.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,861,742.09	4,769,623.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-72,158.95	-1,112,002.25
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,933,901.04	5,881,625.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,861,742.09	4,769,623.12

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,933,901.04	5,881,625.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-72,158.95	-1,112,002.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十五）	0.56	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十五）	0.56	0.11

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：聂明和

会计机构负责人：聂明

和

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	(四)	437,384,543.80	362,374,183.56
减：营业成本	(四)	352,583,348.08	310,865,392.81
税金及附加		1,399,762.26	1,203,975.62
销售费用		22,524,717.79	14,863,675.35
管理费用		10,236,280.76	11,361,311.94
研发费用		13,446,349.90	11,412,179.08
财务费用		3,120,860.35	1,049,176.72
其中：利息费用		1,664,057.18	817,465.27
利息收入		33,035.35	87,741.83
加：其他收益		1,613,855.40	750,075.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	3,618.59	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,811.23	-4,370,725.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,016,741.17	-669,447.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	80,060.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,651,146.25	7,408,435.47
加：营业外收入		7,333.22	115,343.44
减：营业外支出		243,918.88	215,191.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,414,560.59	7,308,587.17
减：所得税费用		3,186,690.97	146,423.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,227,869.62	7,162,163.19

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,227,869.62	7,162,163.19
(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		31,227,869.62	7,162,163.19
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		442,384,601.06	343,058,398.70
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		7,506,091.14	9,164,401.13
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	467,475.29	10,680,436.32
经营活动现金流入小计		450,358,167.49	362,903,236.15
购买商品、接受劳务支付的现金		296,223,527.59	262,163,419.26

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		49,638,594.21	41,519,147.11
支付的各项税费		3,795,411.88	1,375,647.76
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	17,372,333.49	20,693,507.09
经营活动现金流出小计		367,029,867.17	325,751,721.22
经营活动产生的现金流量净额		83,328,300.32	37,151,514.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	(四十六)	10,003,618.59	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,186.58	976,611.59
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		10,175,805.17	976,611.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,234,822.85	53,033,321.35
投资支付的现金	(四十六)	10,000,000.00	
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		191,234,822.85	53,033,321.35
投资活动产生的现金流量净额		-181,059,017.68	-52,056,709.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	80,000.00
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		125,145,378.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,145,378.00	30,080,000.00
偿还债务支付的现金		10,700,000.00	13,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,612,238.66	1,345,929.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	3,927,377.36	2,730,000.00
筹资活动现金流出小计		18,239,616.02	17,275,929.72
筹资活动产生的现金流量净额		131,905,761.98	12,804,070.28

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,209,991.01	251,376.04
五、现金及现金等价物净增加额		32,965,053.61	-1,849,748.51
加：期初现金及现金等价物余额		17,496,097.98	19,345,846.49
六、期末现金及现金等价物余额		50,461,151.59	17,496,097.98

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：聂明和

会计机构负责人：聂明

和

(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		436,146,016.93	342,467,898.41
收到的税费返还		7,506,091.14	9,164,401.13
收到其他与经营活动有关的现金		465,894.47	9,634,026.43
经营活动现金流入小计		444,118,002.54	361,266,325.97
购买商品、接受劳务支付的现金		302,308,494.43	265,773,573.93
支付给职工以及为职工支付的现金		47,661,113.55	38,414,688.94
支付的各项税费		3,790,404.02	1,326,641.18
支付其他与经营活动有关的现金		22,253,331.60	18,247,114.08
经营活动现金流出小计		376,013,343.60	323,762,018.13
经营活动产生的现金流量净额		68,104,658.94	37,504,307.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,003,618.59	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,186.58	976,611.59
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		10,175,805.17	976,611.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,254,028.61	49,495,607.07
投资支付的现金		10,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		188,254,028.61	49,495,607.07
投资活动产生的现金流量净额		-178,078,223.44	-48,518,995.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金		125,145,378.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,145,378.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,700,000.00	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,276,407.10	903,394.95
支付其他与筹资活动有关的现金		2,470,377.36	1,320,000.00

筹资活动现金流出小计		16,446,784.46	10,423,394.95
筹资活动产生的现金流量净额		133,698,593.54	14,576,605.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,044,033.51	242,262.55
五、现金及现金等价物净增加额		22,680,995.53	3,804,179.96
加：期初现金及现金等价物余额		17,133,805.30	13,329,625.34
六、期末现金及现金等价物余额		39,814,800.83	17,133,805.30

(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	55,600,000.00				2,570,883.78				11,680,634.31		40,098,838.05	3,901,528.16	113,851,884.30
加：会计政策变更									-12,825.03		-115,425.32		-128,250.35
前期差错更正					7,578,980.76				-926,146.27		11,502,389.00	-764,844.48	-5,614,398.99
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,600,000.00				10,149,864.54				10,741,663.01		28,481,023.73	3,136,683.68	108,109,234.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,125,000.00				21,422,169.81				3,122,786.96		27,811,114.08	-72,158.95	55,408,911.90
（一）综合收益总额											30,933,901.04	-72,158.95	30,861,742.09
（二）所有者投入和减少资本	3,125,000.00				21,422,169.81								24,547,169.81
1. 股东投入的普通股	3,125,000.00				21,422,169.81								24,547,169.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,122,786.96		-3,122,786.96		
1. 提取盈余公积									3,122,786.96		-3,122,786.96		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	58,725,000.00				31,572,034.35				13,864,449.97		56,292,137.81	3,064,524.73	163,518,146.86

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	29,999,999.00				28,149,863.54				10,566,625.37		30,563,180.53	4,192,211.44	103,471,879.88
加：会计政策变更									-13,799.79		-124,198.08		-137,997.87
前期差错更正									-527,378.89		476,634.23	-23,525.51	-74,270.17

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	29,999,999.00			28,149,863.54			10,025,446.69		30,915,616.68	4,168,685.93		103,259,611.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,600,001.00			- 17,999,999.00			716,216.32		-2,434,592.95	1,032,002.25	-	4,849,623.12
(一) 综合收益总额									5,881,625.37	1,112,002.25	-	4,769,623.12
(二) 所有者投入和减少资本										80,000.00		80,000.00
1. 股东投入的普通股										80,000.00		80,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							716,216.32		-716,216.32			
1. 提取盈余公积							716,216.32		-716,216.32			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	25,600,001.00			- 17,999,999.00					-7,600,002.00			0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	17,999,999.00			- 17,999,999.00								
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	7,600,002.00								-7,600,002.00			

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	55,600,000.00				10,149,864.54			10,741,663.01		28,481,023.73	3,136,683.68	108,109,234.96

法定代表人：叶景浓

主管会计工作负责人：聂明和

会计机构负责人：聂明和

(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	55,600,000.00							11,522,074.45		44,509,776.17	111,631,850.62	
加：会计政策变更								-13,151.79		-118,366.10	-131,517.89	
前期差错更正					7,578,980.76			-925,819.51		10,628,036.35	-3,974,875.10	
其他												
二、本年期初余额	55,600,000.00				7,578,980.76			10,583,103.15		33,763,373.72	107,525,457.63	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,125,000.00				21,422,169.81			3,122,786.96		28,105,082.66	55,775,039.43	
(一) 综合收益总额										31,227,869.62	31,227,869.62	
(二) 所有者投入和减少资本	3,125,000.00				21,422,169.81						24,547,169.81	
1. 股东投入的普通股	3,125,000.00				21,422,169.81						24,547,169.81	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									3,122,786.96		-3,122,786.96	
1. 提取盈余公积									3,122,786.96		-3,122,786.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	58,725,000.00				29,001,150.57				13,705,890.11		61,868,456.38	163,300,497.06

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	29,999,999.00				25,578,979.76				10,408,065.51		34,504,717.00	100,491,761.27
加：会计政策变更									-13,911.67		-125,205.04	-139,116.71
前期差错更正									-527,267.01		537,916.89	10,649.88
其他												
二、本年期初余额	29,999,999.00				25,578,979.76				9,866,886.83		34,917,428.85	100,363,294.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,600,001.00				-				716,216.32		-1,154,055.13	7,162,163.19

(一) 综合收益总额											7,162,163.19	7,162,163.19
(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									716,216.32		-716,216.32	
1. 提取盈余公积									716,216.32		-716,216.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	25,600,001.00											-7,600,002.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	17,999,999.00											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												17,999,999.00
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	7,600,002.00											-7,600,002.00
(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	55,600,000.00					7,578,980.76				10,583,103.15	33,763,373.72	107,525,457.63

广东威林科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广东威林科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为惠州市威林机电设备有限公司,系由自然人叶景浓、曾庆群共同出资组建,于2008年6月23日经惠州市工商行政管理局批准成立。公司股票已于2016年8月24日在全国股转系统挂牌公开转让。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数58,725,000股,注册资本为58,725,000.00元,注册地:惠州市惠城区水口街道办事处东江工业区地段厂房。

本公司实际从事的主要经营活动为:缓冲包装材料、小家电和办公设备的研发、生产和销售。

本公司的实际控制人为叶景浓、靳平平。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起至少12个月以内具有持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用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，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，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。

处置境外经营时，将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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

提减值准备。

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据-、应收账款	账龄组合	账龄
其他应收款	应收一般客户款项或其他款项	款项性质
其他应收款	应收押金、保证金、社保及公积金	款项性质
应收票据、应收账款、其他应收款	合并范围内关联方组合	款项性质

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

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

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或

被本公司划归为持有待售类别：

(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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即

采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	48.33	5	1.97
机器设备	年限平均法	5-10	5	11.88-19
办公设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	8	直线摊销法		合同期限
土地使用权	42.58-50	直线摊销法		产权证明

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线摊销法	3-5
模具	直线摊销法	3
长期待摊设备	直线摊销法	3

(二十一) 合同负债

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

同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

国内销售：公司根据双方签订的销售订单发货,在产品运抵客户指定地点，完成交付并经客户签收确认后确认收入。

国外销售：公司国外销售以 FOB 为主，公司按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单后确认收入。

电商销售：货物已发出，且消费者收到货物或电商平台系统默认收货，公司收到货款（达到可提取状态）时确认销售收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，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，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当

期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部

分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

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

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
递延所得税资产	417,220.69	330,513.69
递延所得税负债	555,218.56	469,630.40
盈余公积	-13,799.79	-13,911.67
未分配利润	-124,198.08	-125,205.04

所得税费用	137,997.87	139,116.71
-------	------------	------------

(续)

受影响的报表项目	合并		母公司	
	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
递延所得税资产	26,263.13	225,070.55		167,337.82
递延所得税负债	151,423.24	353,320.90	128,081.02	298,855.71
盈余公积	-12,516.01	-12,825.04	-12,808.10	-13,151.79
未分配利润	-112,644.10	-115,425.32	-115,272.92	-118,366.10
所得税费用	125,160.11	128,250.35	128,081.02	131,517.89

2、重要会计估计变更

本报告期公司不涉及重要会计估计变更情况。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
惠州市简旗商贸有限公司	25%
广东威意科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2022 年 12 月 22 日通过高新技术企业审核，取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202244009991)，有效期为 3 年，本公司 2022-2024 年度可以享受企业所得税 15% 的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，公司按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,304.00	46,058.38
银行存款	50,844,778.84	17,467,542.41

其他货币资金	1,992,068.75	2,376,497.19
合计	52,855,151.59	19,890,097.98
其中：存放在境外的款项总额	7,149,039.70	200,679.88
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,885,732.00	622,000.00
财务公司承兑汇票		1,815,907.45
合计	2,885,732.00	2,437,907.45

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,885,732.00	100.00			2,885,732.00	2,533,481.55	100.00	95,574.10	3.77	2,437,907.45
其中：										
银行承兑汇票	2,885,732.00	100.00			2,885,732.00	622,000.00	24.55			622,000.00
财务公司承兑汇票						1,911,481.55	75.45	95,574.10	5.00	1,815,907.45
合计	2,885,732.00	100.00			2,885,732.00	2,533,481.55	100.00	95,574.10		2,437,907.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,885,732.00		
合计	2,885,732.00		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
财务公司承兑汇票	95,574.10	-95,574.10				
合计	95,574.10	-95,574.10				

4、 期末公司已质押的应收票据

无

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	2,885,732.00
合计	600,000.00	2,885,732.00

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	168,918,306.10	141,110,579.80
1至2年	9,015,829.99	12,365,560.78
2至3年	5,865,325.07	6,173,496.10
3至4年	5,811,765.65	7,152,103.47
4年以上	4,407,452.38	1,392,337.62
小计	194,018,679.19	168,194,077.77
减：坏账准备	23,042,037.14	22,733,110.73
合计	170,976,642.05	145,460,967.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,790,170.62	5.56	10,790,170.62	100.00		10,824,795.61	6.44	10,824,795.61	100.00	
其中：										
上海众叶科技有限公司	10,790,170.62	5.56	10,790,170.62	100.00		10,824,795.61	6.44	10,824,795.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	183,228,508.57	94.44	12,251,866.52	6.69	170,976,642.05	157,369,282.16	93.56	11,908,315.12	7.57	145,460,967.04
其中：										
账龄组合	183,228,508.57	94.44	12,251,866.52	6.69	170,976,642.05	157,369,282.16	93.56	11,908,315.12	7.57	145,460,967.04
合计	194,018,679.19	100.00	23,042,037.14		170,976,642.05	168,194,077.77	100.00	22,733,110.73		145,460,967.04

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海众叶科技有限公司	10,790,170.62	10,790,170.62	100.00	预期无法收回	10,824,795.61	10,824,795.61
合计	10,790,170.62	10,790,170.62			10,824,795.61	10,824,795.61

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	168,918,306.09	8,441,151.26	5.00
1 至 2 年	9,015,829.99	901,583.00	10.00
2 至 3 年	2,886,118.12	865,835.44	30.00
3 至 4 年	729,915.10	364,957.55	50.00
4 年以上	1,678,339.27	1,678,339.27	100.00
合计	183,228,508.57	12,251,866.52	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	10,824,795.61	-34,624.99				10,790,170.62
账龄计提组合	11,908,315.12	343,551.40				12,251,866.52
合计	22,733,110.73	308,926.41				23,042,037.14

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	31,312,116.13		31,312,116.13	16.14	1,584,938.37
美的集团股份有限公司	28,046,980.44		28,046,980.44	14.46	1,402,349.02
浙江菜鸟供应链管理有限公司	16,982,015.87		16,982,015.87	8.75	882,617.97
深圳市迪莫科技实业有限公司	11,911,190.52		11,911,190.52	6.14	595,559.53

上海众叶科技有限公司	10,790,170.62		10,790,170.62	5.56	10,790,170.62
合计	99,042,473.58		99,042,473.58	51.05	15,255,635.51

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,044,265.99	66.31	2,498,212.11	67.35
1至2年	1,019,186.14	16.71	998,400.45	26.91
2至3年	830,542.22	13.62	212,854.49	5.74
3年以上	204,854.49	3.36		
合计	6,098,848.84	100.00	3,709,467.05	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津海融鑫科技有限公司	1,147,671.62	18.82
抖音	555,417.13	9.11
深圳市塑昇科技有限公司	543,294.97	8.91
佛山市道格特种橡胶制品有限公司	509,318.72	8.35
福建美纳威新材料有限公司	416,009.34	6.82
合计	3,171,711.78	52.01

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,893,665.09	3,119,411.82
合计	2,893,665.09	3,119,411.82

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,297,736.31	2,161,265.77
1至2年	1,071,031.67	697,280.00
2至3年	292,143.53	268,000.00
3至4年	268,000.00	2,031,000.00
4年以上	2,001,000.00	
小计	4,929,911.51	5,157,545.77
减：坏账准备	2,036,246.42	2,038,133.95
合计	2,893,665.09	3,119,411.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	40.57	2,000,000.00	100.00		2,000,000.00	38.78	2,000,000.00	100.00	
其中：										
刘剑云	2,000,000.00	40.57	2,000,000.00	100.00		2,000,000.00	38.78	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,929,911.51	59.43	36,246.42	1.24	2,893,665.09	3,157,545.77	61.22	38,133.95	1.21	3,119,411.82
其中：										
应收一般客户款项或其他款项	724,928.40	14.70	36,246.42	5.00	688,681.98	762,679.00	14.79	38,133.95	5.00	724,545.05
应收押金、保证金、备用金	2,204,983.11	44.73			2,204,983.11	2,394,866.77	46.43			2,394,866.77
合计	4,929,911.51	100.00	2,036,246.42		2,893,665.09	5,157,545.77	100.00	2,038,133.95		3,119,411.82

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
刘剑云	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收一般客户款项或其他款项	724,928.40	36,246.42	5.00
应收押金、保证金、备用金等	2,204,983.11		
合计	2,929,911.51	36,246.42	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	38,133.95		2,000,000.00	2,038,133.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,887.53			-1,887.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	36,246.42		2,000,000.00	2,036,246.42

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,161,265.77	697,280.00	2,299,000.00	5,157,545.77
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-863,529.46	373,751.67	262,143.53	-227,634.26
本期终止确认				
其他变动				

期末余额	1,297,736.31	1,071,031.67	2,561,143.53	4,929,911.51
------	--------------	--------------	--------------	--------------

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00					2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备:	38,133.95		1,887.53			36,246.42
合计	2,038,133.95		1,887.53			2,036,246.42

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权往来款	2,000,000.00	2,000,000.00
应收关联公司款项		
应收一般客户款项或其他款项	724,928.40	762,679.00
应收押金、保证金、备用金等	2,204,983.11	2,394,866.77
合计	4,929,911.51	5,157,545.77

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘剑云	股权转让款	2,000,000.00	4-5年	40.57	2,000,000.00
惠州市创信产业投资有限公司	应收押金、保证金、备用金等	506,180.00	1-2年	10.27	
惠州宏达服饰有限公司	应收押金、保证金、备用金等	250,000.00	2-4年	5.07	
社保	应收押金、保证金、备用金等	198,459.12	1年以内	4.03	
广东美的生活电器制造有限公司	应收押金、保证金、备用金等	163,483.81	1-2年	3.32	
合计		3,118,122.93		63.26	2,000,000.00

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,217,286.76		20,217,286.76	29,794,692.44		29,794,692.44
库存商品	22,766,030.81	1,340,279.45	21,425,751.36	34,391,198.10	1,693,785.56	32,697,412.54
发出商品	5,973,622.68	16,090.86	5,957,531.82	8,852,874.08	77,298.61	8,775,575.47
委托加工物资	2,885,632.69		2,885,632.69	1,322,664.26		1,322,664.26
在产品	5,694,971.32	398,214.19	5,296,757.13	5,393,250.30	363,567.86	5,029,682.44
合计	57,537,544.26	1,754,584.50	55,782,959.76	79,754,679.18	2,134,652.03	77,620,027.15

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,693,785.56	735,264.31		1,088,770.43		1,340,279.45
发出商品	77,298.61	16,090.50		77,298.25		16,090.86
在产品	363,567.86	265,386.35		230,740.02		398,214.19
合计	2,134,652.03	1,016,741.16		1,396,808.70		1,754,584.50

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,145,753.90	1,739,845.79
预缴所得税		1,289,872.87
中介机构费用	757,547.17	
合计	1,903,301.07	3,029,718.66

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	48,980,395.54	51,364,595.01
固定资产清理		
合计	48,980,395.54	51,364,595.01

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	46,791,705.83	20,853,655.52	3,604,927.77	71,548.81	1,062,047.12	72,383,885.05
(2) 本期增加金额		733,274.31	390,251.57	7,389.38	5,910,490.29	7,041,405.55
—购置		733,274.31	390,251.57	7,389.38	5,910,490.29	7,041,405.55
(3) 本期减少金额		216,814.15			4,923,454.51	5,140,268.66
—处置或报废		216,814.15				216,814.15
—重分类至长期待摊费用					4,923,454.51	4,923,454.51
(4) 期末余额	46,791,705.83	21,370,115.68	3,995,179.34	78,938.19	2,049,082.90	74,285,021.94
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	8,905,925.90	10,596,467.85	1,041,483.53	22,321.03	453,091.73	21,019,290.04
(2) 本期增加金额	1,198,708.92	4,910,490.55	403,002.71	19,383.24	1,035,080.75	7,566,666.17
—计提	1,198,708.92	4,910,490.55	403,002.71	19,383.24	1,035,080.75	7,566,666.17
(3) 本期减少金额		3,281,329.81				3,281,329.81
—处置或报废		44,627.57				44,627.57
—重分类至长期待摊费用		3,236,702.24				3,236,702.24
(4) 期末余额	10,104,634.82	12,225,628.59	1,444,486.24	41,704.27	1,488,172.48	25,304,626.40
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	36,687,071.01	9,144,487.09	2,550,693.10	37,233.92	560,910.42	48,980,395.54
(2) 上年年末账面价值	37,885,779.93	10,257,187.67	2,563,444.24	49,227.78	608,955.39	51,364,595.01

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	172,827,728.48		172,827,728.48	7,534,219.72		7,534,219.72
工程物资						
合计	172,827,728.48		172,827,728.48	7,534,219.72		7,534,219.72

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东威林智能生活电器创新产业化项目	172,827,728.48		172,827,728.48	7,534,219.72		7,534,219.72
合计	172,827,728.48		172,827,728.48	7,534,219.72		7,534,219.72

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
广东威林智能生活电器创新产业化项目	210,000,000.00	7,534,219.72	165,293,508.76			172,827,728.48	89.71%	90.00%	1,528,379.20	1,528,379.20	1.24%	自筹资金及借款融资
合计		7,534,219.72	165,293,508.76			172,827,728.48			1,528,379.20	1,528,379.20		

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,339,999.41	7,339,999.41
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,339,999.41	7,339,999.41
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,169,020.38	3,169,020.38
(2) 本期增加金额	2,383,416.58	2,383,416.58
—计提	2,383,416.58	2,383,416.58
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,552,436.96	5,552,436.96
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,787,562.45	1,787,562.45
(2) 上年年末账面价值	4,170,979.03	4,170,979.03

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	42,881,903.00	339,564.93	43,221,467.93
(2) 本期增加金额		508,030.01	508,030.01
—购置		508,030.01	508,030.01
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	42,881,903.00	847,594.94	43,729,497.94
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,287,157.11	239,706.97	2,526,864.08
(2) 本期增加金额	875,136.12	77,125.61	952,261.73
—计提	875,136.12	77,125.61	952,261.73
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,162,293.23	316,832.58	3,479,125.81
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	39,719,609.77	530,762.36	40,250,372.13
(2) 上年年末账面价值	40,594,745.89	99,857.96	40,694,603.85

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面原值						
惠州市简旗商贸 有限公司	158,000.00					158,000.00
小计	158,000.00					158,000.00
减值准备						
惠州市简旗商贸 有限公司						
小计						
账面价值	158,000.00					158,000.00

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,806,369.99	239,915.18	928,198.58		1,118,086.59
模具	3,675,748.65	2,161,371.58	2,280,931.76		3,556,188.47
长期待摊设备	4,090,723.49	2,539,957.29	4,284,568.63		2,346,112.15
其他		43,092.00			43,092.00
合计	9,572,842.13	4,984,336.05	7,493,698.97		7,063,479.21

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
信用减值损失	25,078,283.56	3,737,967.71	24,866,818.78	3,729,829.70
资产减值准备	1,754,584.50	263,187.68	2,134,652.03	320,197.80
租赁负债	1,050,525.00	26,263.13	3,424,894.63	225,070.55
合计	27,883,393.06	4,027,418.52	30,426,365.44	4,275,098.04

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,929,239.95	889,385.99	8,922,862.03	1,338,429.30
使用权资产	1,787,562.45	151,423.24	4,170,979.03	353,320.90
合计	7,716,802.40	1,040,809.23	13,093,841.06	1,691,750.20

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		4,027,418.52		4,275,098.04
递延所得税负债		1,040,809.23		1,691,750.20

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,695,162.53	3,476,935.59
合计	3,695,162.53	3,476,935.59

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026年	1,136,682.42	1,136,682.42	
2027年	2,340,253.17	2,340,253.17	
2028年	218,226.94		
合计	3,695,162.53	3,476,935.59	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,203,124.47		8,203,124.47	374,416.67		374,416.67
合计	8,203,124.47		8,203,124.47	374,416.67		374,416.67

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,394,000.00	2,394,000.00	保证金	保函保证金冻结	2,394,000.00	2,394,000.00	保证金	保函保证金冻结
固定资产	46,791,705.83	36,687,071.01	抵押物	借款抵押	46,791,705.83	37,885,779.93	抵押物	借款抵押
无形资产	42,881,903.00	39,719,609.77	抵押物	借款抵押	7,638,803.00	5,704,184.97	抵押物	借款抵押
在建工程	172,827,728.48	172,827,728.48	抵押物	借款抵押	0	0		
合计	264,895,337.31	251,628,409.26			56,824,508.83	45,983,964.90		

(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	950,000.00	4,273,024.61
保证借款	5,008,652.78	5,008,652.78
合计	5,958,652.78	9,281,677.39

(十八) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	206,947,522.86	168,933,012.09
费用款	1,210,855.77	1,046,829.16
设备款	745,341.04	2,327,778.93
工程款	35,129.10	35,129.10
合计	208,938,848.77	172,342,749.28

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	11,753,230.69	8,850,794.95
合计	11,753,230.69	8,850,794.95

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,724,733.48	47,353,004.69	46,921,064.87	5,156,673.30
离职后福利-设定提存计划	74,409.50	2,643,119.84	2,717,529.34	
合计	4,799,142.98	49,996,124.53	49,638,594.21	5,156,673.30

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,604,887.12	44,287,871.46	43,855,931.64	5,036,826.94
(2) 职工福利费	119,846.36	1,197,124.93	1,197,124.93	119,846.36
(3) 社会保险费		1,363,092.30	1,363,092.30	
其中：医疗保险费		1,328,960.73	1,328,960.73	
工伤保险费		34,131.57	34,131.57	
(4) 住房公积金		504,916.00	504,916.00	
合计	4,724,733.48	47,353,004.69	46,921,064.87	5,156,673.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	74,409.50	2,591,329.16	2,665,738.66	
失业保险费		51,790.68	51,790.68	
合计	74,409.50	2,643,119.84	2,717,529.34	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

增值税	209,121.07	910,651.22
企业所得税	975,976.26	
个人所得税	124,025.51	88,769.84
城市维护建设税	8,545.95	161,668.08
房产税	769,204.56	769,204.56
教育费附加	3,635.20	69,286.30
地方教育附加	2,470.36	46,190.88
土地使用税	12,725.83	12,725.83
印花税	114,353.43	60,954.61
合计	2,220,058.17	2,119,451.32

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,318,561.96	13,920,527.25
合计	13,318,561.96	13,920,527.25

1、其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
费用款	4,734,216.34	5,615,332.00
往来款	3,554,345.62	3,275,195.25
保证金	5,030,000.00	5,030,000.00
合计	13,318,561.96	13,920,527.25

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	115,283.39	
一年内到期的租赁负债	1,050,525.00	2,374,369.63
合计	1,165,808.39	2,374,369.63

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未到期已贴现票据	2,973,097.36	6,145,479.72
待转销项税额	6,305,115.69	6,087,779.19
合计	9,278,213.05	12,233,258.91

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	32,600,000.00	36,638,869.73
抵押借款	121,745,378.00	
合计	154,345,378.00	36,638,869.73

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		1,067,201.82

未确认融资费用		-16,676.82
合计		1,050,525.00

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	55,600,000.00	3,125,000.00				3,125,000.00	58,725,000.00

股本变动说明:

2023年11月23日,公司2023年度第四次临时股东大会审议通过《广东威林科技股份有限公司股票定向发行说明书》,并经过全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意广东威林科技股份有限公司股票定向发行的函》(股转函〔2023〕3275号)同意,本公司向盛和时代(海南)科技发展合伙企业(有限合伙)、邝国云、刘浪、郑志恒、练志学、张永源、惠州市旭亿投资合伙企业(有限合伙)发行人民币普通股3,125,000股(每股面值1.00元),合计新增注册资本和股本3,125,000.00元,变更后的公司注册资本为人民币58,725,000.00元,实收股本为人民币58,725,000.00元。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,149,864.54	21,422,169.81		31,572,034.35
合计	10,149,864.54	21,422,169.81		31,572,034.35

资本公积变动说明:

2023年12月,公司以8.00元/股定向发行3,125,000股人民币普通股,形成股本溢价21,422,169.81元

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,741,663.01	3,122,786.96		13,864,449.97
合计	10,741,663.01	3,122,786.96		13,864,449.97

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	40,098,838.05	30,563,180.53
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-11,617,814.32	352,436.15
调整后年初未分配利润	28,481,023.73	30,915,616.68
加:本期归属于母公司所有者的净利润	30,933,901.04	5,881,625.37
减:提取法定盈余公积	3,122,786.96	716,216.32
转作股本的普通股股利		7,600,002.00
期末未分配利润	56,292,137.81	28,481,023.73

调整年初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-115,425.32 元。
- 2、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-11,502,389.00 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	444,730,004.19	357,937,045.23	360,609,825.30	307,907,042.16
其他业务	1,366,656.01	392,000.00	785,772.93	588,461.06
合计	446,096,660.20	358,329,045.23	361,395,598.23	308,495,503.22

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	444,749,385.56	360,709,759.20
租赁收入	1,347,274.64	685,839.03
合计	446,096,660.20	361,395,598.23

2、 合同产生的收入情况

类别	公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型:				
缓冲材料	196,181,341.57	169,255,430.30	196,181,341.57	169,255,430.30
小家电	134,210,040.82	103,492,418.65	134,210,040.82	103,492,418.65
办公设备	114,358,003.17	85,086,591.18	114,358,003.17	85,086,591.18
合计	444,749,385.56	357,834,440.14	444,749,385.56	357,834,440.14
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	444,749,385.56	357,834,440.14	444,749,385.56	357,834,440.14
在某一时段内确认				
合计	444,749,385.56	357,834,440.14	444,749,385.56	357,834,440.14
按经营地区分类:				
境内	328,093,037.86	273,477,414.01	328,093,037.86	273,477,414.01
境外	116,656,347.70	84,357,026.13	116,656,347.70	84,357,026.13
合计	444,749,385.56	357,834,440.14	444,749,385.56	357,834,440.14

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	261,274.43	223,775.13
地方教育附加	107,032.29	120,964.40
教育费附加	184,626.08	181,446.62
城市维护建设费	408,321.73	423,375.44
房产税	167,742.65	167,742.65
土地使用费	173,069.88	92,187.29
残疾人保障金	99,602.54	
合计	1,401,669.60	1,209,491.53

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,927,854.80	8,106,764.13
宣传推广费	8,918,852.97	3,583,119.60
折旧及摊销	1,610,018.67	1,366,632.66
办公费、差旅费	1,090,795.73	672,747.34
品质损失费及佣金	734,602.46	209,617.21
业务招待费	302,379.08	219,448.94
服务费	224,255.65	729,555.86
修理费	58,932.14	178,458.48
其他	62,058.00	89,924.60
合计	22,929,749.50	15,156,268.82

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,171,069.57	5,874,293.94
中介机构费用	1,627,639.63	2,131,551.44
折旧费与摊销	1,564,257.74	1,879,720.38
房租水电费	1,426,166.68	361,336.98
办公费	424,650.47	720,143.84
汽车及差旅费	347,248.73	215,012.27
业务招待费	331,465.29	481,587.73
安保服务费	257,617.00	255,659.00
其他	231,510.36	737,826.08
合计	12,381,625.47	12,657,131.66

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,135,356.98	6,976,409.16
直接投入费用	2,630,922.79	2,288,764.28
认证费	671,347.78	575,175.57
折旧及摊销	1,290,199.32	495,257.17
委外研发	136,320.75	329,484.97
其他费用	582,202.28	747,087.93
合计	13,446,349.90	11,412,179.08

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,317,433.81	1,573,431.61
其中：租赁负债利息费用	118,290.96	227,501.89
减：利息收入	33,983.51	88,689.01
汇兑损益	1,209,991.01	-251,376.04
手续费	196,830.88	405,940.01
合计	3,690,272.19	1,639,306.57

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	402,905.00	734,358.53
税费抵减	1,188,329.50	
代扣个人所得税手续费	23,252.90	15,716.72
合计	1,614,487.40	750,075.25

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
重点人群税收优惠	143,000.00	45,990.57	与收益相关
2023 年度惠州市科技发展专项资金	100,000.00		与收益相关
2022 年省知识产权示范企业补贴	100,000.00		与收益相关
2023 年促进经济高质量发展专项资金补助	55,905.00		与收益相关
用人单位招用外省脱贫人口奖补	4,000.00		与收益相关
惠州市惠城区科技工业和信息化局补贴		311,689.00	与收益相关
一次性留工补助		177,415.00	与收益相关
惠州市惠城区科技工业和信息化局企业奖励金		169,861.00	与收益相关
稳岗补助		24,902.96	与收益相关
2022 年一次性扩岗补助惠		4,500.00	与收益相关
合计	402,905.00	734,358.53	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,618.59	
合计	3,618.59	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	95,574.10	-95,574.10
应收账款坏账损失	-300,084.00	-4,221,680.14
其他应收款坏账损失	-6,954.88	-55,015.81
合计	-211,464.78	-4,372,270.05

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,016,741.17	669,447.39

合计	1,016,741.17	669,447.39
----	--------------	------------

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		80,060.62	
合计		80,060.62	

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项		66,848.49	
其他	7,333.88	48,494.95	7,333.88
合计	7,333.88	115,343.44	7,333.88

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠赞助	242,733.33	122,800.00	242,733.33
违约金	27,200.00	1,600,427.70	27,200.00
非流动资产毁损报废损失		71,188.41	
其他	1,185.55	21,203.33	1,185.55
合计	271,118.88	1,815,619.44	271,118.88

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,585,582.71	1,345,620.21
递延所得税费用	-403,261.45	-1,201,383.55
合计	3,182,321.26	144,236.66

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	34,044,063.35
按法定 15% 税率计算的所得税费用	5,103,694.31
子公司适用不同税率的影响	54,647.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,459.37
研发费用加计扣除的影响	-2,016,952.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-527.85
所得税费用	3,182,321.26

(四十五) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	30,933,901.04	5,881,625.37
本公司发行在外普通股的加权平均数	55,600,000.00	55,600,000.00
基本每股收益	0.56	0.11
其中：持续经营基本每股收益	0.56	0.11
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	30,933,901.04	5,881,625.37
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	55,600,000.00	55,600,000.00
稀释每股收益	0.56	0.11
其中：持续经营稀释每股收益	0.56	0.11
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	33,983.51	88,689.01
政府补助	426,157.90	750,075.25
收到各项往来款项		9,726,328.62
营业外收入及其他	7,333.88	115,343.44
合计	467,475.29	10,680,436.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用款	16,530,052.70	16,149,136.05
支付往来款	374,331.03	
支付票据、保函保证金		2,394,000.00
支付手续费等财务费用	196,830.88	405,940.01
捐赠支出与其他	271,118.88	1,744,431.03
合计	17,372,333.49	20,693,507.09

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
----	-------------	------	------

收到理财产品本金及利息	收回投资收到的现金	10,003,618.59	
合计		10,003,618.59	

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买理财产品款	投资支付的现金	10,000,000.00	
合计		10,000,000.00	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租金	2,717,000.00	2,730,000.00
支付的融资费用	1,210,377.36	
合计	3,927,377.36	2,730,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,861,742.09	4,769,623.12
加：信用减值损失	211,464.78	4,372,270.05
资产减值准备	1,016,741.17	669,447.39
固定资产折旧	7,566,666.17	7,964,777.27
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,383,416.58	2,383,416.58
无形资产摊销	247,399.73	271,566.28
长期待摊费用摊销	7,493,698.97	6,741,705.34
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）		-80,060.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		71,188.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,527,424.82	1,322,055.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,618.59	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	247,679.52	-476,461.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-650,940.97	-724,922.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,279,483.93	-17,560,181.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,454,634.64	-41,837,110.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,601,776.76	69,264,200.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	83,328,300.32	37,151,514.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		

3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	50,461,151.59	17,496,097.98
减：现金的期初余额	17,496,097.98	19,345,846.49
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	32,965,053.61	-1,849,748.51

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	52,855,151.59	19,890,097.98
其中：库存现金	18,304.00	46,058.38
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	50,844,778.84	17,467,542.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,992,068.75	2,376,497.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,855,151.59	19,890,097.98
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,133,165.89
其中：美元	997,244.96	7.08	7,063,186.88
欧元	3,121.67	7.86	24,533.83
港币	50,148.07	0.91	45,445.18
应收账款			29,301,507.01
其中：美元	4,137,053.24	7.08	29,301,507.01

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	118,290.96	227,501.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		

与租赁相关的总现金流出	2,717,000.00	2,730,000.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,347,274.64	685,839.03
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	644,580.00	337,040.00
1 至 2 年	15,000.00	
2 至 3 年	15,000.00	
3 至 4 年	15,000.00	
4 至 5 年	15,000.00	
合计	704,580.00	337,040.00

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,135,356.98	6,976,409.16
直接投入费用	2,630,922.79	2,288,764.28
认证费	671,347.78	575,175.57
折旧及摊销	1,290,199.32	495,257.17
委外研发	136,320.75	329,484.97
其他费用	582,202.28	747,087.93
合计	13,446,349.90	11,412,179.08
其中：费用化研发支出	13,446,349.90	11,412,179.08
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并

(二) 本期无同一控制下企业合并

(三) 本期无反向购买

(四) 本期无处置子公司

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市简旗商贸有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	贸易	100.00		购买
威林集团国际有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		购买
广东威意科技有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	贸易	51.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东威意科技有限公司	49%	-72,158.95		3,064,524.73

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东威意科技有限公司	15,523,296.41	5,851,609.13	21,374,905.54	15,019,832.18	23,342.22	15,043,174.40	15,398,474.02	7,804,568.50	23,203,042.52	15,617,016.51	1,104,990.19	16,722,006.70

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东威意科技有限公司	16,644,118.96	-149,304.68	-149,304.68	5,487,112.98	16,122,063.65	-2,300,852.99	-2,300,852.99	1,765,341.56

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
重点人群税收优惠	188,990.57	143,000.00	45,990.57	其他收益
2023 年度惠州市科技发展专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2022 年省知识产权示范企业补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
用人单位招用外省脱贫人口奖补	4,000.00	4,000.00		其他收益
2023 年促进经济高质量发展专项资金补助	55,905.00	55,905.00		其他收益
惠州市惠城区科技工业和信息化局补贴	311,689.00		311,689.00	其他收益
一次性留工补助	177,415.00		177,415.00	其他收益
惠州市惠城区科技工业和信息化局企业奖励金	169,861.00		169,861.00	其他收益
市场监督管理局知识产权质押融资贴息项目补贴	121,300.00		121,300.00	财务费用
稳岗补助	24,902.96		24,902.96	其他收益
2022 年一次性扩岗补助惠	4,500.00		4,500.00	其他收益
合计	1,258,563.53	402,905.00	855,658.53	

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
银行借款		27,555,765.70	37,192,735.67	90,160,595.15	20,985,930.53	175,895,027.05	160,419,314.17	
应付账款		208,938,848.77				208,938,848.77	208,938,848.77	
其他应付款		8,288,561.96		5,000,000.00	30,000.00	13,318,561.96	13,318,561.96	

一年内到期的非流动负债 (非银行借款部分)		1,050,525.00				1,050,525.00	1,050,525.00
其他流动负债		9,278,213.05				9,278,213.05	9,278,213.05
合计		255,111,914.48	37,192,735.67	95,160,595.15	21,015,930.53	408,481,175.83	393,005,462.95

(续)

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
银行借款		14,522,270.42	18,190,830.56	14,974,105.56			47,687,206.54	45,920,547.12
应付账款		172,342,749.28					172,342,749.28	172,342,749.28
其他应付款		8,890,527.25		5,000,000.00	30,000.00		13,920,527.25	13,920,527.25
一年内到期的非流动负债 (非银行借款部分)		2,374,369.63					2,374,369.63	2,374,369.63
其他流动负债		12,233,258.91					12,233,258.91	12,233,258.91
租赁负债			1,067,201.82				1,067,201.82	1,050,525.00
合计		210,363,175.49	19,258,032.38	19,974,105.56	30,000.00		249,625,313.43	247,841,977.19

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	7,063,186.88	69,979.01	7,133,165.89	179,429.83	19,883.65	199,313.48
应收账款	29,301,507.01		29,301,507.01	32,271,691.58	-	32,271,691.58
合计	36,364,693.89	69,979.01	36,434,672.90	32,451,121.41	19,883.65	32,471,005.06

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人

公司实际控制人为叶景浓和靳平平，叶景浓、靳平平为夫妻关系。叶景浓直接持有公司 51.6633%的股份，靳平平直接持有公司 3.2932%的股份，目叶景浓通过惠州众叶创富投资中心(有限合伙)、惠州威林创富投资中心(有限合伙)间接控制公司 4.2235%股份，叶景浓、靳平平合计可支配公司 59.18%的股份，其中叶景浓为公司第一大股东，同时担任公司的董事长和总经理。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江西全恒材料科技有限公司	董事邱全生控股的公司
江西梦野新媒体科技有限公司	董事邱全生控股的公司
惠州市品尚轩商贸有限公司	股东靳平平参股公司

关傍基	子公司广东威意科技有限公司股东
何美红	子公司广东威意科技有限公司股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
惠州市品尚轩商贸有限公司	业务招待费	240,717.32			287,431.00
江西全恒材料科技有限公司	咨询服务费	35,387.32			80,988.68

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江西全恒材料科技有限公司	销售商品	2,243,740.41	3,289,937.56
江西梦野新媒体科技有限公司	销售商品		3,510.62

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶景浓、靳平平	4,000,000.00	2017/12/27	2023/12/18	是
叶景浓、靳平平	5,000,000.00	2021/3/23	2024/3/22	否
叶景浓	180,000,000.00	2021/1/1	2025/12/31	否
叶景浓、靳平平	18,000,000.00	2023/5/10	2031/5/9	否
叶景浓、靳平平	350,000,000.00	2023/3/15	2031/12/31	否
叶景浓、靳平平	1,202,200.00	2021/1/1	2029/12/31	否
靳平平	2,801,600.00	2021/1/1	2029/12/31	否
叶景浓、关傍基、何美红	5,000,000.00	2023/12/19	2024/12/18	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,836,883.94	1,544,197.59

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西全恒材料科技有限公司	778,454.80	56,643.76	639,241.82	38,228.14

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江西全恒材料科技有限公司		65,388.68

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司没有需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

项目	更正前	更正金额	更正后
货币资金	18,574,574.48	1,315,523.50	19,890,097.98
应收票据	13,113,533.95	-10,675,626.50	2,437,907.45
应收账款	140,320,827.07	5,140,139.97	145,460,967.04
预付款项	5,454,024.34	-1,744,557.29	3,709,467.05
其他应收款	5,134,505.87	-2,015,094.05	3,119,411.82
存货	77,535,620.46	84,406.69	77,620,027.15
其他流动资产	1,739,845.79	1,289,872.87	3,029,718.66
流动资产合计	261,872,931.96	-6,605,334.81	255,267,597.15
固定资产	53,836,547.93	-2,471,952.92	51,364,595.01
在建工程	7,240,527.22	293,692.50	7,534,219.72
使用权资产	776,074.55	3,394,904.48	4,170,979.03
长期待摊费用	6,709,283.25	2,863,558.88	9,572,842.13
递延所得税资产	4,118,882.85	156,215.19	4,275,098.04
其他非流动资产	181,371.83	193,044.84	374,416.67
非流动资产合计	113,715,291.48	4,429,462.97	118,144,754.45
资产总计	375,588,223.44	-2,175,871.84	373,412,351.60
应付账款	71,497,963.95	100,844,785.33	172,342,749.28
合同负债	7,522,646.73	1,328,148.22	8,850,794.95
应付职工薪酬	4,822,895.93	-23,752.95	4,799,142.98
应交税费	3,559,872.76	-1,440,421.44	2,119,451.32
其他应付款	14,018,068.42	-97,541.17	13,920,527.25
一年内到期的非流动负债		2,374,369.63	2,374,369.63
其他流动负债	114,394,344.23	-102,161,085.32	12,233,258.91
流动负债合计	225,097,469.41	824,502.30	225,921,971.71
租赁负债		1,050,525.00	1,050,525.00

递延所得税负债		1,691,750.20	1,691,750.20
非流动负债合计	36,638,869.73	2,742,275.20	39,381,144.93
负债合计	261,736,339.14	3,566,777.50	265,303,116.64
资本公积	2,570,883.78	7,578,980.76	10,149,864.54
盈余公积	11,680,634.31	-938,971.30	10,741,663.01
未分配利润	40,098,838.05	-11,617,814.32	28,481,023.73
归属于母公司所有者权益合计	109,950,356.14	-4,977,804.86	104,972,551.28
少数股东权益	3,901,528.16	-764,844.48	3,136,683.68
所有者权益合计	113,851,884.30	-5,742,649.34	108,109,234.96
负债和所有者权益总计	375,588,223.44	-2,175,871.84	373,412,351.60
营业收入	362,157,687.43	-762,089.20	361,395,598.23
营业成本	306,013,553.02	2,481,950.20	308,495,503.22
销售费用	17,797,700.02	-2,641,431.20	15,156,268.82
管理费用	13,113,252.48	-456,120.82	12,657,131.66
研发费用	12,254,603.92	-842,424.84	11,412,179.08
财务费用	214,558.50	1,424,748.07	1,639,306.57
其他收益	871,375.25	-121,300.00	750,075.25
信用减值损失	-2,799,398.25	-1,572,871.80	-4,372,270.05
资产减值损失	-239,145.84	-430,301.55	-669,447.39
营业利润	9,467,419.74	-2,853,283.96	6,614,135.78
营业外收入	195,293.95	-79,950.51	115,343.44
营业外支出	144,003.33	1,671,616.11	1,815,619.44
利润总额	9,518,710.36	-4,604,850.58	4,913,859.78
所得税费用	-781,294.06	925,530.72	144,236.66
净利润	10,300,004.42	-5,530,381.30	4,769,623.12
持续经营净利润	10,300,004.42	-5,530,381.30	4,769,623.12
归属于母公司所有者的净利润	10,670,687.70	-4,789,062.33	5,881,625.37
少数股东损益	-370,683.28	-741,318.97	-1,112,002.25
综合收益总额	10,300,004.42	-5,530,381.30	4,769,623.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,670,687.70	-4,789,062.33	5,881,625.37
归属于少数股东的综合收益总额	-370,683.28	-741,318.97	-1,112,002.25

基本每股收益	0.19	-0.08	0.11
稀释每股收益	0.19	-0.08	0.11
营业收入	362,157,687.43	-762,089.20	361,395,598.23
销售商品、提供劳务收到的现金	338,210,672.48	4,847,726.22	343,058,398.70
收到的税费返还	11,148,410.37	-1,984,009.24	9,164,401.13
收到其他与经营活动有关的现金	117,680,696.93	-107,000,260.61	10,680,436.32
经营活动现金流入小计	467,039,779.78	-104,136,543.63	362,903,236.15
购买商品、接受劳务支付的现金	275,266,512.76	-13,103,093.50	262,163,419.26
支付给职工以及为职工支付的现金	43,500,866.13	-1,981,719.02	41,519,147.11
支付的各项税费	3,487,135.26	-2,111,487.50	1,375,647.76
支付其他与经营活动有关的现金	81,495,897.78	-60,802,390.69	20,693,507.09
经营活动现金流出小计	403,750,411.93	-77,998,690.71	325,751,721.22
经营活动产生的现金流量净额	63,289,367.85	-26,137,852.92	37,151,514.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		976,611.59	976,611.59
投资活动现金流入小计		976,611.59	976,611.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,822,671.10	-28,789,349.75	53,033,321.35
投资活动现金流出小计	81,822,671.10	-28,789,349.75	53,033,321.35
投资活动产生的现金流量净额	-81,822,671.10	29,765,961.34	-52,056,709.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,272,270.55	73,659.17	1,345,929.72
支付其他与筹资活动有关的现金	1,257,709.43	1,472,290.57	2,730,000.00
筹资活动现金流出小计	15,729,979.98	1,545,949.74	17,275,929.72
筹资活动产生的现金流量净额	14,350,020.02	-1,545,949.74	12,804,070.28
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,655,332.06	-1,403,956.02	251,376.04
现金及现金等价物净增加额	-2,527,951.17	678,202.66	-1,849,748.51
期初现金及现金等价物余额	18,708,525.65	637,320.84	19,345,846.49
期末现金及现金等价物余额	16,180,574.48	1,315,523.50	17,496,097.98

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	165,093,792.71	141,116,368.88
1 至 2 年	9,021,619.07	12,621,248.44
2 至 3 年	6,121,012.73	6,272,819.14
3 至 4 年	5,911,088.69	7,152,103.47
4 年以上	4,407,452.38	1,392,337.62
小计	190,554,965.58	168,554,877.55
减：坏账准备	22,851,846.72	22,733,110.73
合计	167,703,118.86	145,821,766.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,790,170.62	5.66	10,790,170.62	100.00			10,824,795.61	6.42	10,824,795.61	100.00
其中：										

上海众叶科 技有限公司	10,790,170.62	5.66	10,790,170.62	100.00		10,824,795.61	6.42	10,824,795.61	100.00	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	179,764,794.96	94.34	12,061,676.10	6.71	167,703,118.86	157,730,081.94	93.58	11,908,315.12	7.55	145,821,766.82
其中：										
账龄组合	179,329,419.37	94.11	12,061,676.10	6.73	167,267,743.27	157,369,282.16	93.36	11,908,315.12	7.57	145,460,967.04
合并范围内 关联方组合	435,375.59	0.23			435,375.59	360,799.78	0.21			360,799.78
合计	190,554,965.58	100.00	22,851,846.72		167,703,118.86	168,554,877.55	100.00	22,733,110.73		145,821,766.82

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海众叶科技有限公司	10,790,170.62	10,790,170.62	100.00	预期无法收回	10,824,795.61	10,824,795.61
合计	10,790,170.62	10,790,170.62			10,824,795.61	10,824,795.61

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,019,216.89	8,250,960.84	5.00
1 至 2 年	9,015,829.99	901,583.00	10.00
2 至 3 年	2,886,118.12	865,835.44	30.00
3 至 4 年	729,915.10	364,957.55	50.00
4 年以上	1,678,339.27	1,678,339.27	100.00
合计	179,329,419.37	12,061,676.10	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	10,824,795.61	-34,624.99				10,790,170.62
账龄组合	11,908,315.12	153,360.98				12,061,676.10
合计	22,733,110.73	118,735.99				22,851,846.72

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	31,312,116.13		31,312,116.13	16.43	1,584,938.37
美的集团股份有限公司	28,046,980.44		28,046,980.44	14.72	1,402,349.02
浙江菜鸟供应链管理集团有限公司	16,982,015.87		16,982,015.87	8.91	882,617.97
深圳市迪莫科技实业有限公司	11,911,190.52		11,911,190.52	6.25	595,559.53

上海众叶科技有 限公司	10,790,170.62		10,790,170.62	5.66	10,790,170.62
合计	99,042,473.58		99,042,473.58	51.97	15,255,635.51

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,836,672.45	4,686,493.86
合计	11,836,672.45	4,686,493.86

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,151,475.84	3,726,802.81
1 至 2 年	2,160,291.37	697,280.00
2 至 3 年	292,143.53	268,000.00
3 至 4 年	268,000.00	2,031,000.00
4 年以上	2,001,000.00	
小计	13,872,910.74	6,723,082.81
减：坏账准备	2,036,238.29	2,036,588.95
合计	11,836,672.45	4,686,493.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	14.42	2,000,000.00	100.00		2,000,000.00	29.75	2,000,000.00	100.00	
其中：										
刘剑云	2,000,000.00	14.42	2,000,000.00	100.00		2,000,000.00	29.75	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,872,910.74	85.58	36,238.29	0.31	11,836,672.45	4,723,082.81	70.25	36,588.95	0.77	4,686,493.86
其中：										
应收合并范围内关联公司款项	9,264,747.46	66.78			9,264,747.46	2,130,501.78	31.69			2,130,501.78
应收一般客户款项或其他款项	724,765.80	5.22	36,238.29	5.00	688,527.51	731,779.00	10.88	36,588.95	5.00	695,190.05
应收押金、保证金、备用金等	1,883,397.48	13.58			1,883,397.48	1,860,802.03	27.68			1,860,802.03
合计	13,872,910.74	100.00	2,036,238.29		11,836,672.45	6,723,082.81	100.00	2,036,588.95		4,686,493.86

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
刘剑云	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联公司款项	9,264,747.46		
应收一般客户款项或其他款项	724,765.80	36,238.29	5.00
应收押金、保证金、备用金等	1,883,397.48		
合计	11,872,910.74	36,238.29	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	36,588.95		2,000,000.00	2,036,588.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-350.66			-350.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	36,238.29		2,000,000.00	2,036,238.29

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,726,802.81	697,280.00	2,299,000.00	6,723,082.81
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,424,673.03	1,463,011.37	262,143.53	7,149,827.93

本期终止确认				
其他变动				
期末余额	9,151,475.84	2,160,291.37	2,561,143.53	13,872,910.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00					2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备:	36,588.95	-350.66				36,238.29
合计	2,036,588.95	-350.66				2,036,238.29

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
应收合并范围内关联公司款项	9,264,747.46	2,130,501.78
应收一般客户款项或其他款项	724,765.80	731,779.00
应收押金、保证金、备用金等	1,883,397.48	1,860,802.03
合计	13,872,910.74	6,723,082.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
威林集团国际有限公司	应收合并范围内关联公司款项	7,625,704.47	1年以内	54.97	
广东威意科技有限公司	应收合并范围内关联公司款项	1,600,427.70	1-2年	11.54	
刘剑云	股权转让款	2,000,000.00	4-5年	14.42	2,000,000.00
惠州宏达服饰有限公司	应收押金、保证金、备用金等	250,000.00	2-4年	1.80	
惠州市简旗商贸有限公司	应收合并范围内关联公司款项	245,000.00	1年以内、1-2年	1.77	
合计		11,721,132.17		84.50	2,000,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,421,100.00		5,421,100.00	5,421,100.00		5,421,100.00
合计	5,421,100.00		5,421,100.00	5,421,100.00		5,421,100.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
广东威意科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
惠州市简旗商贸有限公司	321,100.00						321,100.00	
合计	5,421,100.00						5,421,100.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,017,887.79	352,191,348.08	361,588,410.63	310,276,931.75
其他业务	1,366,656.01	392,000.00	785,772.93	588,461.06
合计	437,384,543.80	352,583,348.08	362,374,183.56	310,865,392.81

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	436,140,975.17	361,688,344.53
租赁收入	1,243,568.63	685,839.03
合计	437,384,543.80	362,374,183.56

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
缓冲材料	187,594,273.16	163,629,183.19
小家电	134,211,499.80	103,493,679.05
办公设备	114,335,202.22	85,068,485.84
合计	436,140,975.17	352,191,348.08
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	436,140,975.17	352,191,348.08
在某一时段内确认		
合计	436,140,975.17	352,191,348.08
按经营地区分类：		
境内	319,484,629.29	267,810,612.63
境外	116,656,345.88	84,380,735.45
合计	436,140,975.17	352,191,348.08

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	3,618.59	
合计	3,618.59	

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	402,905.00	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	3,618.59	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,785.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,252.90	
小计	165,991.49	
所得税影响额	22,241.99	
少数股东权益影响额（税后）	-9,630.24	
合计	153,379.74	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.68	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.56	0.55	0.55

广东威林科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	18,574,574.48	19,890,097.98	18,708,525.65	19,345,846.49
应收票据	13,113,533.95	2,437,907.45		
应收账款	140,320,827.07	145,460,967.04	115,857,764.61	105,368,632.28
预付款项	5,454,024.34	3,709,467.05	9,070,688.93	6,489,398.09
其他应收款	5,134,505.87	3,119,411.82	6,149,283.21	4,376,146.85
存货	77,535,620.46	77,620,027.15	62,715,323.45	62,471,878.22
其他流动资产	1,739,845.79	3,029,718.66	1,106,613.32	6,452,454.79
固定资产	53,836,547.93	51,364,595.01	51,801,045.32	52,742,702.40
在建工程	7,240,527.22	7,534,219.72		
使用权资产	776,074.55	4,170,979.03	2,158,875.96	6,554,395.61
长期待摊费用	6,709,283.25	9,572,842.13	12,873,933.48	11,048,586.56
递延所得税资产	4,118,882.85	4,275,098.04	3,149,855.77	3,798,636.71
其他非流动资产	181,371.83	374,416.67	2,019,559.00	1,146,073.21
应付账款	71,497,963.95	172,342,749.28	58,169,780.04	125,954,441.89
合同负债	7,522,646.73	8,850,794.95	19,372,820.74	7,816,293.56
应付职工薪酬	4,822,895.93	4,799,142.98	6,429,865.94	6,518,651.15
应交税费	3,559,872.76	2,119,451.32	4,386,419.67	3,095,865.85
其他应付款	14,018,068.42	13,920,527.25	910,824.22	1,760,600.44
一年内到期的非流动负债		2,374,369.63	989,280.50	2,246,810.08
其他流动负债	114,394,344.23	12,233,258.91	68,700,506.41	389,246.97
租赁负债		1,050,525.00	268,428.93	3,424,894.64
递延所得税负债		1,691,750.20	-	2,416,672.42
资本公积	2,570,883.78	10,149,864.54		
盈余公积	11,680,634.31	10,741,663.01	10,566,625.37	10,025,446.69
未分配利润	40,098,838.05	28,481,023.73	30,563,180.53	30,915,616.68
归属于母公司所有者权益合计	109,950,356.14	104,972,551.28	99,279,668.44	99,090,925.91
少数股东权益	3,901,528.16	3,136,683.68	4,192,211.44	4,168,685.93
营业收入	362,157,687.43	361,395,598.23	382,055,080.01	378,386,915.79
营业成本	306,013,553.02	308,495,503.22	322,551,643.48	321,076,895.63
销售费用	17,797,700.02	15,156,268.82	14,215,695.41	12,692,544.45
管理费用	13,113,252.48	12,657,131.66	9,383,799.49	11,704,617.88
研发费用	12,254,603.92	11,412,179.08	12,554,176.70	11,811,439.28
财务费用	214,558.50	1,639,306.57	641,151.57	682,304.77
其他收益	871,375.25	750,075.25		

信用减值损失	-2,799,398.25	-4,372,270.05	-10,512,394.04	-2,677,954.50
资产减值损失	-239,145.84	-669,447.39	-1,408,828.77	-1,213,489.56
营业利润	9,467,419.74	6,614,135.78	9,191,804.45	14,932,083.62
营业外收入	195,293.95	115,343.44		
营业外支出	144,003.33	1,815,619.44		
所得税费用	-781,294.06	144,236.66	1,351,912.76	865,018.29
净利润	10,300,004.42	4,769,623.12	6,676,186.22	12,903,359.86
销售商品、提供劳务收到的现金	338,210,672.48	343,058,398.70	377,696,255.07	373,276,958.02
收到的税费返还	11,148,410.37	9,164,401.13	11,797,210.04	12,500,853.39
收到其他与经营活动有关的现金	117,680,696.93	10,680,436.32	5,832,371.37	921,814.40
购买商品、接受劳务支付的现金	275,266,512.76	262,163,419.26	325,424,189.80	330,791,243.51
支付给职工以及为职工支付的现金	43,500,866.13	41,519,147.11	46,869,817.78	40,981,886.62
支付的各项税费	3,487,135.26	1,375,647.76		
支付其他与经营活动有关的现金	81,495,897.78	20,693,507.09	21,126,722.42	15,110,075.78
收回投资收到的现金			163,000,000.00	163,125,377.88
取得投资收益收到的现金			125,377.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		976,611.59	123,666.80	653,632.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,822,671.10	53,033,321.35	15,779,139.90	12,277,221.99
投资活动产生的现金流量净额	-81,822,671.10	-52,056,709.76	-3,530,095.22	501,788.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,272,270.55	1,345,929.72	10,378,635.77	10,646,619.01
支付其他与筹资活动有关的现金	1,257,709.43	2,730,000.00	1,406,567.96	2,471,500.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,655,332.06	251,376.04	-224,631.19	-197,592.52
期初现金及现金等价物余额	18,708,525.65	19,345,846.49		
期末现金及现金等价物余额	16,180,574.48	17,496,097.98	18,708,525.65	19,345,846.49

(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

挂牌公司因自主梳理,发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错,产生差错的原因:

1. 对跨期收入进行调整,相应调整营业收入、营业成本、存货、应收账款、年初未分配利润等列报项目。

2. 根据《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》,将与销售产品相关的运输费用从销售费用调整至营业成本,相应调整销售费用、营业成本等列报项目。

3. 对根据协议应当赠送给客户的充气机在赠送年度调整至营业成本,相应调整长期待摊费用、营业成本等列报项目。

4. 科目重分类相应调整应收账款、预付款项、其他应收款、其他流动资产、固定资产、其他非流动资产、应付账款、合同负债、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等列报项目。

5. 根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年 12 修订)》确认使用权资产和租赁负债,根据《企业会计准则解释第 16 号》对使用权资产和租赁负债确认递延所得税负债和递延所得税资产,相应调整使用权资产、租赁负债、递延所得税资产、递延所得税费用、所得税费用等列报项目。

6. 重新测算存货跌价准备和存货跌价准备转销金额,相应调整存货、营业成本、资产减值损失等列报项目。

7. 根据调整后的应收账款、其他应收款等重新计算坏账准备,相应调整应收账款、其他应收款、信用减值损失等列报项目。

8. 根据调整后的固定资产、长期待摊费用等重新测算折旧摊销金额,相应调整固定资产、长期待摊费用、营业成本、销售费用、资产处置收益等列报项目。

9. 对跨期费用、核算错误及挂错科目等进行调整,相应调整营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、其他收益等列报项目。

10. 根据上述调整重新计算所得税费用,重新计提法定盈余公积,相应调整应交税费、盈余公积、未分配利润、所得税费用等列报项目。

11.编制现金流量表差错更正。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	402,905.00
委托他人投资或管理资产的损益	3,618.59

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,785.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,252.90
非经常性损益合计	165,991.49
减：所得税影响数	22,241.99
少数股东权益影响额（税后）	-9,630.24
非经常性损益净额	153,379.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用