

证券代码：872575

证券简称：腾威科技

主办券商：东莞证券



腾威科技

NEEQ: 872575

广东腾威科技股份有限公司

GuangDong Tonwell 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、公司负责人全洪晖、主管会计工作负责人张峰及会计机构负责人（会计主管人员）张峰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、安礼华粤（广东）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“五、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7

第三节 重大事件15

第四节 股份变动、融资和利润分配.....17

第五节 公司治理20

第六节 财务会计报告26

附件 会计信息调整及差异情况.....97

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、腾威科技	指	广东腾威科技股份有限公司
威莱姆	指	广州威莱姆企业管理合伙企业(有限合伙)，系公司股东
惠州腾威	指	惠州市腾威新材料有限公司
股东会	指	广东腾威科技有限公司股东会
股东大会	指	广东腾威科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东腾威科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东腾威科技股份有限公司监事会
三会	指	广东腾威科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期、年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东腾威科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangDong Tonwell Technology Co.,Ltd		
	TONWELL		
法定代表人	全洪晖	成立时间	2008 年 3 月 11 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（全洪晖，全宏亮，全红旭，全泉），一致行动人为（全洪晖，全宏亮，全红旭，全泉））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业（C26）-合成材料制造（C265）-其他合成材料制造（C2659）		
主要产品与服务项目	研发、生产和销售水性丙烯酸球场材料、水性硅 PU 球场材料、双组份硅 PU 球场材料、无溶剂全塑型 SiPU 跑道、无溶剂全塑型自结纹跑道、无溶剂混合型跑道、水性跑道胶粘剂、SPU 聚脲球场材料、室内聚脲橡胶地面材料，彩色路面防滑粘结料、彩色透水路面粘结料、高粘彩色路面沥青、SiPU 弹性路面铺装材料等。		
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	腾威科技	证券代码	872575
挂牌时间	2018 年 1 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	21,743,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张峰	联系地址	广州市增城区新塘镇永和誉山国际融景一路 10 号 501 房
电话	020-82989388	电子邮箱	zhangfeng@gztonwell.com
传真	020-82989399		
公司办公地址	广州市增城区新塘镇永和誉山国际融景一路 10 号 501 房	邮政编码	511340
公司网址	www.gztonwell.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	91440183671839376U		
注册地址	广东省广州市增城市新塘镇永和誉山国际融景一路 10 号 501 房		
注册资本（元）	21,743,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于化学原料和化学制品制造业，专业从事绿色环保的运动场馆地面材料及市政交通安全防滑铺装材料的研发、生产和销售及相关铺装工程服务。公司产品主要应用于政府、学校等市政、公共健身场所、运动场跑道、室内外球场、健身房等康体运动场地及路桥路面等项目。其中环保材料的生产及铺装工程服务业务通过公司子公司惠州市腾威新材料有限公司实施。

采购环节是公司产品质量控制和成本控制的关键。公司设有采购部，主要负责公司采购工作，采购原材料包括聚醚多元醇、MDI、氯化石蜡等，并负责供应商管理、成本核算及制定采购计划。

公司根据往年销售经验和现有订单量，结合价格、质量、合作条款等综合因素选择供应商，并且按月制定采购计划以及适当备货量，公司与主要供应商保持长期合作关系，并不断开拓新的供应商，保证客户订单交货周期有足够物料。

公司采用直销为主，经销为辅的销售模式，根据销售区域及产品不同，销售部门设有：路桥材料事业部、康体材料事业部、功能材料事业部、综合销售事业部。公司目前业务全部为内销，未来计划逐步扩展海外市场，目前尚无海外业务收入。公司主要通过网络、业务员属地驻点开发拜访及客户推荐方式拓展新客户。根据订单组织生产及生产完成后，交付客户。公司收入主要来源于：运动场馆的地面材料、市政交通安全防滑铺装材料、功能材料及综合（其他）销售。

公司坚持研发创新，针对体育铺装材料和彩色路面铺装材料应用特点，推出系列绿色环保的铺装材料，实行以自销和项目合作销售的经营模式。以产品销售为目标，强化售前、售中和售后服务工作为推手，不断拓宽销售渠道和提升销售多元化、不断提高客户满意度。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

详细情况	1. 根据广东省工业和信息化厅 2022 年 1 月 5 日公布的关于 2021 年广东省专精特新中小企业名单的通知《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》（粤工信规字〔2020〕3 号）文件，惠州市腾威威新材料有限公司被认定为“专精特新中小企业”，自通知之日起，有效期三年。 2. 公司“高新技术企业”认定情况：惠州市腾威新材料有限公司于 2021 年 12 月 31 日获取广东省高新技术企业证书，高新企业证书编号为 GR202144011639。 3. “科技型中小企业”认定情况：惠州市腾威新材料有限公司被认定为广东省 2021 年第 6 批拟入库科技型中小企业名单。
------	---

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	32,798,057.39	58,707,313.82	-44.13%
毛利率%	21.21%	23.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,551,683.34	1,154,966.95	-401.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,663,873.81	342,780.93	-1,168.87%
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）	-8.70%	2.75%	-
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）	-8.98%	0.82%	-
基本每股收益	-0.16	0.05	-420.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,550,887.39	50,883,170.66	-6.55%
负债总计	8,512,169.21	8,292,769.14	2.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,038,718.18	42,590,401.52	-8.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.96	-8.16%
资产负债率%（母公司）	14.81%	10.60%	-
资产负债率%（合并）	17.90%	16.30%	-
流动比率	4.75	5.21	-
利息保障倍数	-713.36	8.78	-
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	2,391,251.47	-2,383,553.08	200.32%

应收账款周转率	1.86	2.74	-
存货周转率	1.53	2.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.55%	-15.07%	-
营业收入增长率%	-44.21%	-29.27%	-
净利润增长率%	-407.51%	-84.42%	-

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	11,696,874.60	24.60%	9,345,344.73	18.37%	25.16%
应收票据	0.00	-	400,000.00	0.79%	-
应收账款	11,655,557.09	24.51%	15,883,179.23	31.21%	-26.62%
应付账款	2,049,613.22	4.31%	2,908,815.13	5.72%	-29.54%
存货	16,683,922.94	35.09%	17,035,625.67	33.48%	-2.06%
合同负债	4,172,754.65	8.78%	2,215,821.24	4.35%	88.32%
应交税费	1,227,765.13	2.58%	2,174,084.99	4.27%	-43.53%

项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金增加了 25.16%是因为年末回款增大。
2、报告期内应收账款减少了 26.62%，主要是因为公司加大了对应收账款的催收力度和赊销控制所致。
3、报告期内应付账款减少了 29.54%，主要是因为资金充足，加大了供应商材料付款。
4、报告期内合同负债较去年增加 88.32%，是因为未结算项目比去年增加。
5、报告期内应交税费较去年减少 43.53%是因为本年度营收降低，较往年有减少。

(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	32,798,057.39	-	58,707,313.82	-	-44.13%
营业成本	25,842,246.27	78.79%	44,962,537.68	76.59%	-42.52%
毛利率%	21.21%	-	23.41%	-	-
销售费用	2,374,061.68	7.24%	3,119,640.52	5.31%	-23.90%
管理费用	4,840,587.21	14.76%	4,715,757.16	8.03%	2.65%
研发费用	2,894,157.72	8.82%	4,582,796.11	7.81%	-36.85%
财务费用	-16,700.60	-0.05%	87,963.98	0.15%	-118.99%
信用减值损失	-521,890.54	-1.59%	-1,013,621.75	-1.73%	-48.51%
营业利润	-3,726,098.25	-11.36%	560,071.57	0.95%	-765.29%
营业外支出	100,000.15	0.30%	3,235.52	0.01%	2,990.70%

项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入减少 44.13%，为本年度受宏观大环境影响，客户项目减少导致营收降低。
2. 报告期内营业成本减少了 42.52%，为本年度营收降低带动营业成本减少。
3. 报告期内销售费用减少了 23.90%，是因为营收降低，相关销售活动减少。
4. 报告期内研发费用减少了 36.85%，是因为本年研发活动减少。
5. 报告期内财务费用减少了 118.99%，是因为年度内票据贴现和使用银行贷款减少。
6. 报告期内信用减值损失减少了 48.51%，是因为年度内加大了对应收账款催收力度，应收账款余额降低，计提坏账准备减少所致。
7. 报告期内营业利润减少 765.29%，是因为本年度营收减少、毛利率降低导致。
8. 报告期内营业外支出增加了 2990.70%，是因为本年发生了捐赠支出 10 万元。

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	28,811,236.18	48,280,894.89	-40.33%
其他业务收入	3,986,821.21	10,426,418.93	-61.76%
主营业务成本	22,413,608.91	35,269,031.58	-36.45%
其他业务成本	3,428,637.36	9,693,506.10	-64.63%

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
康体材料	24,177,287.78	18,722,950.16	22.56%	-48.73%	-45.46%	-4.64%
路面材料	2,715,894.06	2,269,351.01	16.44%	141.08%	141.25%	-0.06%
工程施工	1,918,054.34	1,421,307.74	25.90%	75.65%	54.04%	10.40%

其他材料	3,986,821.21	3,428,637.36	14.00%	-57.29%	-60.91%	7.96%
合计	32,798,057.39	25,842,246.27	21.21%	-44.13%	-42.44%	-2.20%

2

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内康体材料收入较去年减少 48.73%是因为本年度受政府宏观政策调控影响，项目减少导致。
- 2、报告期内本年度路面材料收入较去年增加了 141.08%是因为该部门以前年度客户遗留项目在本年度陆续开工所致。
- 3、报告期内本年度工程施工结算收入较去年增加了 75.65%，是因为本年度新增工程项目增多所致。
- 4、报告期内本年度其他材料销售收入较去年减少了 57.29%，是因为本年度受政府宏观政策调控影响，材料销售减少所致。

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	广州市第二建筑工程有限公司	2,290,330.70	6.98%	否
2	广州鸿政威贸易有限公司	2,274,284.75	6.93%	否
3	广东澳亚体育设施有限公司	1,760,793.00	5.37%	否
4	云南庞通建筑工程有限公司	1,329,726.20	4.05%	否
5	安徽康远达体育设施有限公司	1,320,000.00	4.02%	否
合计		8,975,134.65	27.36%	-

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	梧州市联溢化工有限公司	4,580,733.00	16.35%	否
2	山东隆华新材料股份有限公司	2,095,620.00	7.48%	否
3	东莞市同舟化工有限公司	1,411,200.00	5.04%	否
4	广州信诺化工有限公司	1,315,785.00	4.70%	否
5	湖南百米体育产业有限公司	1,298,504.00	4.64%	否
合计		10,701,842.00	38.21%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,391,251.47	-2,383,553.08	200.32%
投资活动产生的现金流量净额	-34,608.94	-67,207.00	48.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,112.66	-2,641,851.31	99.81%

现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额增加 200.32%是因为经营支出减少。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额增加了 48.50%是固定资产更新投资减少。
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加了 99.81%是因为本期偿还债务的现金减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
惠州市腾威新材料有限公司	控股子公司	体育、路面铺装材料的生产及销售	10,800,000	34,840,631.59	27,985,639.58	27,914,522.29	-5,106,171.21

惠州腾威成立于 2013 年 8 月 19 日，公司于 2017 年 1 月 19 日收购惠州腾威 100.00% 的股权，属同一控制下企业合并。
截至 2023 年 12 月 31 日，惠州腾威 2023 年度实现营业收入 27,914,522.29 元，净利润 -5,106,171.21 元。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财
☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况
☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况
☐适用 ☒不适用

五、 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
政策变化风险	虽然体育塑胶行业受到法律与政策的扶持，但该行业同样存在政策风险。该风险主要是指体育塑胶行业所处的宏观环境的稳定性，塑胶跑道原材料的生产及塑胶跑道、体育场馆等项目建设所受到的法律法规的约束和政策性调控影响。行业标准的提高及国家对体育产业规划的变动，都会对体育塑胶企业带来影响。
技术更替风险	化学及化学制品制造行业属于技术性行业，具有技术密集型的特点，新技术、新产品的开发和改进是公司赢得市场的关键。但公司若不能保持持续创新的能力，把握适应市场需求的技术发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于业务的开发和升级，公司的核心竞争力将无法继续维持，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司主要原材料包括聚醚多元醇、MDI、氯化石蜡等化工原材料，该类化工原材料均为石油衍生品，国际原油价格的波动将会对公司采购原材料的价格造成影响。随着公司生产规模的扩大，采购原材料的数量会随之上升，原油价格的波动将对公司生产成本产生一定影响，进而影响公司的盈利水平。
市场竞争风险	国内疫情虽然结束，但宏观经济复苏缓慢和市场波动影响。对

	国内部分产业影响巨大，部分工程延期甚至停工，导致部分区域业绩大幅下滑，同时部分客户 因工程暂停，工程款无法收回，致使我司应收帐款的催收难度 加大、回款周期加长、坏帐风险高，部分应收账款账龄长，坏 账计提比例高，严重影响公司利润和流动资金。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0

销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	107,580.00	107,580.00
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

日常关联交易 3 项为：公司 2023 年度向公司股东全宏亮、全洪晖、全泉、全红旭租赁位于广州市增城区新塘镇永和誉山国际融景一路 10 号的房产作为办公场所，经公司 2023 年 5 月 4 日召开 2022 年年度股东大会关于预计 2023 年日常性关联交易的议案审议通过。

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	2017 年 12 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 27 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 27 日		挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝占用或转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	9,749,675	44.84%	0	9,749,675	44.84%
	其中：控股股东、实际控制人	6,001,175	27.60%	0	6,001,175	27.60%
	董事、监事、高管	246,600	1.13%	0	246,600	1.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,993,325	55.16%	0	11,993,325	55.16%
	其中：控股股东、实际控制人	11,253,825	51.76%	0	11,253,825	51.76%
	董事、监事、高管	739,500	3.40%	0	739,500	3.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,743,000	-	0	21,743,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数量
1	全洪晖	6,505,100	0	6,505,100	29.92%	4,878,825	1,626,275	0	0
2	全宏亮	4,250,000	0	4,250,000	19.55%	3,187,500	1,062,500	0	0
3	全泉	3,249,900	0	3,249,900	14.95%	3,187,500	62,400	0	0
4	全红旭	3,250,000	0	3,250,000	14.95%	0	3,250,000	0	0
5	广州威莱姆企业管理合伙企业	3,229,600	0	3,229,600	14.85%	0	3,229,600	0	0

	业（有限 合伙）								
6	刘映发	374,000	0	374,000	1.72%	280,500	93,500	0	0
7	张峰	306,100	0	306,100	1.41%	229,500	76,600	0	0
8	尹代付	306,000	0	306,000	1.41%	229,500	76,500	0	0
9	唐中山	170,000	0	170,000	0.78%	0	170,000	0	0
10	邓向东	102,000	0	102,000	0.47%	0	102,000	0	0
合计		21,742,700	0	21,742,700	100.00%	11,993,325	9,749,375	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本年报披露日，全洪晖系公司股东、董事长、法定代表人、总经理、共同实际控制人之一；全宏亮系公司股东、董事、共同实际控制人之一；全泉系公司股东、董事、共同实际控制人之一；全红旭系公司股东、董事、共同实际控制人之一；全洪晖、全宏亮、全泉及全红旭四人为兄弟关系；邓向东与该四人为表兄弟关系；全洪晖为广州威莱姆企业管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人；除此之外，普通股前 10 名或持股 10%及以上股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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 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				
全洪晖	董事长、总经理	男	1972 年 10 月	2023 年 11 月 13 日	2026 年 11 月 12 日	6,505,100	0	6,505,100	29.92%
全宏亮	董事	男	1970 年 11 月	2023 年 11 月 13 日	2026 年 11 月 12 日	4,250,000	0	4,250,000	19.55%
全泉	董事	男	1975 年 9 月	2023 年 11 月 13 日	2026 年 11 月 12 日	3,249,900	0	3,249,900	14.95%
全红旭	董事	男	1976 年 10 月	2023 年 11 月 13 日	2026 年 11 月 12 日	3,250,000	0	3,250,000	14.95%
张峰	财务负责人、董事会秘书	男	1972 年 10 月	2023 年 11 月 13 日	2026 年 11 月 12 日	306,100	0	306,100	1.41%
刘映发	董事	男	1978 年 11 月	2023 年 11 月 13 日	2026 年 11 月 12 日	374,000	0	374,000	1.72%
吴会歌	监事会主席	女	1982 年 1 月	2023 年 11 月 13 日	2026 年 11 月 12 日	0	0	0	0%
尹代付	监事	男	1968 年 11 月	2023 年 11 月 13 日	2026 年 11 月 12 日	306,000	0	306,000	1.41%
唐洪	监事	男	1985 年 3 月	2023 年 10 月 23 日	2026 年 10 月 22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本年报披露日，公司董事长兼总经理全洪晖、董事全宏亮、董事全泉及董事全红旭四人为兄弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张峰	董事	离任	财务负责人、董事会秘书	换届选举
全红旭	股东	新任	董事	换届选举
彭雪婷	监事	离任	无	换届选举
唐洪	无	新任	监事	换届选举

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

唐洪，男，1985 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南机电职业技术学院计算机专业，大专学历。2006 年 3 月至 2018 年 3 月，就职于广州大洋元亨化工有限公司，担任招投标员。2018 年 5 月至今，就职于广东腾威科技股份有限公司，担任市场部主管。

(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	2	0	0	2
生产人员	11	0	1	10
销售人员	22	0	1	21
技术人员	7	0	0	7
财务人员	4	0	1	3
行政人员	6	0	0	6
员工总计	52	0	3	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	3
专科	23	17
专科以下	24	29
员工总计	52	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、津贴及福利等，薪酬福利包括员工自入职起享有社会保险及带薪年假、产假、婚假、丧假等。除基本工资外，各岗位职工享有岗位津贴、餐费补助、效益提成、工龄福利等，并提供免费食宿。公司依据未来发展战略及经营目标，结合各部门、各岗位的特点制定了相应的奖惩结合的绩效管理考核办法和年终奖制度，将员工薪酬与公司经营目标达成情况相结合。

2、培训计划

公司不断完善培训体系，包括培训计划与人才培育项目，从不同层次、不同领域，通过不同形式、不同维度与方向加强员工培训工作，包括新员工入职培训（含公司文化、经营理念、工作流程及制度、岗位技能培训）实习、老员工及骨干提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，确保公司战略目标的实现而提供坚实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数。

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》和《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1. 业务方面的分开情况

公司拥有主营业务产品的资质，独立对外面向市场经营。根据公司报告期内前五名客户及其占公司营业收入的比例的情况，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，报告期内，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。通过核查公司的采购流程，公司采购独立；公司拥有独立完整的产、供、销系统，公司的生产经营场所独立于实际控制人及其控制的其他企业，拥有采购、研发、销售部门和渠道，独立研发、销售；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，拥有独立的人员。

2. 资产方面的分开情况

公司由有限公司整体变更设立，股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，拥有开展业务所需的场所和必要设备、设

施。报告期内，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

3. 机构方面的分开情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有技术研发中心、综合部、采购部、营销部、财务部等独立的职能部门，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

4. 人员方面的分开情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或解聘。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

5. 财务方面的分开情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司独立开立和管理银行账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司现持有统一社会信用代码为 91440183671839376U 的营业执照，公司系独立纳税主体，公司依法独立纳税，公司财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	安礼会审字（2024）第 021100021 号	
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区翠樱街 1 号 4 层 402 室自编 040 房	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李国强	文双
	1 年	1 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	
会计师事务所审计报酬（万元）	9	

审 计 报 告

安礼会审字（2024）第 021100021 号

广东腾威科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东腾威科技股份有限公司（以下简称“腾威科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了腾威科技 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

腾威科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括腾威科技 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督腾威科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对腾威科技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腾威科技不能持续经营。

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

（六）就腾威科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

安礼华粤（广东）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李国强

中国注册会计师：文双

中国·广州

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,696,874.60	9,345,344.73
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	六、2	0.00	400,000.00
应收账款	六、3	11,655,557.09	15,883,179.23
应收款项融资			
预付款项	六、4	172,010.24	264,280.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	25,349.62	208,015.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	16,683,922.94	17,035,625.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	200,341.04	65,513.25
流动资产合计		40,434,055.53	43,201,959.11
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	六、8	3,821,314.96	4,393,574.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,394,618.16	2,487,313.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	900,898.74	800,324.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,116,831.86	7,681,211.55
资产总计		47,550,887.39	50,883,170.66
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	2,049,613.22	2,908,815.13
预收款项			
合同负债	六、12	4,172,754.65	2,215,821.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	879,811.24	651,330.45
应交税费	六、14	1,227,765.13	2,174,084.99
其他应付款	六、15	182,224.97	342,717.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,512,169.21	8,292,769.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,512,169.21	8,292,769.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	21,743,000.00	21,743,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、17	1,769,405.95	1,769,405.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	686,395.56	686,395.56
一般风险准备			
未分配利润	六、19	14,839,916.67	18,391,600.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,038,718.18	42,590,401.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		39,038,718.18	42,590,401.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,550,887.39	50,883,170.66

法定代表人：全洪晖 主管会计工作负责人：张峰 会计机构负责人：张峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,282,763.89	5,594,577.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	400,000.00
应收账款	(十五、1)	5,374,280.91	4,608,197.89
应收款项融资			
预付款项		1,855,810.46	34,596.30
其他应收款	(十五、2)	15,648.40	74,895.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		77,407.84	63,742.94
流动资产合计		13,605,911.50	10,776,010.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	(十五、3)	9,156,876.75	9,156,876.75
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		231,462.52	335,562.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		728,692.24	599,701.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,117,031.51	10,092,141.03
资产总计		23,722,943.01	20,868,151.15
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		396,531.94	1,169,701.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		705,867.11	447,943.08
应交税费		487,278.08	176,588.00
其他应付款		47,098.06	46,879.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,876,212.47	371,572.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,512,987.66	2,212,683.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,512,987.66	2,212,683.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,743,000.00	21,743,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,282.70	126,282.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		686,395.56	686,395.56
一般风险准备			
未分配利润		-2,345,722.91	-3,900,210.78
所有者权益（或股东权益）合计		20,209,955.35	18,655,467.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		23,722,943.01	20,868,151.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、20	32,798,057.39	58,707,313.82
其中：营业收入	六、20	32,798,057.39	58,707,313.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,040,615.10	57,647,968.21
其中：营业成本	六、20	25,842,246.27	44,962,537.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六、21	106,262.82	179,272.76
销售费用	六、22	2,374,061.68	3,119,640.52
管理费用	六、23	4,840,587.21	4,715,757.16
研发费用	六、24	2,894,157.72	4,582,796.11
财务费用	六、25	-16,700.60	87,963.98
其中：利息费用		5,112.66	110,255.51
利息收入		30,057.73	31,891.65
加：其他收益	六、26	38,350.00	514,347.71
投资收益（损失以“-”号填列）			0
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-521,890.54	-1,013,621.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,726,098.25	560,071.57
加：营业外收入	六、28	173,840.62	301,073.83
减：营业外支出	六、29	100,000.15	3,235.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,652,257.78	857,909.88
减：所得税费用	六、30	-100,574.44	-297,057.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,551,683.34	1,154,966.95
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）		-3,551,683.34	1,154,966.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,551,683.34	1,154,966.95
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		-3,551,683.34	1,154,966.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,551,683.34	1,154,966.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.05

法定代表人：全洪晖 主管会计工作负责人：张峰 会计机构负责人：张峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	（十五、4）	24,539,444.37	21,842,306.57
减：营业成本	（十五、4）	20,559,905.41	19,998,631.55
税金及附加		33,020.91	18,677.86
销售费用		322,198.72	668,028.70
管理费用		1,710,414.84	1,967,360.88
研发费用			
财务费用		-5,257.11	-6,111.40
其中：利息费用			
利息收入		7,560.01	8,539.17
加：其他收益			7,481.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-515,961.76	-290,021.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,403,199.84	-1,086,821.21
加：营业外收入		22,297.59	199,852.93
减：营业外支出			0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,425,497.43	-886,968.28
减：所得税费用		-128,990.44	-291,284.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,554,487.87	-595,684.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,554,487.87	-595,684.12
（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		1,554,487.87	-595,684.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.03

（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		42,226,923.00	68,535,588.42
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		10,006.16	50,797.89
收到其他与经营活动有关的现金		1,636,750.32	1,281,344.08
经营活动现金流入小计	六、31	43,873,679.48	69,867,730.39
购买商品、接受劳务支付的现金		29,686,603.43	59,764,408.46
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		4,654,838.68	5,411,241.26
支付的各项税费		2,540,997.52	1,930,140.23
支付其他与经营活动有关的现金		4,599,988.38	5,145,493.52
经营活动现金流出小计	六、31	41,482,428.01	72,251,283.47
经营活动产生的现金流量净额	六、31	2,391,251.47	-2,383,553.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,608.94	67,207.00
投资支付的现金			
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	六、31	34,608.94	67,207.00

投资活动产生的现金流量净额	六、31	-34,608.94	-67,207.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,411,200.00	1,137,370.00
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	六、31	1,411,200.00	1,137,370.00
偿还债务支付的现金		1,411,200.00	3,668,965.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,112.66	110,255.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	六、31	1,416,312.66	3,779,221.31
筹资活动产生的现金流量净额	六、31	-5,112.66	-2,641,851.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、31	2,351,529.87	-5,092,611.39
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	9,345,344.73	14,437,956.12
六、期末现金及现金等价物余额	六、31	11,696,874.60	9,345,344.73

法定代表人：全洪晖 主管会计工作负责人：张峰 会计机构负责人：张峰

(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		27,042,571.93	28,404,931.87
收到的税费返还		0	6,854.61
收到其他与经营活动有关的现金		498,834.41	24,772.17
经营活动现金流入小计		27,541,406.34	28,436,558.65
购买商品、接受劳务支付的现金		24,693,511.24	21,817,375.10
支付给职工以及为职工支付的现金		1,095,394.19	1,481,327.51
支付的各项税费		517,565.82	389,230.71
支付其他与经营活动有关的现金		546,748.82	1,159,930.52
经营活动现金流出小计		26,853,220.07	24,847,863.84
经营活动产生的现金流量净额		688,186.27	3,588,694.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		688,186.27	3,588,694.81
加：期初现金及现金等价物余额		5,594,577.62	2,005,882.84
六、期末现金及现金等价物余额		6,282,763.89	5,594,577.65

(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	21,743,000				1,769,405.95				686,395.56		18,391,600.01	-	42,590,401.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,743,000				1,769,405.95				686,395.56		18,391,600.01	-	42,590,401.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											-3,551,683.34		-3,551,683.34
（二）所有者投入和减少资本											-3,551,683.34		-3,551,683.34
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
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	21,743,000				1,769,405.95				686,395.56		14,839,916.67	-	39,038,718.18

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	21,743,000				1,769,405.95				686,395.56		17,236,633.06		41,435,434.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,743,000				1,769,405.95				686,395.56		17,236,633.06		41,435,434.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,154,966.95		1,154,966.95
（一）综合收益总额											1,154,966.95		1,154,966.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
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	21,743,000				1,769,405.95				686,395.56		18,391,600.01	-	42,590,401.52

法定代表人：全洪晖 主管会计工作负责人：张峰 会计机构负责人：张峰

(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	21,743,000				126,282.70				686,395.56		-3,900,210.78	18,655,467.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,743,000				126,282.70				686,395.56		-3,900,210.78	18,655,467.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,554,487.87	1,554,487.87
（一）综合收益总额											1,554,487.87	1,554,487.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分 配												
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	21,743,000				126,282.70				686,395.56		-2,345,722.91	20,209,955.35

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	21,743,000				126,282.70				686,395.56		-3,304,526.66	19,251,151.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,743,000				126,282.70				686,395.56		-3,304,526.66	19,251,151.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-595,684.12	-595,684.12
（一）综合收益总额											-595,684.12	-595,684.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

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	21,743,000				126,282.70				686,395.56		-3,900,210.78	18,655,467.48

广东腾威科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东腾威科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于2008年3月在广州市增城区注册成立, 公司注册地址: 广州市增城区新塘镇永和誉山国际融景一路10号501房(仅限办公用途)。公司统一社会信用代码: 91440183671839376U。截止 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币21,743,000.00元。

本公司及各子公司主要从事新材料技术开发服务;材料科学研究、技术开发; 涂料制造(监控化学品、危险化学品除外); 防水材料、防水涂料销售(成品油、监控化学品、危险化学品、易制毒化学品除外); 建材、装饰材料批发;树脂及树脂制品批发; 货物进出口(专营专控商品除外); 涂料批发; 化学试剂和助剂销售(监控化学品、危险化学品除外); 技术进出口; 体育用品及器材批发;运动场馆服务(游泳馆除外); 体育工程科技服务; 泡沫塑料制造; 其他合成材料制造(监控化学品、危险化学品除外); 销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外; 涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营); 建筑工程后期装饰、装修和清理;室外体育设施工程施工; 室内体育场、娱乐设施工程服务; 体育器材及配件制造; 粘合剂制造(监控化学品、危险化学品除外); 密封用填料及类似品制造。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

8、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理

方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1（信用风险组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（无风险组合）	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（信用风险组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（无风险组合）	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

9、 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》

的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

对本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19

12、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

13、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（3）重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务

的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

（6）收入确认的具体方法

普通销售商品业务：普通销售商品业务是指公司通过零售或企业直接采购等方式销售电子产品业务。普通销售商品收入确认时点为①零售业务在商品销售出去时确认收入，②企业直接采购业务由于商品需客户验收后控制权转移给购货方，因此企业直接采购业务需取得对方验收单后确认收入。

产品铺装工程（服务）业务：本公司工程施工（服务）合同通常为客户购买本公司产品后，由本公司给客户提供铺装（安装）服务，该产品铺装前不能单独给客户提供经济效益，故本公司将产品出库与铺装服务视为同一个单项履约义务，铺装完成且客户验收合格后确认收入实现。属于框架合同的，框架合同包内每一个单项工程视为单项履约义务，单项工程（服务）完成验收后确认收入。

16、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房以及办公室。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计

入当期损益。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。

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

19、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东腾威科技股份有限公司	25%
惠州市腾威新材料有限公司	15%

2、 税收优惠及批文

惠州市腾威新材料有限公司为高新技术企业，享受企业所得税 15%的优惠政策，《高新技术企业证书》证书编号：GR202144011639，发证时间：2021 年 12 月 31 日，有效期：三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局、科技部《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(公告2023年第7号)的规定，自2023年1月1日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

六、 合并财务报表项目注释

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

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	11,696,874.60	9,345,344.73
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	11,696,874.60	9,345,344.73
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		400,000.00
小 计		400,000.00
减：坏账准备		
合 计		400,000.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,054,148.55	9,857,841.30
1 至 2 年	2,815,781.57	5,547,642.57
2 至 3 年	2,689,872.03	1,346,918.46

3 至 4 年	675,450.56	1,016,384.26
4 至 5 年	996,384.26	371,583.15
5 年以上	1,486,732.40	1,479,100.03
小 计	15,718,369.37	19,619,469.77
减：坏账准备	4,062,812.28	3,736,290.54
合 计	11,655,557.09	15,883,179.23

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄
北京中体鸿威体育场地设施有限公司金华分公司	737,069.20	3 年以上
佛山市丰硕美工业地板有限公司	700,000.00	5 年以上
广东盛康建筑工程有限公司	352,913.86	4 年以上
沈阳天睿宇体育场馆设施工程有限公司	338,990.50	4 年以上
福州奥林体育设施工程有限公司	202,694.40	3 年以上
上海培杰坦体育设施有限公司	198,659.90	5 年以上
合 计	2,530,327.86	—

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,718,369.37	100.00	4,062,812.28	25.85	11,655,557.09
其中：账龄分析法组合	15,718,369.37	100.00	4,062,812.28	25.85	11,655,557.09
合 计	15,718,369.37	—	4,062,812.28	—	11,655,557.09

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,619,469.77	100.00	3,736,290.54	19.04	15,883,179.23
其中：账龄分析法组合	19,619,469.77	100.00	3,736,290.54	19.04	15,883,179.23
合 计	19,619,469.77	—	3,736,290.54	—	15,883,179.23

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 4,062,812.28

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,054,148.55	352,707.42	5.00
1—2 年	2,815,781.57	281,578.16	10.00
2—3 年	2,689,872.03	806,961.61	30.00
3—4 年	675,450.56	337,725.28	50.00
4—5 年	996,384.26	797,107.41	80.00
5 年以上	1,486,732.40	1,486,732.40	100.00
合 计	15,718,369.37	4,062,812.28	25.85

确定该组合依据的说明：同一产品类别客户为同一组合

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,736,290.54	521,890.54	65,722.40	261,091.20		4,062,812.28
合 计	3,736,290.54	521,890.54	65,722.40	261,091.20		4,062,812.28

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
石家庄超项地坪工程有限公司	65,722.40	收回欠款	直接冲销法
合 计	65,722.40	—	—

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	261,091.20

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
广州一诚建筑工程有限公司	货款	252,352.00	质量损失，不能收回	否
合 计	—	252,352.00	—	—

(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
河南科旭体育场地设施工程有限公司	1,909,735.56		1,909,735.56	12.15	95,486.78
云南庞通建筑工程有限公司	1,007,223.10		1,007,223.10	6.41	129,898.28
广州市第二建筑工程有限公司	968,317.00		968,317.00	6.16	48,415.85
北京中体鸿威体育场地设施有限公司金华分公司	737,069.20		737,069.20	4.69	237,336.32
佛山市丰硕美工业地板有限公司	700,000.00		700,000.00	4.45	700,000.00
合 计	5,322,344.86		5,322,344.86	33.86	1,243,631.93

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,322,344.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,243,631.93 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	99,232.50	57.69		
1 至 2 年	61,029.50	35.48	200,392.30	75.83
2 至 3 年	11,748.24	6.83	63,888.24	24.17
合 计	172,010.24	—	264,280.54	—

账龄超过 1 年的大额预付款项情况：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
佛山市平圣化工有限公司	63,888.24	37.14
广东海诚高新科技有限公司	38,804.50	22.56
新丰见微化工实业有限公司	32,340.00	18.80
东莞市中距塑胶制品有限公司	11,220.00	6.52
耐拜德（广东）新材料科技有限公司	8,889.50	5.17
合 计	155,142.24	90.19

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 155,142.24 元，占预付账

款期末余额合计数的比例为 90.19%

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,349.62	208,015.69
小 计	25,349.62	208,015.69
减：坏账准备		
合 计	25,349.62	208,015.69

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,349.62	208,015.69
小 计	25,349.62	208,015.69
减：坏账准备		
合 计	25,349.62	208,015.69

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款：无。

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金		
备用金		107,261.13
其他	25,349.62	100,754.56
小 计	25,349.62	208,015.69
减：坏账准备		
合 计	25,349.62	208,015.69

③欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
员工社保	其他	25,044.02	一年以内	98.79	
住房公积金	其他	230.00	一年以内	0.91	
员工个税	其他	75.60	一年以内	0.30	

合 计	—	25,349.62	—	100.00	
-----	---	-----------	---	--------	--

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,812,671.84		11,812,671.84
库存商品	3,258,133.23		3,258,133.23
合同履约成本	1,613,117.87		1,613,117.87
合 计	16,683,922.94		16,683,922.94

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,569,635.35		11,569,635.35
库存商品	4,419,370.84		4,419,370.84
合同履约成本	1,046,619.48		1,046,619.48
合 计	17,035,625.67		17,035,625.67

7、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	200,341.04	65,513.25
合 计	200,341.04	65,513.25

8、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,821,314.96	4,393,574.25
固定资产清理		
合 计	3,821,314.96	4,393,574.25

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	4,227,977.41	2,941,354.00	1,391,366.88	378,569.41	8,939,267.70

2、本期增加金额		24,210.00		10,398.94	34,608.94
（1）购置		24,210.00		10,398.94	34,608.94
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	4,227,977.41	2,965,564.00	1,391,366.88	388,968.35	8,973,876.64
二、累计折旧					
1、期初余额	1,648,923.24	1,688,187.03	914,267.62	294,315.56	4,545,693.45
2、本期增加金额	217,124.64	251,567.51	121,767.83	16,408.25	606,868.23
（1）计提	217,124.64	251,567.51	121,767.83	16,408.25	606,868.23
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	1,866,047.88	1,939,754.54	1,036,035.45	310,723.81	5,152,561.68
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,361,929.53	1,025,809.46	355,331.43	78,244.54	3,821,314.96
2、期初账面价值	2,579,054.17	1,253,166.97	477,099.26	84,253.85	4,393,574.25

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,321,566.70	19,300.00	3,340,866.70
2、本年增加金额			

（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确 认的部分			
4、年末余额	3,321,566.70	19,300.00	3,340,866.70
二、累计摊销			
1、年初余额	834,253.70	19,300.00	853,553.70
2、本年增加金额	92,694.84		92,694.84
（1）计提	92,694.84		92,694.84
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确 认的部分			
4、年末余额	926,948.54	19,300.00	946,248.54
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,394,618.16		2,394,618.16
2、年初账面价值	2,487,313.00		2,487,313.00

注：本期末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	4,062,812.28	900,898.74	3,736,290.54	800,324.30
可抵扣亏损				
合 计	4,062,812.28	900,898.74	3,736,290.54	800,324.30

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	11,879,737.60	5,690,667.56
合 计	11,879,737.60	5,690,667.56

(3) 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	期初余额	备注
2023 年		3,575,100.18	
2024 年	687,849.65	687,849.65	
2025 年	60,791.74	60,791.74	
2026 年			
2027 年	1,366,925.99	1,366,925.99	
2032 年	2,025,026.98		
2033 年	7,739,143.24		
合 计	11,879,737.60	5,690,667.56	

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	2,049,613.22	2,908,815.13
合 计	2,049,613.22	2,908,815.13

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款：无。

12、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	4,172,754.65	2,215,821.24
合 计	4,172,754.65	2,215,821.24

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州开发区市政设施管理中心（广州市黄埔区市政设施管理中心）	1,665,656.76	未结算
合 计	1,665,656.76	——

13、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	651,330.45	4,681,581.89	4,453,101.10	879,811.24
二、离职后福利-设定提存计划		303,889.20	303,889.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	651,330.45	4,985,471.09	4,756,990.30	879,811.24

（2） 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	651,330.45	4,530,619.03	4,302,138.24	879,811.24
2、职工福利费				
3、社会保险费		150,962.86	150,962.86	
其中：医疗保险费		147,660.36	147,660.36	
工伤保险费		3,302.50	3,302.50	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	651,330.45	4,681,581.89	4,453,101.10	879,811.24

（3） 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		296,533.72	296,533.72	
2、失业保险费		7,355.48	7,355.48	
3、企业年金缴费				
合 计		303,889.20	303,889.20	

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,218,769.69	1,443,996.91
企业所得税		635,217.39
印花税	3,017.96	8,550.63
个人所得税	2,350.16	
城市维护建设税	1,948.42	42,953.40
教育费附加	989.43	26,047.22
地方教育附加	659.62	17,298.35
环境保护税	29.85	21.09
合 计	1,227,765.13	2,174,084.99

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	182,224.97	342,717.33
合 计	182,224.97	342,717.33

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	70,422.32	167,844.00
往来款项	111,802.65	174,873.33
合 计	182,224.97	342,717.33

16、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,743,000.00						21,743,000.00

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,769,405.95			1,769,405.95
其他资本公积				

合 计	1,769,405.95			1,769,405.95
-----	--------------	--	--	--------------

18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	686,395.56			686,395.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	686,395.56			686,395.56

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

19、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	18,391,600.01	17,236,633.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,391,600.01	17,236,633.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,551,683.34	1,154,966.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,839,916.67	18,391,600.01

20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,811,236.18	22,413,608.91	48,280,894.89	35,269,031.58
其他业务	3,986,821.21	3,428,637.36	10,426,418.93	9,693,506.10
合 计	32,798,057.39	25,842,246.27	58,707,313.82	44,962,537.68

其中：营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	32,798,057.39		58,707,313.82	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,986,821.21	销 售材料	10,426,418.93	销 售材料
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	28,811,236.18		48,280,894.89	

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：产品销售					26,893,181.84	20,992,301.17	26,893,181.84	20,992,301.17
工程收入					1,918,054.34	1,421,307.74	1,918,054.34	1,421,307.74
其他业务					3,986,821.21	3,428,637.36	3,986,821.21	3,428,637.36
合计					32,798,057.39	25,842,246.27	32,798,057.39	25,842,246.27

(2) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
黄埔区彩色地坪设施日常维护及完善服务项目	2022-8-20	完工验收 结算支付	分项完工工程	是	无	一年质保，提供合同价款 3%质保金
江西鹏腾实业有限公司项目	2023-11-8	完工验收 结算支付	分项完工工程	是	无	一年质保 免费维修

①与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,361,416.06 元，其中，4,942,669.15 元预计将于 2024 年度确认收入， 5,418,746.90 元预计将于 2025 年度确认收入。

②合同中可变对价相关信息： 无。

(3) 重大合同变更或重大交易价格调整

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
无		
合计		

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	29,925.43	32,424.69
房产税	25,349.91	48,293.88
教育费附加	14,783.98	18,007.18
地方教育附加	9,856.00	12,004.75
印花税	15,357.60	68,460.84
城镇土地使用税	10,870.50	
其他	119.40	81.42
合 计	106,262.82	179,272.76

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,386,390.31	1,818,394.60
差旅费	102,408.06	50,118.56
业务招待费	201,433.06	208,171.75
办公费		2,140.40
咨询服务费		161,300.00
推广费	62,817.60	94,915.87
维修费	337,279.84	284,805.18
运输费	58,005.11	262,516.49
其他	225,727.7	237,277.67
合 计	2,374,061.68	3,119,640.52

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,397,308.74	2,182,210.66
折旧与摊销费用	426,664.63	451,125.81
办公费用	595,719.24	633,577.28
差旅费	57,359.22	33,177.74
业务招待费	100,727.80	43,101.97
咨询服务费	378,801.60	289,961.59
广告费和业务宣传费		31,073.77
技术服务费	470,005.03	835,215.99
其他	190,787.74	216,312.35
车辆使用费	107,780.60	
税费	78,062.42	

运杂费	37,370.19	
合 计	4,840,587.21	4,715,757.16

24、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,259,291.21	975,144.75
直接投入费用	1,425,509.03	3,397,513.59
折旧摊销及租赁费	7,826.16	7,538.55
其他	201,531.32	202,599.22
合 计	2,894,157.72	4,582,796.11

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,112.66	110,255.51
减：利息收入	30,057.73	31,891.65
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	8,244.47	9,600.12
合 计	-16,700.60	87,963.98

26、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣代缴税款手续费		1,653.11
其他补贴	38,350.00	12,609.60
惠州市财政研发补助		281,000.00
以工代训的补贴		19,085.00
收到博罗县科技工业和信息化局奖励津贴		200,000.00
合 计	38,350.00	514,347.71

27、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-521,890.54	-1,013,621.75
合 计	-521,890.54	-1,013,621.75

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	134,606.29	275,151.96	134,606.29
其他	39,234.33	25,921.87	39,234.33
合 计	173,840.62	301,073.83	173,840.62

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
税收滞纳金	0.15	83.59	0.15
其他		3,151.93	37,138.82
合 计	100,000.15	3,235.52	137,138.97

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-100,574.44	-297,057.07
合 计	-100,574.44	-297,057.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,652,257.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-913,064.45
子公司适用不同税率的影响	507,775.52
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	49,737.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-467,168.80
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	1,156,269.41
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-434,123.66
所得税费用	-100,574.44

31、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	本期发生数	上期发生数
其他往来款	1,568,342.59	735,099.19
政府补助	38,350.00	514,347.71
银行结息	30,057.73	31,897.18
合 计	1,636,750.32	1,281,344.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
其他往来款		1,211,365.18
银行手续费	8,244.47	9,590.35
其他营业费用和管理费用等	4,591,743.91	3,924,537.99
合 计	4,599,988.38	5,145,493.52

支付其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
固定资产	34,608.94	67,207.00
合 计	34,608.94	67,207.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明：无。

(3) 与筹资活动有关的现金

①筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		1,411,200.00		1,411,200.00		
合计		1,411,200.00		1,411,200.00		

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,551,683.34	1,154,966.95
加：信用减值损失	521,890.54	723,600.14
资产减值准备		290,021.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	606,868.23	630,529.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	92,694.84	92,694.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,112.66	110,255.51
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-100,574.44	-297,057.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	351,702.73	-1,152,647.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,557,374.41	6,368,939.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	907,865.84	-10,304,856.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,391,251.47	-2,383,553.08
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	11,696,874.60	9,345,344.73
减：现金等价物的期初余额	9,345,344.73	14,437,956.12
现金及现金等价物净增加额	2,351,529.87	-5,092,611.39

（2）现金和现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额

①现金	11,696,874.60	9,345,344.73
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,696,874.60	9,345,344.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	11,696,874.60	9,345,344.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,259,291.21	975,144.75
直接投入费用	1,425,509.03	3,397,513.59
折旧摊销及租赁费	7,826.16	7,538.55
其他	201,531.32	202,599.22
合 计	2,894,157.72	4,582,796.11
其中：费用化研发支出	2,894,157.72	4,582,796.11
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

本期不存在相关事项。

2、重要的外购在研项目

本期不存在相关事项。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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

惠州市腾威新材料有限公司	1080 万	惠州	惠州	化学制造行业	100.00		投资设立
--------------	--------	----	----	--------	--------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

（2）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（3）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
无					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明：无。

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

政府补助	38,350.00	514,347.71
合计	38,350.00	514,347.71

十、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、 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。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，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、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，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。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其

他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控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。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，全洪晖持有公司的股份比例为 29.92%，全宏亮持有公司的股份比例为 19.55%、全泉及全红旭持有公司的股份比例为 14.95%。全洪晖担任公司董事长及总经理，共同实际控制人之一；全宏亮担任公司董事，共同实际控制人之一；全泉担任公司董事，共同实际控制人之一；全红旭系公司股东，共同实际控制人之一，四人为兄弟关系。四人于 2014 年 12 月 20 日共同签署了《一致行动协议书》。全洪晖、全宏亮、全泉及全红旭四人合计持有腾威科技 79.37%股权，四人通过一致行动协议，能够共同实际支配公司行为。因此，

全洪晖、全宏亮、全泉及全红旭四人为公司的共同实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州威莱姆企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，拥有公司 14.86%份额，其股东多数为公司员工
全先进	公司共同实际控制人全宏亮、全洪晖、全泉、全红旭之父亲，通过广州威莱姆企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股 0.1876%
廖兰香	公司共同实际控制人全宏亮、全洪晖、全泉、全红旭之母亲
张峰	董事会秘书，财务负责人，直接拥有公司 1.41% 份额
刘映发	公司董事，直接拥有公司 1.72%份额
吴会歌	公司监事，通过广州威莱姆企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股 0.0782%
尹代付	公司监事，直接拥有公司 1.41%份额

5、 关联方交易情况

（1） 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额

全宏亮、全洪晖、全泉、全红旭	房屋	107,580.00	107,580.00			107,580.00	107,580.00				
----------------	----	------------	------------	--	--	------------	------------	--	--	--	--

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	993,013.27	988,342.37

(3) 其他关联交易

本报告期公司不存在需要披露的其他关联交易事项。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本公司期末无应收关联方款项。

(2) 应付项目

本公司期末无应付关联方款项。

7、关联方承诺

无。

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		
.....			

2、 利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内

部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,053,842.52	2,020,327.46
1 至 2 年	5,520.00	2,129,460.66
2 至 3 年	1,698,630.76	595,415.4
3 至 4 年	400,853.80	663,470.4
4 至 5 年	643,470.40	119,231.15
5 年以上	1,486,732.40	1,479,100.03
小 计	8,289,049.88	7007005.1
减：坏账准备	2,914,768.97	2,398,807.21
合 计	5,374,280.91	4,608,197.89

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄
北京中体鸿威体育 场地设施有限公司 金华分公司	737,069.20	3 年以上
佛山市丰硕美工业 地板有限公司	700,000.00	5 年以上
沈阳天睿宇体育场 馆设施工程有限公 司	338,990.50	4 年以上
福州奥林体育设施 工程有限公司	202,694.40	3 年以上
上海培杰坦体育设 施有限公司	198,659.90	5 年以上
合 计	2,177,414.00	—

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备的应收账款	8,289,049.88	100.00	2,914,768.97	35.16	5,374,280.91
其中：账龄分析法组合	8,289,049.88	100.00	2,914,768.97	35.16	5,374,280.91
合 计	8,289,049.88	—	2,914,768.97	—	5,374,280.91

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,007,005.1	100.00	2,398,807.21	34.23	4,608,197.89
其中：账龄分析法组合	7,007,005.1	100.00	2,398,807.21	34.23	4,608,197.89
合 计	7,007,005.1	—	2,398,807.21	—	4,608,197.89

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 2,914,768.97

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,053,842.52	202,692.13	5.00
1—2 年	5,520.00	552.00	10.00
2—3 年	1,698,630.76	509,589.23	30.00
3—4 年	400,853.80	200,426.90	50.00
4—5 年	643,470.40	514,776.32	80.00
5 年以上	1,486,732.40	1,486,732.40	100.00
合 计	8,289,049.88	2,914,768.98	35.16

确定该组合依据的说明：同一产品类别客户为同一组合

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,398,807.21	515,961.76				2,914,768.97
合 计	2,398,807.21	515,961.76				2,914,768.97

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 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
河南科旭体育场地设施工程有限公司	1,909,735.56		1,909,735.56	23.04	95,486.78
北京中体鸿威体育场地设施有限公司金华分公司	737,069.20		737,069.20	8.89	706,740.66
佛山市丰硕美工业地板有限公司	700,000.00		700,000.00	8.44	700,000.00
福建省三维体育科技有限公司	649,894.00		649,894.00	7.84	32,494.70
沈阳运展体育设施工程有限公司	643,989.34		643,989.34	7.77	271,820.40
合 计	4,640,688.10		4,640,688.10	55.98	1,806,542.54

2、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,648.40	74,895.37
小 计	15,648.40	74,895.37
减：坏账准备		
合 计	15,648.40	74,895.37

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,648.40	74,895.37
小 计	15,648.40	74,895.37
减：坏账准备		

合 计	15,648.40	74,895.37
-----	-----------	-----------

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款：无。

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款	15,648.40	74,895.37
关联方往来款		
小 计	15,648.40	74,895.37
减：坏账准备		
合 计	15,648.40	74,895.37

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,156,876.75		9,156,876.75	9,156,876.75		9,156,876.75
对联营、合营企业投资						
合计	9,156,876.75		9,156,876.75	9,156,876.75		9,156,876.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州市腾威新材料有限公司	9,156,876.75	9,156,876.75					9,156,876.75	9,156,876.75
合计	9,156,876.75	9,156,876.75					9,156,876.75	9,156,876.75

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,580,383.61	18,054,301.62	10,201,895.37	7,915,132.19
其他业务	2,959,060.76	2,505,603.79	11,640,411.20	12,083,499.36
合 计	24,539,444.37	20,559,905.41	21,842,306.57	19,998,631.55

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同 分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业 收入	营业 成本	营 业 收 入	营 业 成 本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业 务 类型								
其中： 产 品 销售					21,580,383.61	18,054,301.62	21,580,383.61	18,054,301.62
其 他 业务					2,959,060.76	2,505,603.79	2,959,060.76	2,505,603.79
合计					24,539,444.37	20,559,905.41	24,539,444.37	20,559,905.41

十六、 补充资料

1、 本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	38,350.00	
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		
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	73,840.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	112,190.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.70%	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.98%	-0.17	-0.17

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 请填写具体原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,350.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,840.47
非经常性损益合计	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	112,190.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

广东腾威科技股份有限公司

2024 年 4 月 26 日