



裕利智能

NEEQ: 836405

广东裕利智能科技股份有限公司

Guangdong YuLee Technology Corporation Limited



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、公司负责人冯俊蛟、主管会计工作负责人冯俊蛟及会计机构负责人（会计主管人员）谭海英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、大信会计师事务所（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“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	13
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	25
附件	会计信息调整及差异情况	89

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	广东省东莞市清溪镇清溪清风路 357 号公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
裕利智能、公司、本公司	指	广东裕利智能科技股份有限公司
《公司章程》	指	《广东裕利智能科技股份有限公司章程》
裕利香港	指	裕利(香港)实业有限公司
裕利海外	指	裕利(海外)有限公司, 公司的全资子公司
DM 公司	指	Diecast Masters Company Limited, 戴克斯曼士达有限公司, 裕利海外的子公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
大信、会计师	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
股东大会	指	广东裕利智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东裕利智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东裕利智能科技股份有限公司监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东裕利智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong YuLee Technology Corporation Limited		
	-		
法定代表人	冯俊蛟	成立时间	2008年6月2日
控股股东	控股股东为（裕利（香港）实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯俊荣，冯俊强），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-文教、工美、体育和娱乐用品制造业（C24）-玩具制造（C245）-玩具制造（C2450）		
主要产品与服务项目	合金模型、塑胶玩具以及智能玩具的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	裕利智能	证券代码	836405
挂牌时间	2016年4月5日	分层情况	基础层
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）	92,408,000
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号高德置地广场F座18、19层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张少伟	联系地址	广东省东莞市清溪镇清溪清风路357号
电话	0769-87312138	电子邮箱	15388312@qq.com
传真	0769-87736774		
公司办公地址	广东省东莞市清溪镇清溪清风路357号	邮政编码	523600
公司网址	http://www.yu-lee.com/index.html		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914419006751702277		
注册地址	广东省东莞市清溪镇清溪清风路357号		
注册资本（元）	92,408,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事合金模型、塑胶玩具以及智能玩具的研发、生产和销售。报告期内，公司业务主要以出口为主，为 Tomy、SMV、CAT 等大型玩具及模型经营商提供产品。目前，公司已获得 CAT、Carrera 等多个品牌产品的授权，在玩具制造领域拥有多项发明专利、实用新型、外观设计专利证书。公司的商业模式主要由采购、生产、销售和研发四个方面构成。

1、采购模式

公司采购产品主要包括五金、塑胶、电子配件等原辅材料。公司通过价格、质量、货期等维度比对，挑选合格的原材料供应商。在保证质量的前提下选择性价比最高的供应商，并在入库前进行质检以保证所采购原材料质量。

2、生产模式

公司采取“自主生产+委托加工”的生产模式。对于毛利率较高的玩具制品，公司采用自主生产的生产模式。在获得客户订单后，公司工程部根据客户的需要对原有产品进行改进或者进行新产品的研发。生产部根据库存原材料的存储情况、客户订单中对产品的质量要求以及公司产能分配情况等因素综合制定生产计划。各生产车间根据生产计划，组织人员、领取原材料开展生产活动。

为提高公司资源的利用效率，提高整体盈利能力，针对部分毛利率较低、生产变动较小、工艺较简单的加工程序，公司会委托具有合格生产设备的第三方负责加工。为加强流程质量控制，公司根据委外加工流程的模具需要、原材料使用情况，将符合质量标准的原材料、模具运往委托加工厂并不定期现场核查委托加工厂的生产流程合规性。

3、销售模式

公司产品销售以海外销售为主，国内销售为辅。报告期内，公司外销产品主要客户为玩具品牌运营商，产品主要销往欧美发达国家及部分亚洲国家。

4、研发模式

公司针对授权生产产品的研发主要为生产工艺的研发，包括玩具产品外形设计及结构件的设计。公司自有产品的研发均为自主研发，能够自主设计新产品外观、制作手办、开发模具、研发电子功能等各研发环节，能够实现从概念设计到产品投产前整体解决方案，确保玩具产品的各项技术参数达到客户预期要求。

经过多年的发展，公司产品及服务日臻完善，形成了合金车模、塑胶玩具、智能玩具三大类产品系列的研发、生产和销售，主营的玩具产品在细分市场的客户资源及销售渠道上具有一定的优势。公司的主要目标市场集中在美国、欧盟、日本等发达国家市场，经过多年的市场开拓，公司已与发达国家的玩具运营商建立了较为稳固的长期合作关系。近年来，公司积极开拓国内玩具市场，增加盈利增长点，提高抵御风险的能力。

随着我国城镇人均收入水平的提高，大众消费的档次随之提高，不仅停留在衣食住行等初级物质消费层面，在游戏、体育、娱乐等精神层面的消费支出逐步扩大，文化与传统游戏产业的结合，将为玩具行业的发展，提供新的驱动力。

(二) 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>1.公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局联合签发的证书编号为 GR202344016628 的《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2023 年至 2025 年享受高新企业所得税税收优惠政策，减按 15%税率征收企业所得税。</p> <p>2.公司通过了广东省工业和信息化厅组织开展的“2022 年专精特新中小企业”审核。</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	446,815,379.39	539,266,900.52	-17.14%
毛利率%	24.79%	18.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,491,994.61	4,876,982.46	238.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,572,423.38	10,478,059.09	77.25%
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）	13.08%	4.15%	-
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）	14.73%	8.92%	-
基本每股收益	0.18	0.05	260.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	546,339,908.54	430,541,665.57	26.90%
负债总计	413,564,099.52	311,154,325.42	32.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,775,809.02	119,387,340.15	11.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.29	11.21%
资产负债率%（母公司）	74.30%	69.46%	-
资产负债率%（合并）	75.70%	72.27%	-
流动比率	0.85	0.87	-
利息保障倍数	2.21	1.48	-
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	17,160,545.66	90,815,664.75	-81.10%
应收账款周转率	11.56	12.96	-
存货周转率	1.81	2.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.90%	7.50%	-
营业收入增长率%	-17.14%	32.85%	-

净利润增长率%	238.16%	-45.04%	-
---------	---------	---------	---

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	16,750,545.79	3.07%	25,409,480.05	5.90%	-34.08%
应收票据	-		-		
应收账款	36,970,280.50	6.77%	28,772,489.54	6.68%	28.49%
存货	170,611,121.36	31.23%	186,386,104.73	43.29%	-8.46%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	65,258,477.75	11.94%	69,090,285.14	16.05%	-5.55%
在建工程	153,690,068.74	28.13%	5,444,247.12	1.26%	2,722.98%
无形资产	50,920,404.18	9.32%	52,735,665.79	12.25%	-3.44%
商誉	-		-		
短期借款	155,200,610.67	28.41%	127,854,362.79	29.70%	21.39%
长期借款	124,202,832.83	22.73%	13,918,555.39	3.23%	792.35%
应付账款	50,608,832.38	9.26%	101,531,019.97	23.58%	-50.15%

项目重大变动原因：

- 1、在建工程：报告期末，公司在建工程金额大幅增加，主要是因为博罗厂区项目及裕利智能厂区项目进入实质性建设阶段，在建工程规模有所增加。
- 2、长期借款：报告期末，公司长期借款大幅增加，主要是因为公司通过银行贷款筹集工程建设所需资金，导致期末长期借款余额有所增加。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	446,815,379.39	-	539,266,900.52	-	-17.14%
营业成本	336,044,286.62	75.21%	442,180,251.33	82.00%	-24.00%
毛利率%	24.79%	-	18.00%	-	-

销售费用	22,761,372.23	5.09%	19,834,897.74	3.68%	14.75%
管理费用	44,769,658.67	10.02%	40,329,195.60	7.48%	11.01%
研发费用	11,771,541.90	2.63%	15,364,086.92	2.85%	-23.38%
财务费用	2,004,443.36	0.45%	7,346,529.65	1.36%	-72.72%
信用减值损失	-5,941,512.67	-1.33%	372,834.44	0.07%	-1,693.61%
资产减值损失	80,297.07	0.02%	374,191.39	0.07%	-78.54%
其他收益	291,765.79	0.07%	442,739.16	0.08%	-34.10%
投资收益	-3,330,744.14	-0.75%	-7,043,399.66	-1.31%	-52.71%
公允价值变动收益	-		-	-	
资产处置收益	-		-	-	
汇兑收益	-		-	-	
营业利润	18,161,056.21	4.06%	4,705,019.55	0.87%	285.99%
营业外收入	874,278.19	0.20%	67,941.95	0.01%	1,186.80%
营业外支出	759,847.00	0.17%	63,339.41	0.01%	1,099.64%
净利润	16,491,994.61	3.69%	4,876,982.46	0.90%	238.16%

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内，公司营业收入有所减少，主要是因为 2022 年度部分热销产品市场销售规模有所下降，导致营业收入有所下滑。
2、营业成本：报告期内，公司营业成本随营业收入的下降而有所下降。
3、毛利率：报告期内，公司毛利率有所提高，主要是因为：（1）报告期内，公司 CAT、TOMY 等高毛利精品车模销售规模有所提高，导致毛利率有所提高；（2）公司主要产品销往海外市场，结算货币以美元、港币为主，上述结算货币报告期内汇率升值，导致毛利率有所提高。

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	429,884,606.90	524,062,709.07	-17.97%
其他业务收入	16,930,772.49	15,204,191.45	11.36%
主营业务成本	333,989,313.64	440,005,227.24	-24.09%
其他业务成本	2,054,972.98	2,175,024.09	-5.52%

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
玩具	410,540,008.40	322,765,087.43	21.38%	-12.84%	-20.79%	7.89%
模具	19,344,598.50	11,224,226.21	41.98%	-63.54%	-65.49%	3.28%

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，公司经营模式未发生重大变化，公司产品主要包括玩具和模具两类，主要玩具产品包括合金车模玩具、塑胶玩具、智能玩具等。

公司 2023 年度玩具及模具销售占比与上年度各项业务收入占比相当，整体业务构成没有明显的变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	TOMY (HONG KONG) LIMITED	196,632,848.70	44.01%	否
2	CARRERA REVELL (HK) LIMITED	59,838,956.65	13.39%	否
3	CARRERA TOYS GMBH	53,165,924.56	11.90%	否
4	RACEMASTERS INC.	14,591,252.59	3.27%	否
5	DOLGENCORP INC.	14,340,810.51	3.21%	否
	合计	338,569,793.01	75.77%	-

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	贵州盈利玩具有限公司	72,630,979.53	31.61%	否
2	东莞市亿鹏电子科技有限公司	17,238,047.48	7.50%	否
3	Carrerra Revell (HK) Limited	9,323,266.32	4.06%	否
4	DOLGENCORP INC.	9,282,078.00	4.04%	否
5	香港高扬模具有限公司	8,785,570.00	3.82%	否
	合计	117,259,941.33	51.03%	-

(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	17,160,545.66	90,815,664.75	-81.10%
投资活动产生的现金流量净额	-148,794,962.22	-54,186,873.16	-174.60%
筹资活动产生的现金流量净额	122,880,075.15	-30,835,415.03	498.50%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要是因为公司营业收入有所下滑，导致销售商品、提供劳务收到的现金有所减少。

2、投资活动产生的现金净流出金额同比增加，主要是因为公司为扩大产能，加大厂房建设投入，导致

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅度增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要是因为通过银行贷款取得建设项目资本金，导致取得借款收到的现金大幅度增加。

4、经营活动产生的现金流量净额与净利润存在一定差异，主要原因为：（1）公司通过投资外汇远期，对冲汇率变动对经营的影响，外汇远期收益情况影响净利润，但并未影响经营活动现金流；（2）公司整体贷款水平较高，利息费用规模较大，利息费用影响净利润，但并未在经营活动现金流中体现。

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
裕利（海外）有限公司	控股子公司	销售玩具	10,000.00	98,760,727.10	14,364,863.70	419,121,793.80	13,837,420.37
DIECAST MASTERS AMERICA INC	控股子公司	销售玩具	20,000.00	15,250,010.82	3,686,037.87	40,403,772.74	2,518,681.64

注：裕利（海外）有限公司注册资本记账本位币为港币，DIECAST MASTERS AMERICA INC 注册资本记账本位币为美元。

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

公司是中外合资企业，海外采购及销售较为频繁，结算货币包括美元、港币和人民币。为了提高公司结算汇率的可预测性，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营需求的前提下，公司利用自有资金进行委托理财或衍生产品投资，投资额度累计最高不超过3000万美元，资金可以滚动投资，即是指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过3000万美元。

报告期内，公司衍生产品投资主要用于规避汇率波动的风险。

(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
对品牌授权商高度依赖的风险	现阶段，公司主要产品的生产、销售均需要得到品牌运营商的授权。报告期内，公司对 Tomy、SMV、CAT、卡雷拉等品牌运营商的依赖度较高，公司销售 Tomy、SMV、CAT 等品牌玩具的收入占公司营业收入的占比较高。如公司不能继续维持与该等品牌授权商的关系或持续取得相关授权，将对公司的业绩产生不利影响。
汇率波动及贸易摩擦的风险	公司产品以出口为主，主要出口欧美发达国家及亚洲其他地区，公司的产品在销售终端大多数以美元、港币等货币结算，外汇汇率波动会对公司业绩带来一定影响。此外，如果公司产品的终端销售国与中国因政治文化、外交政策等差异而产生贸易摩擦，尤其是玩具行业的贸易摩擦，将会给公司经营带来一定风险。
国际经济波动的风险	近年来，国际经济呈现一定的波动，公司海外销售占比较高，国际经济环境的波动将在一定程度上影响公司生产经营活动的开展，海外客户订单可能受到一定冲击，进而影响公司经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	是，国际经济环境的波动可能对公司业绩造成影响，已新增风险提示

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
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：

注：报告期内，公司关联交易包括以下内容：1、公司关联方为公司提供财务资助；2、公司关联方为公司贷款提供担保。具体内容详见财务报表附注。

上述关联交易的产生主要是为了缓解公司的资金压力，保持资金使用的灵活性，满足经营发展需要，有利于公司持续稳健经营，不会对公司财务状况及经营情况产生重大不利影响。公司亦不会因上述关联交易对关联方产生重大依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-010	对外投资	委托理财或衍生产品投资	不超过 3000 万美元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司销售以海外销售为主，结算外汇主要为美元、港币，公司通过购买外汇衍生产品，规避汇率市场价格波动的风险，降低经营风险，不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生重大不利影响。

(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4月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	请见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016年4月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	请见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2016年4月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	请见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月5日	-	挂牌	关联交易承诺	请见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016年4月5日	-	挂牌	关联交易承诺	请见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月5日	2016年12月31日	挂牌	豁免债务承诺	请见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
其他股东	2016年11月8日	-	发行	不存在股份代持承诺	请见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016年11月8日	-	发行	关联交易承诺	请见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016年11月8日	-	发行	同业竞争承诺	请见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016年11月	2017年1月	发行	不转让	请见“承诺事项	已履行完毕

	月 8 日	月 17 日		股 份 承 诺	详细情况”	
其他股东	2016 年 11 月 8 日	2017 年 1 月 17 日	发行	放 弃 优 先 认 购 权 承 诺	请见“承诺事项详细情况”	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，截止报告期末，上述人员均严格履行承诺，均未直接或间接从事任何与裕利智能构成同业竞争业务或可能构成同业竞争业务，未违反承诺。

2、公司在申请挂牌时，公司实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员均出具书面《关于规范关联交易的承诺函》，截止报告期末，上述人员均严格履行承诺，未违反承诺。

3、公司在申请挂牌时，针对公司经营场所的出资、外汇登记及由此产生的债务问题，在申请挂牌时，公司相关股东及实际控制人冯俊荣、冯俊强出具了承诺函，承诺不会主动催促公司偿还公司所欠的债务；在公司营业资金不足时，将以会无偿提供资金支持或以现金对公司进行增资。此外，若公司能够在规定的时限内，办理相应的外汇登记手续。裕利香港将依据中华人民共和国法律法规的规定以该等债务对应的债权对公司进行增资。如相应的外汇登记手续不能在规定的时限内完成，裕利香港同意于未来十年内分期豁免上述债务，裕利香港将及时、足额补偿裕利智能的全部损失。裕利香港已豁免上述债务，相关股东及实际控制人均严格履行承诺。

4、公司发行股票期间，拟认购股票的股东均出具了《发行对象关于不存在股份代持的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》、《不转让股份的承诺》、《放弃优先认购权的承诺》。公司相关股东严格按照承诺的内容，未违反承诺。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
厂房建筑物	固定资产	抵押	53,427,015.88	9.78%	银行贷款担保
土地使用权	无形资产	抵押	32,482,866.77	5.95%	银行贷款担保
保证金	其他非流动资产	保证金	3,348,042.29	0.61%	银行贷款担保
总计	-	-	89,257,924.94	16.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是由于公司生产经营活动中，为取得经营所需资本金及开展经营活动而进行的资产抵押，未对公司经营造成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	1,002,000	1.08%	0	1,002,000	1.08%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,002,000	1.08%	0	1,002,000	1.08%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	91,406,000	98.92%	0	91,406,000	98.92%
	其中：控股股东、实际控制人	68,951,997	74.62%	0	68,951,997	74.62%
	董事、监事、高管	3,006,003	3.25%	0	3,006,003	3.25%
	核心员工					
总股本		92,408,000	-	0	92,408,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	裕利（香港）实业有限公司	68,951,997	0	68,951,997	74.6169%	68,951,997	0	0	0
2	东莞市蛟龙实业投资有限公	19,448,000	0	19,448,000	21.0458%	19,448,000	0	0	0

	司								
3	陈奕驹	1,200,000	0	1,200,000	1.2986%	900,000	300,000	0	0
4	张少伟	624,003	0	624,003	0.6753%	468,003	156,000	0	0
5	徐贵盈	624,000	0	624,000	0.6753%	468,000	156,000	0	0
6	朱友琼	624,000	0	624,000	0.6753%	468,000	156,000	0	0
7	陈晓萍	468,000	0	468,000	0.5064%	351,000	117,000	0	0
8	彭瑜	468,000	0	468,000	0.5064%	351,000	117,000	0	0
	合计	92,408,000	0	92,408,000	100%	91,406,000	1,002,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间不存在直接的关联关系。裕利香港实际控制人为冯俊荣、冯俊强，冯俊荣为冯俊强的胞弟，东莞市蛟龙实业投资有限公司实际控制人冯俊蛟为冯俊荣的堂兄，冯俊强的堂弟。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司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

（二）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三）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				
冯俊荣	董事长	男	1978年1月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
冯俊强	董事	男	1972年11月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
冯俊蛟	董事、总经理	男	1976年7月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
张少伟	董事、董事会秘书	男	1979年6月	2021年9月10日	2024年9月9日	624,003	0	624,003	0.6753%
徐贵盈	董事	男	1977年8月	2021年9月10日	2024年9月9日	624,000	0	624,000	0.6753%
彭瑜	监事会主席	女	1983年11月	2021年9月10日	2024年9月9日	468,000	0	468,000	0.5064%
彭天林	职工代表监事	男	1990年10月	2021年5月24日	2024年9月9日	0	0	0	0%
方钦鸿	监事	男	1989年3月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
陈晓萍	副总经理	女	1989年11月	2021年9月10日	2024年9月9日	468,000	0	468,000	0.5064%
朱友琼	副总经理	女	1974年9月	2021年9月10日	2024年9月9日	624,000	0	624,000	0.6753%

				日					
陈奕驹	副总经理	男	1994年4月	2021年9月10日	2024年9月9日	1,200,000	0	1,200,000	1.2986%
谭海英	财务总监	女	1979年4月	2022年5月11日	2024年9月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长冯俊荣为公司董事冯俊强的胞弟，公司董事兼总经理冯俊蛟为董事长冯俊荣的堂兄，董事冯俊强的堂弟，公司职工代表监事彭天林为公司监事会主席彭瑜胞弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
生产人员	838	2,306	2,398	746
管理人员	14	0	0	14
技术人员	19	140	10	149
财务人员	7	0	0	7
销售人员	6	0	0	6
行政人员	37	55	26	66
员工总计	921	2,501	2,434	988

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	35	40
专科以下	876	938

员工总计	921	988
------	-----	-----

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

<p>(一) 员工薪酬政策</p> <p>公司雇员的年薪包括基薪+绩效奖金+年终奖金+提成奖金+补助等，同时依据相关法规，公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。</p> <p>(二) 培训计划</p> <p>公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，专家请进来，员工走出去，多层次、多渠道、多领域、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。</p> <p>(三) 需公司承担费用的离退休职工人数等情况</p> <p>公司目前不存在承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

<p>报告期内，公司进一步增强和提高了规范治理的意识和能力，改善了公司治理环境及内部控制体系。</p> <p>公司依据《公司法》《证券法》《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》《对外担保决策管理制度》《关联交易决策制度》等一系列规章制度，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。整体而言，公司的治理机制基本健全。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议基本完整，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。</p>

(二) 监事会对监督事项的意见

<p>报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了 2023 年历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。</p>

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立、完整的研发、采购、销售系统以及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司主要从事生产和销售玩具、工模、五金塑料制品。公司通过其自身及其控股子公司开展经营业务，具有完整的业务体系，公司的业务不依赖于实际控制人及其关联方。

(二) 资产独立

公司系由裕利（东莞）玩具制品有限公司按照净资产折股整体变更设立。2015年9月7日，正中珠江以广会验字【2015】G15001010048号《验资报告》对公司设立时的注册资本情况进行了审验。根据公司作出的确认与承诺并经核查，公司合法拥有与其目前经营业务有关的厂房、土地、设备、商标、专利等资产的所有权或使用权。该等资产由公司独立拥有，不存在被实际控制人及其关联方占用的情形，公司的资产独立、完整。

(三) 人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司按照《劳动法》《劳动合同法》的规定签订了劳动合同。

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司的高级管理人员均与公司签订劳动合同并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

(五) 机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司完全拥有机构设置自主权，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的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

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	<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	大信审字[2024]第 18-00045 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘满光 2 年	李迪斌 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20.00			

审计报告

大信审字[2024]第 18-00045 号

广东裕利智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东裕利智能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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、 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘满光

中国 · 北京

中国注册会计师：李迪斌

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	16,750,545.79	25,409,480.05

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		600,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	36,970,280.50	28,772,489.54
应收款项融资			
预付款项	五（四）	9,639,156.78	9,828,535.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	3,042,850.12	3,582,037.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	170,611,121.36	186,386,104.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	6,745,554.09	3,248,990.03
流动资产合计		243,759,508.64	257,827,637.07
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	五（八）	65,258,477.75	69,090,285.14
在建工程	五（九）	153,690,068.74	5,444,247.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	853,781.96	185,399.79
无形资产	五（十一）	50,920,404.18	52,735,665.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	16,868,367.94	23,002,116.73
递延所得税资产	五（十三）	7,605,131.49	6,568,501.54
其他非流动资产	五（十四）	7,384,167.84	15,687,812.39
非流动资产合计		302,580,399.90	172,714,028.50
资产总计		546,339,908.54	430,541,665.57

流动负债：			
短期借款	五（十五）	155,200,610.67	127,854,362.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	50,608,832.38	101,531,019.97
预收款项			
合同负债	五（十七）	25,882,889.09	15,307,134.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	5,265,717.83	10,422,628.80
应交税费	五（十九）	2,223,238.12	1,764,293.13
其他应付款	五（二十）	48,743,333.73	18,746,373.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	-	21,208,259.03
其他流动负债	五（二十二）	416,167.67	124,254.07
流动负债合计		288,340,789.49	296,958,325.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	124,202,832.83	13,918,555.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	822,300.61	192,024.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	9,550.38	39,069.62
递延所得税负债		188,626.21	46,349.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		125,223,310.03	14,195,999.82
负债合计		413,564,099.52	311,154,325.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	92,408,000.00	92,408,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	-3,835,311.02	-731,785.28
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	1,787,125.30	1,419,738.03
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	42,415,994.74	26,291,387.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		132,775,809.02	119,387,340.15
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		132,775,809.02	119,387,340.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		546,339,908.54	430,541,665.57

法定代表人：冯俊蛟

主管会计工作负责人：冯俊蛟

会计机构负责人：谭海英

（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		10,713,134.38	16,559,450.12
交易性金融资产			600,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	55,284,019.79	76,640,593.63
应收款项融资			
预付款项		4,535,751.35	2,328,971.75
其他应收款	十一（二）	2,659,517.25	3,269,976.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		159,608,002.18	176,989,600.36
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		6,678,457.28	3,218,223.45
流动资产合计		239,478,882.23	279,606,816.14
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	十一（三）	2,626,347.19	2,626,347.19
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		39,721,061.12	42,378,500.03
在建工程		153,690,068.74	5,444,247.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,920,404.18	52,687,120.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,709,898.22	15,440,183.82
递延所得税资产		5,904,893.89	4,904,110.86
其他非流动资产		4,036,125.55	12,476,145.80
非流动资产合计		268,608,798.89	135,956,655.29
资产总计		508,087,681.12	415,563,471.43
流动负债：			
短期借款		137,711,804.96	116,077,638.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,337,452.47	102,925,607.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,996,701.17	10,114,140.86
应交税费		262,979.07	1,107,324.79
其他应付款		53,907,262.79	24,331,438.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		69,039.82	268,208.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			20,414,398.51
其他流动负债		8,975.18	34,867.15
流动负债合计		254,294,215.46	275,273,625.07
非流动负债：			
长期借款		123,201,050.61	13,341,784.72
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		9,550.38	39,069.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,210,600.99	13,380,854.34
负债合计		377,504,816.45	288,654,479.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		92,408,000.00	92,408,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,182,405.12	6,182,405.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,082,210.99	4,714,823.72
一般风险准备			
未分配利润		26,910,248.56	23,603,763.18
所有者权益（或股东权益）合计		130,582,864.67	126,908,992.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		508,087,681.12	415,563,471.43

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		446,815,379.39	539,266,900.52
其中：营业收入	五（三十）	446,815,379.39	539,266,900.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		419,754,129.23	528,719,208.89
其中：营业成本	五（三十）	336,044,286.62	442,180,251.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	2,402,826.45	3,664,247.65
销售费用	五（三十三）	22,761,372.23	19,834,897.74
管理费用	五（三十四）	44,769,658.67	40,329,195.60
研发费用	五（三十五）	11,771,541.90	15,364,086.92
财务费用	五（三十六）	2,004,443.36	7,346,529.65
其中：利息费用		10,071,282.33	9,834,388.27
利息收入		166,253.46	87,091.34
加：其他收益	五（三十七）	291,765.79	442,739.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-3,330,744.14	-7,043,399.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-5,941,512.67	372,834.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	80,297.07	374,191.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）		10,962.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,161,056.21	4,705,019.55
加：营业外收入	五（四十二）	874,278.19	67,941.95
减：营业外支出	五（四十三）	759,847.00	63,339.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,275,487.40	4,709,622.09
减：所得税费用		1,783,492.79	-167,360.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,491,994.61	4,876,982.46
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）		16,491,994.61	4,876,982.46

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）		16,491,994.61	4,876,982.46
六、其他综合收益的税后净额		-3,103,525.74	-940,797.79
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,103,525.74	-940,797.79
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		-3,103,525.74	-940,797.79
（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		-3,103,525.74	-940,797.79
（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		13,388,468.87	3,936,184.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,388,468.87	3,936,184.67
（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）		0.18	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.05

法定代表人：冯俊蛟

主管会计工作负责人：冯俊蛟

会计机构负责人：谭海英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一 (四)	357,762,091.98	448,581,610.72
减：营业成本	十一 (四)	300,217,550.53	397,347,181.45

税金及附加		2,339,514.82	3,557,371.01
销售费用		2,866,626.89	2,298,150.67
管理费用		23,030,858.58	22,782,830.78
研发费用		11,771,541.90	15,364,086.92
财务费用		11,467,654.09	743,742.04
其中：利息费用		9,731,279.87	8,812,340.50
利息收入		67,654.83	75,188.45
加：其他收益		201,397.86	261,477.69
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,102,769.38	-5,917,552.20
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）		129,802.14	111,805.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		995,674.72	374,191.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-114,203.66	10,962.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,178,246.85	1,329,133.17
加：营业外收入		869,586.46	49,342.68
减：营业外支出		374,743.69	28,908.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,673,089.62	1,349,567.44
减：所得税费用		-1,000,783.03	-492,069.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,673,872.65	1,841,636.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,673,872.65	1,841,636.70
（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		3,673,872.65	1,841,636.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.05

（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		421,663,895.09	608,834,118.93
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		28,892,690.92	34,775,115.05
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	7,586,251.87	9,460,822.25
经营活动现金流入小计		458,142,837.88	653,070,056.23
购买商品、接受劳务支付的现金		301,385,695.91	408,582,063.50
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		95,513,354.51	103,025,360.17
支付的各项税费		5,787,712.99	6,285,264.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	38,295,528.81	44,361,702.99
经营活动现金流出小计		440,982,292.22	562,254,391.48
经营活动产生的现金流量净额		17,160,545.66	90,815,664.75
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		600,000.00	
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			21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		285.97	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600,285.97	21,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,421,031.19	46,565,833.16
投资支付的现金			600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十三）	2,974,217.00	7,042,040.00
投资活动现金流出小计		149,395,248.19	54,207,873.16
投资活动产生的现金流量净额		-148,794,962.22	-54,186,873.16
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		486,334,713.06	277,930,946.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	29,780,644.47	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		516,115,357.53	299,930,946.72
偿还债务支付的现金		371,813,284.85	297,455,455.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,414,538.35	13,401,380.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	9,007,459.18	19,909,526.10
筹资活动现金流出小计		393,235,282.38	330,766,361.75
筹资活动产生的现金流量净额		122,880,075.15	-30,835,415.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		95,407.15	1,888,785.72
五、现金及现金等价物净增加额		-8,658,934.26	7,682,162.28
加：期初现金及现金等价物余额		25,409,480.05	17,727,317.77
六、期末现金及现金等价物余额		16,750,545.79	25,409,480.05

法定代表人：冯俊蛟

主管会计工作负责人：冯俊蛟

会计机构负责人：谭海英

(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		382,939,243.28	445,453,735.53
收到的税费返还		28,877,546.58	34,582,185.82
收到其他与经营活动有关的现金		7,912,293.69	6,950,830.10
经营活动现金流入小计		419,729,083.55	486,986,751.45
购买商品、接受劳务支付的现金		292,941,039.06	312,062,199.35
支付给职工以及为职工支付的现金		84,540,153.24	92,109,934.56
支付的各项税费		3,514,440.07	5,544,002.96
支付其他与经营活动有关的现金		19,602,671.92	22,155,805.94
经营活动现金流出小计		400,598,304.29	431,871,942.81
经营活动产生的现金流量净额		19,130,779.26	55,114,808.64
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		600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,247.79	21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		644,247.79	521,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,213,293.03	46,394,623.16
投资支付的现金			600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,974,217.00	7,042,040.00
投资活动现金流出小计		149,187,510.03	54,036,663.16
投资活动产生的现金流量净额		-148,543,262.24	-53,515,663.16
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		385,407,699.70	221,825,747.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,597,467.00	21,727,086.80
筹资活动现金流入小计		415,005,166.70	243,552,834.60
偿还债务支付的现金		276,080,989.51	224,425,072.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,758,009.95	9,183,039.08
支付其他与筹资活动有关的现金		4,600,000.00	2,382,578.57
筹资活动现金流出小计		291,438,999.46	235,990,690.46
筹资活动产生的现金流量净额		123,566,167.24	7,562,144.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,670,089.60
五、现金及现金等价物净增加额		-5,846,315.74	10,831,379.22
加：期初现金及现金等价物余额		16,559,450.12	5,728,070.90
六、期末现金及现金等价物余额		10,713,134.38	16,559,450.12

(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	92,408,000.00						-731,785.28		1,419,738.03		26,289,731.12		119,385,683.87
加：会计政策变更											1,656.28		1,656.28
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,408,000.00						-731,785.28		1,419,738.03		26,291,387.40		119,387,340.15
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)							-		367,387.27		16,124,607.34		13,388,468.87
(一) 综合收益总额							-				16,491,994.61		13,388,468.87
(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								367,387.27		-367,387.27			
1. 提取盈余公积								367,387.27		-367,387.27			
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、本期末余额	92,408,000.00					- 3,835,311.02		1,787,125.30		42,415,994.74		132,775,809.02
---------	---------------	--	--	--	--	-------------------	--	--------------	--	---------------	--	----------------

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	92,408,000.00					209,012.51		1,235,574.36		21,597,176.12		115,449,762.99	
加：会计政策变更										1,392.49		1,392.49	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,408,000.00					209,012.51		1,235,574.36		21,598,568.61		115,451,155.48	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）						- 940,797.79		184,163.67		4,692,818.79		3,936,184.67	
（一）综合收益总额						- 940,797.79				4,876,982.46		3,936,184.67	
（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								184,163.67	-184,163.67				
1. 提取盈余公积								184,163.67	-184,163.67				
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、本期末余额	92,408,000.00					- 731,785.28		1,419,738.03		26,291,387.40		119,387,340.15
---------	---------------	--	--	--	--	-----------------	--	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：冯俊蛟

主管会计工作负责人：冯俊蛟

会计机构负责人：谭海英

(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	92,408,000.00				6,182,405.12				4,714,823.72		23,603,763.18	126,908,992.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,408,000.00				6,182,405.12				4,714,823.72		23,603,763.18	126,908,992.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								367,387.27			3,306,485.38	3,673,872.65
(一) 综合收益总额											3,673,872.65	3,673,872.65
(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								367,387.27		-367,387.27		
1. 提取盈余公积								367,387.27		-367,387.27		
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、本期末余额	92,408,000.00				6,182,405.12				5,082,210.99		26,910,248.56	130,582,864.67

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	92,408,000.00				6,182,405.12				4,530,660.05		21,946,290.15	125,067,355.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,408,000.00				6,182,405.12				4,530,660.05		21,946,290.15	125,067,355.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									184,163.67		1,657,473.03	1,841,636.70
(一) 综合收益总额											1,841,636.70	1,841,636.70
(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									184,163.67		-184,163.67	

1. 提取盈余公积									184,163.67		-184,163.67	
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	92,408,000.00				6,182,405.12				4,714,823.72		23,603,763.18	126,908,992.02

广东裕利智能科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广东裕利智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2015年9月10日整体改制变更为股份有限公司,取得了统一社会信用代码为914419006751702277号的营业执照,截至2023年12月31日,公司注册资本为9240.80万元、股本总额为9240.80万元,法定代表人为冯俊蛟。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,简称为“裕利智能”、代码为“836405”,注册地址和总部地址位于广东省东莞市清溪镇清溪清风路357号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司业务所处行业属于文教、工美、体育和娱乐用品制造业,主要经营活动是研发、生产和销售各类合金模型玩具、塑胶玩具以及智能玩具,以出口业务为主。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元。
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程期末余额占比 10%以上，且金额超过 100 万元。
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元。
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 60 万元。
重要的或有事项	金额超过 200 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上。

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为

为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款，进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的

金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于按账龄组合确定的应收票据、应收账款、租赁应收款、其他应收款等具体的预期信用损失率的确定方法如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据客户的账龄计算预期信用损失
组合 2：不计提减值准备组合	管理层评价具有较低的信用风险的应收账款

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对账龄超过5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项。

对于包含重大融资成分的应收款项，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的其他应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	主要为对外投标、获取第三方资产使用权等流出的资金
组合 2: 关联方款项	本公司关联方之间的款项
组合 3: 代垫款项	主要为员工代垫的各种款项

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品和包装物等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减

记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

(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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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。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，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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30 年	3
机器设备	直线法	5-10 年	9-18
运输设备	直线法	5-10 年	9-18
办公设备	直线法	5 年	18
其他设备	直线法	5-10 年	9-18

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	43、50	直线法摊销
专利权	3	直线法摊销
商标权	10	直线法摊销
软件	5	直线法摊销

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化

条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

根据履约义务，本公司在客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入，具体方法如下：

1.国内商品销售收入：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.出口商品销售收入：公司对国外销售在产品出口报关手续完成后，已取得了商品的现时收款权利、商品实物资产随即转移至装运港，主要风险和报酬已经转移，因此，公司在产品出口报关手续完成后确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法
对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 5 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与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相关规定，对会计政策相关内容进行追溯调整。

根据规定，对于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而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司相应确认为递延所得税负债和递延所得

税资产。本公司对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行解释 16 号文中与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相关规定对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表项目累积影响调整如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 1 月 1 日余额	影响金额	变更后 2022 年 1 月 1 日余额
递延所得税资产	5,965,564.23	107,887.22	6,073,451.45
递延所得税负债		106,494.73	106,494.73
未分配利润	21,597,176.12	1,392.49	21,598,568.61

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 1 月 1 日余额	影响金额	变更后 2022 年 1 月 1 日余额
递延所得税资产	4,412,041.60		4,412,041.60
递延所得税负债			
未分配利润	21,946,290.15		21,946,290.15

本公司执行解释 16 号文中与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相关规定对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的累积影响汇总如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	影响金额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	6,520,495.32	48,006.22	6,568,501.54
递延所得税负债		46,349.94	46,349.94
未分配利润	26,289,731.12	1,656.28	26,291,387.40

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	影响金额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	4,904,110.86		4,904,110.86
递延所得税负债			
未分配利润	23,603,763.18		23,603,763.18

上述会计政策变更对 2022 年度合并利润表及母公司利润表各项目的累积影响汇总如下：

合并利润表项目	变更前 2022 年度	影响金额	变更后 2022 年度
所得税费用	-167,096.58	-263.79	-167,360.37
净利润	4,876,718.67	263.79	4,876,982.46

母公司利润表项目	变更前 2022 年度	影响金额	变更后 2022 年度
所得税费用	-492,069.26		-492,069.26
净利润	1,841,636.70		1,841,636.70

四、税项

(一) 主要税种及税率

税目	计税依据	税率	备注
增值税	产品销售收入	13%、6%	
城建税	应交流转税额	5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	1%、2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、5.5%	注

注：裕利（海外）有限公司及下属子公司戴克斯曼士达有限公司、模型王有限公司位于香港，依照香港立法局颁布的《税法条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5% 的税率缴纳利得，DIECAST MASTERS AMERICA INC（美国）位于美国佛罗里达州，依照美国相关的税收法规纳税。

（二）重要税收优惠及批文

1. 增值税：根据财政部、国家税务总局 2012 年 5 月 25 日发布的《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。

（二十七）2. 公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合签发的证书编号为 GR202344016628 的《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2023 年至 2025 年享受高新技术企业所得税税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
库存现金	169,468.60	131,924.85
银行存款	16,581,077.19	25,276,855.20
其他货币资金		700.00
合计	16,750,545.79	25,409,480.05
其中：存放在境外的款项总额	4,891,460.44	7,522,012.00

（二）交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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		600,000.00
其中：银行理财产品		600,000.00
合计		600,000.00

（三）应收账款

1. 按账龄披露

类别	期末余额	期初余额
1 年以内	38,472,265.29	30,210,338.58
1-2 年	6,199,590.13	74,731.00

类别	期末余额	期初余额
2-3年	74,731.00	
3-4年		3,300.00
4-5年	3,300.00	38,550.00
5年以上	1,127,180.99	1,088,630.99
减：坏账准备	8,906,786.91	2,643,061.03
合计	36,970,280.50	28,772,489.54

2.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,895,209.37	15.03	6,895,209.37	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	38,981,858.04	84.97	2,011,577.54	5.16
其中：账龄组合	38,981,858.04	84.97	2,011,577.54	5.16
合计	45,877,067.41	100.00	8,906,786.91	19.41

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,088,630.99	3.47	1,088,630.99	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	30,326,919.58	96.53	1,554,430.04	5.13
其中：账龄组合	30,326,919.58	96.53	1,554,430.04	5.13
合计	31,415,550.57	100.00	2,643,061.03	8.41

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
乐视致新电子科技(天津)有限公司	1,088,630.99	1,088,630.99	5年以上	100.00	预计不可收回
YOHEHA INNOVATION LIMITED	5,806,578.38	5,806,578.38	1-2年	100.00	发生诉讼
合计	6,895,209.37	6,895,209.37		100.00	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	38,472,265.29	5.00	1,923,613.27	30,210,338.58	5.00	1,510,516.94
1至2年	467,742.75	10.00	46,774.27	74,731.00	10.00	7,473.10
2至3年		30.00				

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年		50.00		3,300.00	50.00	1,650.00
4至5年	3,300.00	80.00	2,640.00	38,550.00	80.00	34,790.00
5年以上	38,550.00	100.00	38,550.00		100.00	
合计	38,981,858.04	5.16	2,011,577.54	30,326,919.58	5.13	1,554,430.04

3. 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	其他变动	
按单项评估计提的坏账准备	1,088,630.99	5,806,578.38				6,895,209.37
按组合计提的坏账准备	1,554,430.04	457,147.50				2,011,577.54
合计	2,643,061.03	6,263,725.88				8,906,786.91

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
DOLGENCORP, INC.	10,081,086.75	21.97	504,054.34
TOMY (HONG KONG) LIMITED	8,495,378.69	18.52	424,768.93
YOHEHA INNOVATION LIMITED	5,806,578.38	12.66	5,806,578.38
CARRERA REVELL (HK) LIMITED	3,559,323.25	7.76	177,966.16
GUIZHOU WINNING TOYS COMPANY LIMITED	2,912,346.62	6.35	148,868.17
合计	30,854,713.68	67.26	8,608,222.50

(四) 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	8,869,762.85	92.02	8,128,497.04	82.70
1至2年	278,524.67	2.89	1,260,664.19	12.83
2至3年	487,606.94	5.06	95,267.07	0.97
3年以上	3,262.32	0.03	344,106.91	3.50
合计	9,639,156.78	100.00	9,828,535.21	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
香港高揚模具有限公司	2,106,394.98	18.85
东莞市华鑫祥科技有限公司	2,078,195.15	18.60
东莞市盛利强科技有限公司	1,287,230.42	11.52

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
东莞市益鹏精密模具有限公司	741,354.92	6.63
科恆模具有限公司	311,279.70	2.79
合计	6,524,455.17	58.39

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,374,821.91	4,236,222.51
减：坏账准备	331,971.79	654,185.00
合计	3,042,850.12	3,582,037.51

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	108,609.14	123,729.51
出口退税	1,945,370.67	2,563,695.40
代扣缴、代垫款	321,002.03	992,887.11
往来款	999,840.07	555,910.49
减：坏账准备	331,971.79	654,185.00
合计	3,042,850.12	3,582,037.51

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,094,836.47	91.71	3,725,393.76	87.94
1至2年	8,134.77	0.24	271,387.00	6.40
2至3年	54,022.71	1.60	75,236.56	1.78
3至4年	75,236.56	2.23	100,000.00	2.36
4至5年	100,000.00	2.96	25,778.00	0.61
5年以上	42,591.40	1.26	38,427.19	0.91
合计	3,374,821.91	100.00	4,236,222.51	100.00

3. 坏账准备计提的情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	654,185.00			654,185.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	322,213.21			322,213.21
本期核销				
期末余额	331,971.79			331,971.79

4.本期计提其他应收款坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回的坏账准备 322,213.21 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备金额
出口退税	出口退税	1,945,370.67	1 年以内	57.64	97,268.53
Citibank N. A.	往来款	290,803.53	1 年以内	8.62	14,540.18
员工社保费	代扣代缴	216,652.03	1 年以内	6.42	10,832.60
东莞市清溪玩具和婴童用品行业协会	往来款	137,650.00	1 年以内	4.08	6,882.50
小米科技有限责任公司	押金	100,000.00	4-5 年	2.96	80,000.00
合计		2,690,476.23		79.72	209,523.81

(六) 存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,150,782.11	590,601.45	18,560,180.66	28,025,465.89	1,743,863.76	26,281,602.13
库存商品	81,383,143.68	4,257,605.18	77,125,538.50	92,946,031.81	4,563,181.73	88,382,850.08
自制半成品及在产品	75,129,867.86	1,620,549.87	73,509,317.99	70,645,126.46	1,237,884.05	69,407,242.41
委托加工物资	785,948.56		785,948.56	1,236,631.24		1,236,631.24
发出商品	630,135.65		630,135.65	1,077,778.87		1,077,778.87
合计	177,079,877.86	6,468,756.50	170,611,121.36	193,931,034.27	7,544,929.54	186,386,104.73

2.存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,743,863.76	590,601.45	1,671,408.51	72,455.25	590,601.46
自制半成品及在产品	1,237,884.05	1,620,549.87	977,218.38	260,665.67	1,620,549.87
库存商品	4,563,181.73	1,805,453.66	1,448,275.16	662,755.05	4,257,605.17
合计	7,544,929.54	4,016,604.98	4,096,902.05	995,875.97	6,468,756.50

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税额	6,737,345.95	3,248,990.03
预缴所得税	8,208.14	
合计	6,745,554.09	3,248,990.03

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	65,258,477.75	69,090,285.14
固定资产清理		
合计	65,258,477.75	69,090,285.14

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	65,682,556.00	38,297,462.97	1,031,577.60	941,791.05	2,775,595.95	108,728,983.57
2.本期增加金额		1,010,382.33	141,219.82	13,590.58	65,172.44	1,230,365.17
(1) 购置		1,010,382.33	141,219.82	13,590.58	65,172.44	1,230,365.17
3.本期减少金额					83,196.41	83,196.41
(1) 处置或报废					83,196.41	83,196.41
4.期末余额	65,682,556.00	39,307,845.30	1,172,797.42	955,381.63	2,757,571.98	109,876,152.33
二、累计折旧						
1.期初余额	16,843,121.08	20,124,780.24	292,887.69	861,886.57	1,516,022.85	39,638,698.43
2.本期增加金额	2,188,714.68	2,553,097.84	23,754.77	32,198.80	255,862.07	5,053,628.16
(1) 计提	2,188,714.68	2,553,097.84	23,754.77	32,198.80	255,862.07	5,053,628.16
3.本期减少金额					74,652.01	74,652.01
(1) 处置或报废					74,652.01	74,652.01
4.期末余额	19,031,835.76	22,677,878.08	316,642.46	894,085.37	1,697,232.91	44,617,674.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	46,650,720.24	16,629,967.22	856,154.96	61,296.26	1,060,339.07	65,258,477.75
2.期初账面价值	48,839,434.92	18,172,682.73	738,689.91	79,904.48	1,259,573.10	69,090,285.14

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 13,270,293.13 元。

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	153,690,068.74	5,444,247.12
减：减值准备		
合计	153,690,068.74	5,444,247.12

1.在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
博罗厂区项目	71,364,886.62		71,364,886.62	5,174,801.84		5,174,801.84
裕利智能厂区项目	82,325,182.12		82,325,182.12	269,445.28		269,445.28
合计	153,690,068.74		153,690,068.74	5,444,247.12		5,444,247.12

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
博罗厂区项目	152,986,537.29	5,174,801.84	66,190,084.78			71,364,886.62
裕利智能厂区项目	150,111,872.36	269,445.28	82,055,736.84			82,325,182.12
合计	303,098,409.65	5,444,247.12	148,245,821.62			153,690,068.74

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
博罗厂区项目	47.00%	47.00%	1,578,009.80	1,578,009.80	100.00	自由及借款
裕利智能厂区项目	55.00%	55.00%	1,198,269.31	1,198,269.31	100.00	自由及借款
合计			2,776,279.11	2,776,279.11		

2、本期无在建工程转入固定资产。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	567,971.90	567,971.90
2.本期增加金额	1,035,930.75	1,035,930.75
(1) 租入	1,035,930.75	1,035,930.75
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,603,902.65	1,603,902.65
二、累计折旧		
1.期初余额	382,572.11	382,572.11
2.本期增加金额	367,548.59	367,548.59
(1) 计提	367,548.59	367,548.59
3.本期减少金额		
4.期末余额	750,120.70	750,120.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	853,781.96	853,781.96
2.期初账面价值	185,399.79	185,399.79

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权、商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	60,552,491.78	2,679,532.55	63,232,024.33
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	60,552,491.78	2,679,532.55	63,232,024.33
二、累计摊销			
1.期初余额	8,117,204.16	2,379,154.38	10,496,358.54
2.本期增加金额	1,773,912.96	41,348.65	1,815,261.61
(1) 计提	1,773,912.96	41,348.65	1,815,261.61
3.本期减少金额			
4.期末余额	9,891,117.12	2,420,503.03	12,311,620.15
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	50,661,374.66	259,029.52	50,920,404.18
2.期初账面价值	52,435,287.62	300,378.17	52,735,665.79

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期出售	期末余额
环保工程	1,200,623.80		790,440.12		410,183.68
模具	13,264,640.57	4,648,150.96	7,346,719.04	155,575.22	10,410,497.27
厂区改造及修缮	8,536,852.36	1,115,600.73	3,604,766.10		6,047,686.99
合计	23,002,116.73	5,763,751.69	11,741,925.26	155,575.22	16,868,367.94

(十三) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	2,495,168.80	15,707,515.20	1,657,926.67	10,842,175.57
租赁负债	179,644.05	822,300.61	48,006.22	192,024.87

可抵扣亏损	4,905,966.35	32,599,407.06	4,820,959.52	28,742,083.81
内部交易未实现利润	24,352.29	162,348.58	41,609.13	277,394.21
小 计	7,605,131.49	49,291,571.45	6,568,501.54	40,053,678.46
二、递延所得税负债：				
使用权资产	188,626.21	853,781.96	46,349.94	185,399.79
小 计	188,626.21	853,781.96	46,349.94	185,399.79

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
抵扣亏损	754,914.02	2,426,976.15
合计	754,914.02	2,426,976.15

注：未确认递延所得税资产主要为模型王有限公司未确认的可抵扣亏损形成。

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购设备购置款	4,036,125.55	
付工程款		12,476,145.80
款保证金	3,348,042.29	3,211,666.59
合计	7,384,167.84	15,687,812.39

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

类别	期末余额	期初余额	借款条件
款本金	152,408,805.71	126,707,520.51	抵押、保证借款
付利息	2,791,804.96	1,146,842.28	
合计	155,200,610.67	127,854,362.79	

2.本报告期末不存在已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	48,759,861.86	100,161,588.67
1年以上	1,848,970.52	1,369,431.30
合计	50,608,832.38	101,531,019.97

2. 本报告期内无账龄超过1年的重大应付账款。

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	24,121,028.10	14,306,600.44
1年以上	1,761,860.99	1,000,533.86
合计	25,882,889.09	15,307,134.30

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,422,628.80	86,877,810.02	92,034,720.99	5,265,717.83
离职后福利-设定提存计划		3,478,633.52	3,478,633.52	
合计	10,422,628.80	90,356,443.54	95,513,354.51	5,265,717.83

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,416,490.86	82,175,672.29	87,330,165.32	5,261,997.83
职工福利费		3,402,287.61	3,402,287.61	
社会保险费	2,417.94	1,027,860.12	1,030,278.06	
其中：医疗保险费	1,853.67	719,942.46	721,796.13	
工伤保险费		171,515.38	171,515.38	
生育保险费	564.27	136,402.28	136,966.55	
住房公积金		227,350.00	227,350.00	
工会经费和职工教育经费	3,720.00	44,640.00	44,640.00	3,720.00
合计	10,422,628.80	86,877,810.02	92,034,720.99	5,265,717.83

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,333,657.25	3,333,657.25	
失业保险费		144,976.27	144,976.27	
合计		3,478,633.52	3,478,633.52	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	32,814.43	274,182.40
企业所得税	1,925,803.91	352,545.36
个人所得税	40,671.14	1,715.20
土地使用税		68,472.00
印花税	11,769.65	13,112.72
城市维护建设税	106,089.05	527,126.32
教育费附加	63,653.43	316,275.77
地方教育附加	42,435.62	210,850.53
文化事业建设费	0.89	12.83
合计	2,223,238.12	1,764,293.13

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	46,540,446.24	18,623,828.84
其他	2,202,887.49	122,544.67
合计	48,743,333.73	18,746,373.51

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		21,208,259.03
合计		21,208,259.03

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
房产税	416,167.67	124,254.07
合计	416,167.67	124,254.07

(二十三) 长期借款

1. 长期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间 (年利率)
甲、保证借款	124,018,202.63	13,841,286.38	5.49%~6.89%
寸利息	184,630.20	77,269.01	
合计	124,202,832.83	13,918,555.39	

2. 本报告期末没有已到期未偿还的长期借款。

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	863,022.00	264,024.00
减：未确认融资费用	40,721.39	71,999.13
合计	822,300.61	192,024.87

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	39,069.62		29,519.24	9,550.38	
合计	39,069.62		29,519.24	9,550.38	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
东莞市“机器换人”专项资金应用项目	39,069.62		29,519.24		9,550.38	与资产相关
合计	39,069.62		29,519.24		9,550.38	与资产相关

(二十六) 股本

股东明细	期初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
裕利(香港)实业有限公司	68,951,997.00	74.6169			68,951,997.00	74.6169
东莞市蛟龙实业投资有限公司	19,448,000.00	21.0458			19,448,000.00	21.0458
陈奕驹	1,200,000.00	1.2986			1,200,000.00	1.2986
张少伟	624,003.00	0.6753			624,003.00	0.6753
徐贵盈	624,000.00	0.6753			624,000.00	0.6753
朱友琼	624,000.00	0.6753			624,000.00	0.6753
陈晓萍	468,000.00	0.5064			468,000.00	0.5064
彭瑜	468,000.00	0.5064			468,000.00	0.5064
合计	92,408,000.00	100.00			92,408,000.00	100.00

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-731,785.28	3,103,525.74				3,103,525.74	3,835,311.02
其中：外币财务报表折算差额	-731,785.28	3,103,525.74				3,103,525.74	3,835,311.02
其他综合收益合计	-731,785.28	3,103,525.74				3,103,525.74	3,835,311.02

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,419,738.03	367,387.27		1,787,125.30
合计	1,419,738.03	367,387.27		1,787,125.30

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	26,289,731.12	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,656.28	
调整后期初未分配利润	26,291,387.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,491,994.61	
减：提取法定盈余公积	367,387.27	10%
期末未分配利润	42,415,994.74	

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	429,884,606.90	333,989,313.64	524,062,709.07	440,005,227.24
（一）按商品类型分类				
其中：玩具	410,540,008.40	322,765,087.43	471,010,450.56	407,485,167.79
模具	19,344,598.50	11,224,226.21	53,052,258.51	32,520,059.45
（二）按经营地区分类				
其中：境内	29,374,335.62	22,344,691.61	27,931,116.60	19,066,155.23
境外	400,510,271.28	311,644,622.03	507,514,885.47	420,939,072.01
二、其他业务小计	16,930,772.49	2,054,972.98	15,204,191.45	2,175,024.09
合计	446,815,379.39	336,044,286.62	539,266,900.52	442,180,251.33

2. 本期主营业务收入按确认时间分类

收入确认时间	玩具	模具
在某一时点确认	410,540,008.40	19,344,598.50
合计	410,540,008.40	19,344,598.50

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	733,315.56	1,291,211.69
教育费附加	439,971.75	774,726.98
地方教育附加	293,314.51	516,484.63
印花税	182,338.19	295,619.18
房产税	513,542.88	513,542.88
土地使用税	207,854.17	203,472.00
其他税费	32,489.39	69,190.29
合计	2,402,826.45	3,664,247.65

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

版权费	6,323,324.81	3,702,893.39
佣金	8,179,327.15	6,926,534.19
职工薪酬	2,761,737.62	3,887,517.97
顾问咨询费	1,502,662.22	2,336,624.57
业务推广费	1,649,238.04	944,848.50
业务招待费	371,550.61	400,184.76
报关费	312,856.32	475,971.10
折旧与摊销	225,267.41	275,261.79
设计费	112,730.09	112,534.95
差旅费	104,462.05	79,325.09
租赁费	8,073.40	252,098.73
其他	1,210,142.51	441,102.70
合计	22,761,372.23	19,834,897.74

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,735,969.35	19,592,113.13
招待费	8,344,868.62	5,661,468.57
折旧与摊销	5,479,166.02	5,983,198.72
办公费	3,384,106.17	1,965,415.40
服务费	4,115,629.54	2,372,352.96
差旅费	896,574.04	446,331.18
土地补偿款	871,532.44	1,400,662.33
残疾人就业保障金	549,845.46	209,693.71
危费处理费	381,297.49	455,947.08
租赁费	31,252.81	357,077.67
汽车费用	4,482.64	859,566.88
其他	1,974,934.09	1,025,367.97
合计	44,769,658.67	40,329,195.60

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,078,197.97	11,173,093.30
折旧与摊销	75,434.45	94,180.60
直接投入	2,664,499.93	1,448,101.81
其他	1,953,409.55	2,648,711.21
合计	11,771,541.90	15,364,086.92

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,071,282.33	9,834,388.27
减：利息收入	166,253.46	87,091.34
减：汇兑收益	9,744,399.86	3,240,458.84

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	1,843,308.77	771,191.56
其他	505.58	68,500.00
合计	2,004,443.36	7,346,529.65

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
东莞市工业和信息化局鼓励企业产销规模增长补贴	112,100.00	24,900.00	与收益相关
东莞市商务局进一步稳定陆路跨境运输项目专项资金补贴	53,000.00		与收益相关
政府推广费补贴	40,509.00	77,373.00	与收益相关
税费减免及返还	56,637.55	27,841.82	与收益相关
东莞市“机器换人”专项资金应用项目	29,519.24	29,519.24	与资产相关
留工补助		181,750.00	与收益相关
政府防疫抗疫基金「保就业」计划		41,265.60	与收益相关
政府补助 - 遥距警商		30,089.50	与收益相关
东莞市商务局 2022 年 AEO 高级认证项目专项资金补助		30,000.00	与收益相关
合计	291,765.79	442,739.16	

(三十七) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置分公司所产生的投资收益	-356,527.14	-1,359.66
外汇套期保值收益	-2,974,217.00	-7,042,040.00
合计	-3,330,744.14	-7,043,399.66

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,263,725.88	775,915.60
其他应收款信用减值损失	322,213.21	-403,081.16
合计	-5,941,512.67	372,834.44

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	80,297.07	374,191.39
合计	80,297.07	374,191.39

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不用及无法支付的款项	822,309.99	14,190.42	822,309.99
其他	51,968.20	53,751.53	51,968.20

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	874,278.19	67,941.95	874,278.19

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	8,544.40	15,713.40	8,544.40
赔偿款	253,967.00		253,967.00
无法收回的款项	109,733.65		109,733.65
滞纳金	12,558.82	156.76	12,558.82
对外捐赠	360,000.00	20,000.00	360,000.00
其他	15,043.13	27,469.25	15,043.13
合计	759,847.00	63,339.41	759,847.00

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,546,065.01	370,486.17
递延所得税费用	-1,762,572.22	-537,846.54
合计	1,783,492.79	-167,360.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,275,487.40	4,709,622.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,741,323.11	706,443.30
子公司适用不同税率的影响	338,479.48	-111,818.43
调整以前期间所得税的影响	774,927.60	-9,128.34
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	843,452.22	1,267,932.85
使用前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	-681,526.38	603,619.76
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	336,739.06	-266,472.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-356,813.11	-526.27
加计扣除费用的影响	-2,213,089.19	-2,357,410.50
所得税费用	1,783,492.79	-167,360.37

(四十三) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、定金、押金	28,484.80	90,995.45
政府补助	243,631.75	616,239.63
往来款	7,065,881.86	8,483,123.34
员工备用金	82,000.00	180,300.00
存款利息收入	166,253.46	83,414.63
其他		6,749.20
合计	7,586,251.87	9,460,822.25

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、定金、押金	84,093.94	25,595.45
往来款	672,218.53	4,582,201.64
付现的期间费用	37,406,509.85	39,579,673.68
员工备用金	131,000.00	153,300.00
其他	1,706.49	20,932.22
合计	38,295,528.81	44,361,702.99

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外汇套期保值损失	2,974,217.00	7,042,040.00
合计	2,974,217.00	7,042,040.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	25,780,644.47	20,000,000.00
贷款保证金	4,000,000.00	
银行承兑汇票保证金		2,000,000.00
合计	29,780,644.47	22,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	4,000,000.00	3,211,666.59
往来款	5,007,459.18	14,697,859.51
银行承兑汇票保证金		2,000,000.00
合计	9,007,459.18	19,909,526.10

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,491,994.61	4,876,982.46
加：信用减值损失	5,941,512.67	-372,834.44
资产减值准备	-80,297.07	-374,191.39
固定资产折旧、使用权资产折旧	5,421,176.75	5,353,574.31
无形资产摊销	1,815,261.61	1,329,548.45
长期待摊费用摊销	11,741,925.26	11,182,493.41
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）		-10,962.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,544.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,071,282.33	9,834,388.27
投资损失（收益以“-”号填列）	3,330,744.14	7,043,399.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,036,629.95	-495,050.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	142,276.27	-60,144.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,851,156.41	2,434,438.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,478,419.81	20,722,600.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,059,981.96	29,351,422.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,160,545.66	90,815,664.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
一年内到期的可转换公司债券		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,750,545.79	25,409,480.05
减：现金的期初余额	25,409,480.05	17,727,317.77
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	-8,658,934.26	7,682,162.28

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,750,545.79	25,409,480.05
其中：库存现金	169,468.60	131,924.85
可随时用于支付的银行存款	16,581,077.19	25,276,855.20
可随时用于支付的其他货币资金		700.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,750,545.79	28,621,146.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	53,427,015.88	银行贷款担保
无形资产	32,482,866.77	银行贷款担保
贷款保证金	3,348,042.29	银行贷款担保
合计	89,257,924.94	

(四十六) 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			4,682,756.33
其中：港币	828,843.57	0.90622	751,114.62
美元	553,878.40	7.0827	3,922,954.54
欧元	1,105.35	7.8592	8,687.17
应收账款			35,492,243.67
其中：港币	594,280.59	0.90622	538,548.96
美元	4,904,684.02	7.0827	34,738,405.51
欧元	27,393.27	7.8592	215,289.21
其他应收款			10,605,761.14
其中：港币	11,487,390.84	0.90622	10,410,103.33
美元	27,624.75	7.0827	195,657.82
其他非流动资产（定期存单）			3,348,042.29
其中：美元	472,707.06	7.0827	3,348,042.29
短期借款			3,533,403.69
其中：港币	3,899,057.28	0.90622	3,533,403.69
应付账款			7,489,174.08
其中：港币	2,424,197.04	0.90622	2,196,855.84
美元	747,217.62	7.0827	5,292,318.24
其他应付款			5,231,474.91
其中：港币	2,232,449.00	0.90622	2,023,089.93
美元	452,988.97	7.0827	3,208,384.98
长期借款			1,001,804.33
其中：港币	1,105,475.86	0.90622	1,001,804.33

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
裕利（海外）有限公司	中国香港	港币	属地
戴克斯曼士达有限公司	中国香港	港币	属地
模型王有限公司	中国香港	港币	属地
DIECAST MASTERS AMERICA INC	美国	美元	属地

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	7,078,197.97	11,173,093.30
折旧与摊销	75,434.45	94,180.60
材料支出	2,664,499.93	1,448,101.81
期间费用	1,953,409.55	2,648,711.21
合计	11,771,541.90	15,364,086.92
其中：费用化研发支出	11,771,541.90	15,364,086.92

七、在其他主体中的权益

公司在子公司中的权益及其企业集团的构成情况如下：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
裕利（海外）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		同一控制合并
戴克斯曼士达有限公司	中国香港	中国香港	贸易		100.00	同一控制合并
东莞市终极赛车联盟商贸有限公司	中国广东	中国广东	贸易	100.00		设立
东莞市戴克斯曼士达商贸有限公司	中国广东	中国广东	贸易	100.00		设立
模型王有限公司	中国香港	中国香港	贸易		100.00	设立
裕利（博罗）智能科技有限公司	中国广东	中国广东	制造	100.00		设立
DIECAST MASTERS AMERICA INC	美国	美国	贸易		100.00	非同一控制合并
裕利（东莞）模型有限公司	中国广东	中国广东	研发		100.00	设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
裕利（香港）实业有限公司	香港新界荃湾沙咀道 52A 皇廷广场 16 楼 1601-5 室	投资	港币 36,800,000.00	74.62	74.62

注：本公司的实际控制人是冯俊荣、冯俊强，二人通过各持股 50%控制 Great Matrix International Limited（一家 BVI 公司），Great Matrix International Limited 是裕利（香港）实业有限公司的母公司，股份占比 100%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
冯俊荣	公司实际控制人之一、董事长	
冯俊强	公司实际控制人之一、董事	与冯俊荣为兄弟关系
冯俊蛟	公司董事、总经理	
张少伟	公司董事、董事会秘书	
徐贵盈	公司董事、生产经理	
陈晓萍	公司副总经理	
朱友琼	公司副总经理	
陈奕驹	公司副总经理	
谭海英	公司财务总监	
彭瑜	监事会主席	
庄惠娜	监事会职工代表	
方钦鸿	监事	
陈大芳	公司实际控制人之母	
东莞市蛟龙实业投资有限公司	公司股东，占 21.0458%股份	冯俊蛟控制的企业
Great Matrix International Limited	本公司最终控制方控制的企业	
Prime East Management Limited	冯俊强控制的企业	冯俊强持股比例 100%
裕利（香港）实业有限公司	冯俊强控制的企业	Prime East Management Limited 持股 99.9%，冯俊强持股 0.1%

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	币种	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
冯俊荣、冯俊强、冯俊蛟、徐贵盈、张少伟	广东裕利智能科技股份有限公司	人民币	18,000.00	2015-08-25	2024-08-24	否	注 1
裕利（香港）实业有限公司、冯俊强、冯俊荣、陈大芳	裕利（海外）有限公司	港币	3,700.00	2020-09-14	新担保合同签订日期	否	注 2
裕利（香港）实业有限公司、冯俊强、冯俊荣	裕利（海外）有限公司	港币	1,020.00	2023-3-23	2024-01-12	否	注 3
冯俊荣、冯俊强、冯俊蛟、徐贵盈、张少伟	广东裕利智能科技股份有限公司	人民币	22,000.00	2023-1-15	新担保合同签订日期	否	注 4

注 1：冯俊荣、冯俊强、冯俊蛟、徐贵盈、张少伟为广东裕利智能科技股份有限公司在担保期间与东莞农村商业银行股份有限公司清溪支行发生的全部债权债务提供最高余额折合人民币不超过 18,000 万元整的不可撤销的连带责任保证担保。

注 2：裕利（香港）实业有限公司、冯俊强、冯俊荣为裕利（海外）有限公司在中国银行（香港）奥海城支行总值为港币 1,700 万元整的进口发票融资和最高额度为港币 2,000 万

元整的循环信用贷款提供担保；裕利（海外）有限公司以其名下位于香港荃湾沙咀道 52A 皇庭广场 18 楼的房产、CP-01 及 LGV-01 停车位、陈大芳以其名下位于香港荃湾杨屋道 18 号御凯 1 座 56C 的房产为裕利（海外）有限公司在中国银行（香港）奥海城支行总值为港币 1,700 万元整的进口发票融资和最高额度为港币 2,000 万元整的循环信用贷款提供抵押担保，担保截止期为新担保合同签订日期，截止本报告期末尚未签订新担保合同。

注 3：裕利（香港）实业有限公司、冯俊强、冯俊荣为裕利（海外）有限公司在香港花旗银行海港城支行总额为港币 1,000 万元整的发票融资和最高额为港币 1,020 万元的信用贷款提供担保。

注 4：冯俊荣、冯俊强、冯俊蛟、徐贵盈、张少伟为广东裕利智能科技股份有限公司在担保期间与东莞农村商业银行股份有限公司清溪支行发生的全部债权债务提供最高余额折合人民币不超过 22,000 万元整的不可撤销的连带责任保证担保。

2. 关键管理人员薪酬

职位	本期发生额	上期发生额
董事	3,430,400.00	3,068,412.00
监事	425,508.27	424,773.41
高级管理人员	677,200.00	931,245.03
合计	4,533,108.27	4,424,430.44

（五）关联应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	裕利（香港）实业有限公司	8,807,356.63	13,631,638.34
其他应付款	张少伟	25,597,467.00	
其他应付款	陈奕驹		2,695.00
合计		34,404,823.63	13,634,333.34

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

类 别	期末余额	期初余额
1年以内	55,268,871.95	76,714,996.08
1-2年	65,846.29	74,731.00
2-3年		
3-4年		3,300.00
4-5年	3,300.00	38,550.00
5年以上	1,127,180.99	1,088,630.99
减：坏账准备	1,181,179.44	1,279,614.44
合计	55,284,019.79	76,640,593.63

2. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,088,630.99	1.93	1,088,630.99	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	55,376,568.24	98.07	92,548.45	0.17
其中：（1）合并范围内关联方组合	54,373,395.48	96.30		
（2）账龄组合	1,003,172.76	1.77	92,548.45	9.23
合计	56,465,199.23	100.00	1,181,179.44	2.09

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,088,630.99	1.40	1,088,630.99	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	76,831,577.08	98.60	190,983.45	0.25
其中：（1）合并范围内关联方组合	73,773,589.08	94.68		
（2）账龄组合	3,057,988.00	3.92	190,983.45	6.25
合计	77,920,208.07	100.00	1,279,614.44	1.64

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
乐视致新电子科技(天津)有限公司	1,088,630.99	1,088,630.99	5年以上	100.00	预计不可收回
合计	1,088,630.99	1,088,630.99			

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备

1年以内	895,476.47	5.00	44,773.82	2,941,407.00	5.00	147,070.35
1至2年	65,846.29	10.00	6,584.63	74,731.00	10.00	7,473.10
2至3年		30.00			30.00	-
3至4年		50.00		3,300.00	50.00	1,650.00
4至5年	3,300.00	80.00	2,640.00	38,550.00	80.00	34,790.00
5年以上	38,550.00	100.00	38,550.00			
合计	1,003,172.76	9.23	92,548.45	3,057,988.00	6.25	190,983.45

3. 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	其他变动	
按单项评估计提的坏账准备	1,088,630.99					1,088,630.99
按组合计提的坏账准备	190,983.45		98,435.00			92,548.45
合计	1,279,614.44		98,435.00			1,181,179.44

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
裕利(海外)有限公司	51,354,208.01	90.95	
裕利(东莞)模型有限公司	3,019,187.47	5.35	
乐视致新电子科技(天津)有限公司	1,088,630.99	1.93	1,088,630.99
有品信息科技有限公司	280,937.97	0.50	17,339.21
广东瑞华行贸易有限公司	261,234.56	0.46	13,061.73
合计	56,004,199.00	99.19	1,119,031.93

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,864,598.84	3,506,425.56
减：坏账准备	205,081.59	236,448.73
合计	2,659,517.25	3,269,976.83

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	108,609.14	102,000.00
往来款	489,617.00	35,000.00
出口退税	1,945,370.67	2,563,695.40
代扣代缴及代付款	321,002.03	805,730.16
减：坏账准备	205,081.59	236,448.73
合计	2,659,517.25	3,269,976.83

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,751,598.84	96.06	3,280,664.56	93.56
1至2年			110,983.00	3.17
2至3年	3,000.00	0.10		
3至4年			100,000.00	2.85
4至5年	100,000.00	3.49	14,778.00	0.42
5年以上	10,000.00	0.35		
合计	2,864,598.84	100.00	3,506,425.56	100.00

3.坏账准备计提的情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	236,448.73			236,448.73
期初余额在本期				
本期转回	31,367.14			31,367.14
本期计提				
期末余额	205,081.59			205,081.59

4.本报告期计提坏账准备金额为 0.00 元，收回或转回的坏账准备 31,367.14 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
出口退税	出口退税	1,945,370.67	1年以内	67.91	97,268.53
东莞市清溪玩具和婴童用品行业协会	往来款	137,650.00	1年以内	4.81	6,882.50
小米科技有限责任公司	保证金	100,000.00	4-5年	3.49	80,000.00
东莞市拍卖行	保证金	8,609.14	1年以内	0.30	430.46
东莞市清溪新的社会阶层人士联合会	往来款	3,000.00	2-3年	0.10	900.00
合计		2,194,629.81	—	76.61	185,481.49

(三) 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	2,626,347.19		2,626,347.19	2,626,347.19		2,626,347.19
合计	2,626,347.19		2,626,347.19	2,626,347.19		2,626,347.19

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
裕利（海外）有限公司	871,347.19			871,347.19		
东莞市终极赛车联盟商贸有限公司	1,755,000.00			1,755,000.00		
合计	2,626,347.19			2,626,347.19		

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	357,522,406.19	300,217,550.53	447,855,680.28	397,347,181.45
其中：境内	24,371,465.87	23,947,759.23	24,927,335.78	28,628,543.00
境外	333,150,940.32	276,269,791.30	422,928,344.50	368,718,638.45
二、其他业务	239,685.79		725,930.44	
合计	357,762,091.98	300,217,550.53	448,581,610.72	397,347,181.45

2. 本期主营业务收入按收入确认时间分类

收入确认时间	玩具	模具
在某一时点确认	357,522,406.19	
合计	357,522,406.19	

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,544.40	
2. 计入当期损益的政府补助	291,765.79	
3. 外汇套期保值收益	-2,974,217.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,975.59	
小计	-2,568,020.02	
减：所得税影响额	-487,591.25	
减：少数股东权益影响额		
非经常性损益影响的净利润	-2,080,428.77	
归属于公司普通股股东的净利润	16,491,994.61	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东净利润	18,572,423.38	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.08	4.15	0.18	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.73	8.92	0.20	0.11

广东裕利智能科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,520,495.32	6,568,501.54		
递延所得税负债	-	46,349.94		
未分配利润	26,289,731.12	26,291,387.40		
所得税费用	-167,096.58	-167,360.37		
净利润	4,876,718.67	4,876,982.46		

(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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与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相关规定，对会计政策相关内容进行追溯调整。

根据规定，对于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而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司相应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。

公司对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益	-8,544.40
2.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）	291,765.79
3.外汇套期保值收益	-2,974,217.00

4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,975.59
非经常性损益合计	-2,568,020.02
减：所得税影响数	-487,591.25
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,080,428.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用