



优贝科技

NEEQ: 839385

广东优贝科技股份有限公司

Guangdong Ubest 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、公司负责人骆国清、主管会计工作负责人杨淼及会计机构负责人（会计主管人员）杨淼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

无

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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	64

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	公司财务室

释义

释义项目		释义
公司、母公司、本公司、优贝科技	指	广东优贝科技股份有限公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	广东优贝科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东优贝科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东优贝科技股份有限公司监事会
三会	指	广东优贝科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广东优贝科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
浩博优和	指	新疆浩博优和商贸有限公司
优贝精细化工	指	广东优贝精细化工有限公司
优贝材料	指	广州市优贝材料科技有限公司
优贝创富	指	广州优贝创富投资合伙企业（有限合伙）
优贝贸易	指	优贝（广州）贸易咨询有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东优贝科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Ubest Technology Co.,Ltd		
	UB		
法定代表人	骆国清	成立时间	2009年7月24日
控股股东	控股股东为（骆国清）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（骆国清），一致行动人为（李亚妮）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（26）-日用化学产品制造（268）-其他日用化学产品制造（2689）		
主要产品与服务项目	新材料技术研发；专用化学产品制造（不含危险化学品）；合成材料制造（不含危险化学品）；日用化学产品制造；涂料制造（不含危险化学品）；油墨制造（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；涂料销售（不含危险化学品）；轨道交通绿色复合材料销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；汽车零配件零售；汽车零配件批发；润滑油销售；室内卫生杀虫剂销售；日用品批发；日用品销售；合成材料销售；汽车装饰用品销售；染料销售；成品油批发（不含危险化学品）；化妆品批发；石油制品销售（不含危险化学品）；金属材料销售；新型催化材料及助剂销售；油墨销售（不含危险化学品）；颜料销售；日用化学产品销售；真空镀膜加工；五金产品零售；五金产品批发；货物进出口。		
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	优贝科技	证券代码	839385
挂牌时间	2016年10月14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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨淼	联系地址	广东省广州市南沙区南沙街银锋一街1号2302房
电话	020-39012405	电子邮箱	fin@ubestcar.com
传真	020-39012405		
公司办公地址	广东省广州市南沙区南沙街	邮政编码	511458

	银锋一街 1 号 2302 房		
公司网址	www.ubestcar.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	91442000692413155W		
注册地址	广东省广州市南沙区南沙街银锋一街 1 号 2302 房		
注册资本（元）	20,000,000.00	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

优贝科技是新材料领域的国家级高新技术企业，致力于研发、生产、加工、销售汽车后市场相关的汽车清洁、美容、养护等精细化学品。

(一) 采购模式

公司采购部严格按照 PMC 部下达的采购计划向符合要求的合格供应商进行原材料采购。在采购过程中，品质部会对来料品质进行检查并做详实的资料记录。结合以往合作经验，公司会从供货品质、公司信誉、交付周期、服务水平等方面对供应商进行综合评估，并在实际采购中优先选择信誉好、服务好的供应商。公司在发展过程中培育多个稳定的供应商，建立供应链网络，保证生产用料需求及成本具有市场竞争力。同时，公司建立安全库存制度，结合订单、生产计划、库存、运输距离等实施备货采购。

(二) 生产模式

公司目前产品类别较多，但产品生产周期较短，为不造成库存积压，影响资金流动，产品生产主要采取以销定产并灵活调整的生产模式，即接收客户订单以后，按照客户确定的产品规格、供货时间和数量组织生产。同时，为尽量缩短交付周期，满足客户及时交货的需求，公司也会根据市场预判、促销政策和季节性影响等因素，对常用产品进行适当备货，以提升公司的供货效率。

(三) 销售模式

公司客户群体可细分为大客户、渠道客户、电商客户。

大客户主要面向整机厂，主推产品为油漆涂料类和轨道清洗类，产品主要应用于轨道、高铁列车等表面涂层的喷涂和深度清洗。公司直接与中车等大型国企合作，采用传统线下销售模式。也是公司后续的主要业绩增长点之一。

渠道客户普遍较为分散，产品主要有美容养护类和五金建材类，美容养护类产品主要针对汽车整车和零部件的日常护理；五金建材类产品主要应用于工业精密设备及零部件、建筑物、模具等表面涂层的修护和保养。出于销售渠道管理及资源合理配置的需要，在发展过程中逐步形成“以经销商销售为主、直销为辅”的销售模式。

1、在经销商模式下，公司采用买断式经销商模式，产品由公司销售给经销商，再由经销商销售给终端门店或车主。根据渠道不同，公司经销商可分为传统渠道经销商及 4S 店渠道经销商。传统渠道指 4S 店渠道外的连锁店及独立门店渠道，传统渠道经销商可分为省级经销商和地级经销商。4S 店渠道经销商可分为服务中心及大客户。各级经销商业务范围只限合同内的经销区域及销售渠道，不得跨区域及跨渠道经营。公司在签署合同条约时约定经销商种类及性质，为保证服务品质，原则上同一地区传统渠道与 4S 店经销商不能为同一客户。

2、直销模式，即公司直接与各汽车品牌 4S 连锁店集团、汽车美容养护连锁店集团合作，公司产品直接销售给集团总部，再由集团总部内部分配到各门店。公司产品销售采取与连锁集团合作的直销模式，可以极大降低客户维护成本，从而降低销售费用，同时，能提高公司销售效率。

电商客户面向线上客户，公司通过直接与各大电商平台合作成立品牌旗舰店、采销供应商等方式进行销售。目前线上品牌旗舰店有天猫优贝汽车用品旗舰店、拼多多优贝汽车用品旗舰店、抖店优贝汽车用品旗舰店。销售模式为终端客户通过网上平台下单，仓库直接发货给客户。

报告期内，公司的主要商业模式未发生变化。随着子公司广东优贝精细化工有限公司三期项目的建成并投入使用，将极大增强公司的生产能力。在满足自有品牌产品生产需求的同时，子公司还与其他品牌公司建立合作关系，通过代加工方式获得收入，在增加公司整体经营收入、增强公司盈利能力上起着

至关重要的作用。

公司每年年初会对下一年度的销售额、新客户开发数量、销售成本及各项相关费用制定经营计划。本年度的经营成果显示年初的经营计划已基本实现。

(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	本公司于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颁发的高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为：GR202344002574），有效期：三年；2024年1月6日取得广东省工业和信息化厅颁发的专精特新中小企业认定证书，有效期：三年；公司还获得“创新型中小企业”认定（有效期2022年12月20日-2025年12月19日），以上荣誉代表了公司的实力，更为公司带来了良好的声誉，对公司打开市场带来了积极的推动作用。

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	105,017,791.99	63,159,969.65	66.27%
毛利率%	24.02%	30.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,721,712.98	1,513,100.66	806.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,904,353.60	445,449.88	776.50%
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）	54.28%	8.46%	-
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）	15.44%	2.49%	-
基本每股收益	0.69	0.08	806.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	250,842,356.12	124,468,939.84	101.53%
负债总计	218,701,794.40	106,050,091.10	106.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,140,561.72	18,418,848.74	74.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	0.92	75.00%
资产负债率%（母公司）	76.21%	53.52%	-
资产负债率%（合并）	87.19%	85.20%	-

流动比率	0.43	0.76	-
利息保障倍数	3.88	1.38	-
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	115,855,172.88	-667,438.60	17,458.18%
应收账款周转率	12.10	11.00	-
存货周转率	3.05	2.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	101.53%	13.34%	-
营业收入增长率%	66.27%	27.12%	-
净利润增长率%	806.86%	286.94%	-

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	4,899,076.51	1.95%	1,405,018.05	1.13%	248.68%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	9,563,079.16	3.81%	11,449,453.79	9.20%	-16.48%
存货	31,081,580.82	12.39%	37,734,290.32	30.32%	-17.63%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	132,204.92	0.05%	1,339,562.40	1.08%	-90.13%
固定资产	33,659,309.31	13.42%	36,752,645.12	29.53%	-8.42%
在建工程	137,054,446.04	54.64%	6,933,978.27	5.57%	1,876.56%
无形资产	9,480,208.96	3.78%	9,665,073.22	7.77%	-1.91%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	7,011,443.06	2.80%	12,500,000.00	10.04%	-43.91%
长期借款	73,985,000.00	29.49%	14,850,000.00	11.93%	398.22%
资产总计	250,842,356.12	-	124,468,939.84	-	101.53%

项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末余额较上年期末增加了 248.68%，因本期销售额较去年增长较多，此部分增长主要来源于现结客户；

2、应收账款本期期末余额较上年期末减少了 16.48%，一是因为本期加大了对应收账款的催收力度；二是将部分客户的结算方式由月结改成现结；

3、存货本期期末余额较上年期末减少了 17.63%，因 2024 年春节在 2 月份，12 月底还在备货中；2023 年春节在 1 月份，12 月底已经基本备货完毕。

4、固定资产本期期末余额较上年期末减少了 8.42%，主要是计提折旧导致的固定资产账面价值减少；

5、在建工程本期期末余额较上年期末增加了 1876.56%，主要是由于本期优贝材料、优贝精细化工分别开展了总部项目和优贝精化三期建设项目的施工；

6、短期借款本期期末余额较上年期末减少了 43.91%，原因是偿还了一部分到期的银行贷款；

7、长期借款本期期末余额较上年期末增加了 398.22%，原因是本期为了保障优贝精细化工三期建设项目的顺利进行，公司向银行借款增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	105,017,791.99	-	63,159,969.65	-	66.27%
营业成本	79,792,396.52	75.98%	44,011,775.72	69.68%	81.30%
毛利率%	24.02%	-	30.32%	-	-
销售费用	2,725,759.92	2.60%	2,233,434.58	3.54%	22.04%
管理费用	10,226,443.21	9.74%	8,397,911.76	13.30%	21.77%
研发费用	6,828,414.20	6.50%	3,907,637.51	6.19%	74.75%
财务费用	4,371,265.33	4.16%	3,875,484.87	6.14%	12.79%
信用减值损失	505,043.80	0.48%	-348,266.74	-0.55%	245.02%
信用减值损失	-167,795.03	-0.16%	0.00	0.00%	-
其他收益	614,263.77	0.58%	1,246,997.08	1.97%	-50.74%
投资收益	463,205.66	0.44%	47,955.92	0.08%	865.90%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-920.56	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	1,736,257.88	1.65%	1,354,920.77	2.15%	28.14%
营业外收入	10,915,738.95	10.39%	134,663.92	0.21%	8,005.91%
营业外支出	43,750.77	0.04%	3,526.61	0.01%	1,140.59%
净利润	13,721,712.98	13.07%	1,513,100.66	2.40%	806.86%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增加了 66.27%，主要由于本期公司在新开发客户的同时也加大了同老客户的合作力度，整体订单量大幅增长；

2、营业成本较上年同期增加了 81.30%，一是本期营业收入的增长必然带来营业成本绝对值的增长；二是为了吸引客户，本期加大了优惠促销力度；

3、销售费用较上年同期增加了 22.04%，主要是本期营业收入的增长间接带来销售费用的增长。

4、管理费用较上年同期增加了 21.77%，主要是本期公司人员增加较多，同时在人员薪酬水平上较上年有一定幅度的增加；

5、研发费用较上年同期增加了 74.75%，主要由于本期公司加大了对产品研究的投入力度，扩充了研发人员队伍；

6、信用减值损失较上年增加了 245.02%，主要是本期收回了一部分之前已计提坏账的应收账款；
 7、其他收益较上年减少了 50.74%，主要是由于本期收到的政府补贴金额较上年减少；
 8、投资收益较上年增加了 865.90%，主要是由于本期收到了浩博优和公司的分红；
 9、营业外收入较去年增加 8005.91%，主要是由于本期收到了广州市住宅建设发展有限公司支付给公司的关于建设工程施工合同纠纷案的赔偿款项；
 10、净利润较上年增加了 806.86%，主要由于本期营业外收入较上年有大幅增长。

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	103,877,178.00	60,493,181.29	71.72%
其他业务收入	1,140,613.99	2,666,788.36	-57.23%
主营业务成本	78,652,611.63	40,440,334.98	94.49%
其他业务成本	1,139,784.89	3,571,440.75	-68.09%

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
镀膜及美容	5,555,905.72	3,598,709.10	35.23%	-0.74%	-23.47%	19.24%
清洗及养护	20,834,201.34	15,932,545.17	23.53%	19.82%	30.72%	-6.37%
油漆辅料类产品	38,002,882.77	26,715,674.39	29.70%	1.32%	13.44%	-7.51%
OEM	39,484,188.17	32,405,682.97	17.93%	-	-	17.93%
其他业务小计	1,140,613.99	1,139,784.89	0.07%	-57.23%	-68.09%	34.00%
合计	105,017,791.99	79,792,396.52	24.02%	66.27%	81.30%	-6.30%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

镀膜类产品营业收入与上年同期持平，营业成本比上年同期减少了 23.47%，主要是由于公司 2023 年加大了此类产品的研发投入，改进了镀膜类产品的生产工艺，在降本方面取得了良好的效果；清洗及养护类产品营业收入、营业成本比上年同期分别增加了 19.82%和 30.72%，主要是由于为了吸引老客户，本期加大了优惠促销力度；油漆辅料类产品营业收入、营业成本比上年同期分别增加了 1.32%和 12.92%，主要是为获取优质客户，本着双方长期合作的理念，公司让渡了一部分毛利。

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	佛山市顺德区威斯诺汽车护理用品有	32,015,544.44	30.49%	否

	限公司			
2	广州太登新材料有限公司	12,461,322.81	11.87%	否
3	宁波顺田汽车服务有限公司	8,370,030.50	7.97%	否
4	丹阳市唐印新材料贸易有限公司	7,265,486.73	6.92%	否
5	丹阳市匠心化工贸易有限公司	5,663,716.81	5.39%	否
合计		65,776,101.29	62.63%	-

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	广州市铁源制罐实业有限公司	11,404,170.44	14.32%	否
2	中山市中新石油化工贸易有限公司	8,241,490.5	10.35%	否
3	广州市恒宇印铁制罐有限公司	5,773,472.56	7.25%	否
4	中山市环宇星环保科技有限公司	3,800,000.00	4.77%	否
5	珠海市德诚信化工有限公司	3,422,141.60	4.30%	否
合计		32,641,275.10	40.97%	-

(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	115,855,172.88	-667,438.60	17,458.18%
投资活动产生的现金流量净额	-135,863,024.48	-5,972,411.37	-2,174.84%
筹资活动产生的现金流量净额	23,501,910.06	6,214,097.36	278.20%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 17458.18%，主要是本期销售收入和销售成本较去年同期大幅增长，同时公司现结客户数量也较去年大幅增长。
- 2.投资活动产生的现金流量净额比去年同期下降 2174.84%，主要是因为本期公司为总部项目和优贝精化三期建设项目自投大量资金。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额比去年增加了 278.20%，主要是因为本期公司为总部项目和优贝精化三期建设项目申请了银行贷款。

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
广东优贝精细化工有限公司	控股子公司	开发、生产、加工、销售：涂料、汽车清洁用品、汽车美容用品	93,330,000.00	213,759,302.45	96,323,692.81	94,150,196.79	11,532,623.54
翁源县优农农业科技有限公司	参股公司	蔬菜、水果种植、加工、销售；农副产品加工销售。	1,000,000	1,503,383.79	844,320.83	6,911,087.49	5,342.55
广州市优贝材料科技有限公司	控股子公司	研发，销售：涂料、汽车清洁用品、汽车美容用品	20,000,000.00	79,065,835.63	19,467,171.38	10,516,830.72	74,946.49
优贝（广州）贸易咨询有限公司	控股子公司	研发，销售：涂料、汽车清洁用品、汽车美容用品	2,000,000.00	41,468,157.51	-453,433.84	220,298.25	-103,574.07
吉林优汇科技有限公司	参股公司	新材料技术研发；化	1,000,000.00	1,407.14	-637.34	0.00	-567.49

公司	产 品 销 售 ; 涂 料 销 售 (不 含 危 化 学 品) ; 道 交 通 绿 复 合 材 料 销 售 ; 消 毒 剂 销 售 ; 汽 车 零 件 零 售 批 发 ; 汽 车 装 饰 品 滑 油 销 售 ; 新 型 催 化 剂 及 助 剂 销 售 ; 化 妆 品 批 发 零 售 ; 颜 料 销 售 ; 五 金 零 售 批 发					
----	--	--	--	--	--	--

注：

参股子公司吉林优汇科技有限公司已于 2024 年 4 月 26 号办理工商注销。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
翁源县优谊农业科技有限公司	关联	公司开拓新领域的扶贫项目
吉林优汇科技有限公司	关联	拓展公司业务

(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
高级管理人员、核心技术人员及技术流失的风险	<p>公司所在行业需要化工化学、汽车美容技术相关、工商管理、电子商务等多种专业技术复合型人才。公司发展与公司所拥有的专业人才素质紧密相关。公司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源，并且已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，就可能研发能力下降、技术泄密、客户流失等风险，将对公司经营发展造成不利影响。</p> <p>措施：1.公司人事积极制定相应的人才招聘计划，优化公司目前现有的部门人才结构，多元化的招聘方案；2.公司积极制定相应的员工鼓励激励机制；3.公司积极组织员工定期定岗的培训计划，积极制定公司储备人才计划。</p>
公司规模较小的风险	<p>公司 2023 年度期末的总资产为 250,842,356.12 元，营业收入为 105,017,791.99 元，虽然公司总资产较去年同期有所增长，但总体资产规模和营业收入都相对较小，产品利润率较低，规模效益不明显，对宏观经济的周期变动较为敏感，抗风险能力较弱。</p> <p>措施：1 公司积极优化内部结构，调整销售战略结构，保证公司产品质量，积极提升产品的竞争力和影响力；2.公司已经积极调整公司战略结构，积极提升软硬实力。</p>
控股股东、实际控制人不当控制的风	公司控股股东骆国清、实际控制人骆国清、李亚妮共计持有（包

<p>险</p>	<p>括直接和间接持有)公司 100.00%的股份,同时,骆国清为公司另一股东优贝创富的出资人和普通合伙人,担任公司董事长兼总经理,李亚妮担任公司董事,均对公司经营决策有重大影响。虽然公司已按照法律法规要求,建立了较为完善的法人治理结构,但若实际控制人通过不当行使表决权或通过其他方式控制公司的经营决策,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来不利影响。</p> <p>措施: 1.公司有“三会”相应的监管; 2.政府机构和外部机构、社会机构的监管; 3.公司积极采用股权分配制度,相互的监管和监督。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>自设立以来,公司建立了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长,在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时,随着业务的发展,公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加,如果公司在未来经营中不能随之及时完善管理制度,公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。</p> <p>措施: 1.根据公司的实际情况,积极的优化公司不合理的制度方案。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>产过程中使用的部分物质存在易燃、易爆、腐蚀、有毒、有害等特征,因此,在生产和存放过程中存在一定安全隐患。虽然自公司成立之日起从未发生过重大安全事故,子公司日常生产经营过程中也严格遵循相关的安全生产管理制度,但如果未来子公司在安全管理的某个环节发生疏忽,或员工操作不当,均可能引起火灾等安全事故,给公司造成较大的经济损失。</p> <p>措施: 1.加大安全生产投入资金,安全是企业第一生产力和保证; 2.加大工厂对安全生产的日常宣导和培训,安全意识体现在生产、生活细节中,注重质量安全保证; 3.公司高薪聘请注册安防师进入工厂,也大力倡导内部员工积极考取注册安防师,保障一支过硬团队监督工厂各个环节的安全生产问题。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(六)
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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(八)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-020	被告/被申请人	建设工程施工纠纷	是	18,892,322.63	否	已结案

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司于 2023 年 6 月 26 日接到法院送达文书资料，广东省韶关市中级人民法院于 2023 年 6 月 7 日出具了（2022）粤 02 民终 2873 号民事判决书。判决如下：

一、维持翁源县人民法院（2022）粤 0229 民初 1778 号民事判决第四项；

二、撤销翁源县人民法院（2022）粤 0229 民初 1778 号民事判决第三、五项；

三、变更翁源县人民法院（2022）粤 0229 民初 1778 号民事判决第一项为：限广东优贝精细化工有限公

司在本判决发生法律效力后二十日内支付建设工程价款 15605776.2 元给广州珠江建设发展有限公司；

四、变更翁源县人民法院（2022）粤 0229 民初 1778 号民事判决第二项为：广州珠江建设发展有限公司对位于广东省韶关市翁源县翁城镇华彩新材料产业园 B3 路 B301 号广东优贝精细化工有限公司翁源厂年产汽车养护用品 16000 吨、汽车（修补）涂料 6000 吨、气雾剂产品 6000 万罐项目厂区的第一、二期工程（办公室、综合楼、甲类车间 A、B、C、D，甲类仓库 A、B、C，丙类仓库 A、公用工程房、门卫 A、B）拍卖或折价所得款项在上述第三项价款范围内享有优先受偿权；

五、驳回广州珠江建设发展有限公司的其他诉讼请求；

六、驳回广东优贝精细化工有限公司的其他反诉请求。

由于公司已对案涉工程部分质量不合格项目进行了临时整改，一、二期工程已通过竣工验收并投入使用。公司业务未受到重大不利影响。相关款项已全部执行到位，增加了公司的资金流入，对公司财务产生了积极影响。

（一）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	广东优贝精细化工有限公司	22,000,000.00	0.00	21,900,000.00	2023年2月2日	2026年2月1日	连带	是	已事后补充履行
2	广东优贝精细化工有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2023年7月24日	2026年7月23日	连带	是	已事前及时履行
3	广东优贝精细化工有限公司	1,400,000.00	0.00	1,300,000.00	2022年7月21日	2025年7月20日	连带	是	已事后补充履行
4	广东优贝精细	5,000,000.00	0.00	4,335,000.00	2023年5	2026年5	连带	是	已事后补充履

	化工有限公司				月 29 日	月 28 日			行
5	广东优贝精细化工有限公司	4,000,000.00	0.00	1,937,923.89	2024 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日	连带	是	已事后补充履行
6	广东优贝精细化工有限公司	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	2023 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 25 日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	59,400,000.00		56,472,923.89	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	59,400,000.00	56,472,923.89
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	59,400,000.00	56,472,923.89
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	43,329,719.14	40,402,643.03
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第四次会议，审议了《预计 2023 年度对控股子公司提供担保额度的议案》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规则，关联董事骆国清、刘经雄回避表决。于 2023 年 5 月 18 日召开 2023 年年度股东大会，审议了《预计 2023 年度对控股子公司提供担保额度的议案》。董事会、股东大会审议通过了公司为控股子公司优贝精化 2023 年度的贷款提供无偿担保，最高额度不超过 3,000 万元；

公司于 2023 年 8 月 28 日召开第三届董事会第六次会议，审议了《预计对控股子公司提供担保额度的议案》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规则，关联董事骆国清、刘经雄回避表决。于 2023 年 9 月 25 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议了《预计对控股子公司提供担保额度的议案》。董事会、股东大会审议通过了公司为控股子公司优贝精化 2023 年度的贷款提供无偿担保，最高额度不超过 10,000 万元。

报告期内，挂牌公司对优贝精化提供担保 7190 万元，担保金额未超出预计金额。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司实际控制人骆国清的朋友张小滔因其生产经营需要，于 2023 年 12 月 18 日向优贝精化借款 9,960 元，截至报告披露日尚未归还。借款金额较小，占 2023 年经审计的净资产 32,140,561.72 元的 0.03%。对公司经营无影响。

(三) 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

(四) 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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	348,900,000.00	239,400,000.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为控股子公司提供担保，是为了控股子公司顺利取得银行或其他金融机构的贷款，满足控股子公司的正常经营的流动资金需求，符合公司经营实际和长远发展战略，也符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，整体担保风险可控，不存在损害公司及股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)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
2023-031	对外投资	广东优贝精细化工有限公司	51,030,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资基于公司长期发展战略规划，有助于加强公司生产研发能力，为公司未来的持续健康发展奠定坚实的基础。对子公司增资后，可能面临专利权使用管理、内部控制等方面的风险。公司将完善子公司治理结构，加强内部协作机制的建立和运行及对专利权使用的监管，明确公司经营策略，建立完善的内部控制流程和有效的监督机制，不断适应业务的需求及市场变化，积极防范和应对上述风险。

基于公司长远发展，将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年6月15日		挂牌	其他承诺（公开转让说明）	本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整	正在履行中
董监高	2016年6月15日		挂牌	其他承诺（公开转	本公司及全体董事、监事、高级	正在履行中

				让说明)	管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整	
其他股东	2016年6月15日		挂牌	其他承诺（关联交易）	为减少关联交易控制不当的风险，公司持股5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易的发生。	正在履行中
董监高	2016年6月15日		挂牌	其他承诺（关联交易）	为减少关联交易控制不当的风险，公司持股5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易的发生。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年5月		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	31日			承诺	竞争	
--	-----	--	--	----	----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
子公司房屋建筑物	固定资产	抵押	20,274,449.44	8.08%	银行抵押贷款
子公司在建工程	固定资产	抵押	137,054,446.04	54.64%	银行抵押贷款
总计	-	-	157,328,895.48	62.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司针对借款，有长远的还款计划，公司积极做好资金规划和还贷规划，目前公司无任何逾期，资金受限暂未对公司产生不利影响。

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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000.00	100.00%	0.00	20,000,000.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000.00	90.00%	0.00	18,000,000.00	90.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		20,000,000.00	-	0.00	20,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

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	骆国清	17,640,000.00	0.00	17,640,000.00	88.20%	17,640,000.00	0.00	0.00	0.00
2	中山市优贝创富投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	10.00%	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
3	李亚妮	360,000.00	0.00	360,000.00	1.80%	360,000.00	0.00	0.00	0.00

合计	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00
----	---------------	------	---------------	---------	---------------	------	------	------

普通股前十名股东间相互关系说明：
 骆国清与李亚妮为夫妻关系。骆国清为中山市优贝创富投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

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

骆国清先生持有公司 17,640,000.00 股股份，占公司总股本的 88.20%，为公司控股股东、实际控制人。2016 年 4 月 28 日至今担任公司董事长兼总经理、法定代表人，任职期间对公司的业务及日常经营均产生重大影响，系公司经营管理工作核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。

骆国清，男，1976 年 7 月 23 日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000 年 6 月毕业于吉林大学；2000 年 7 月至 2001 年 7 月，任职于风华高新科技股份有限公司，担任市场运营经理；2001 年 7 月至 2004 年 7 月，任职于广州千江油漆化学有限公司，担任销售经理；2004 年 7 月至 2009 年 6 月，任职于中山聚峰化工有限公司，担任总经理；2009 年 7 月至 2016 年 4 月任职于中山市优贝汽车用品科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016 年 4 月 28 日至今，担任公司董事长兼总经理。报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

2016 年 4 月 28 日至今担任公司董事长兼总经理、法定代表人，任职期间对公司的业务及日常经营均产生重大影响，系公司经营管理工作核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。

骆国清，男，1976 年 7 月 23 日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000 年 6 月毕业于吉林大学；2000 年 7 月至 2001 年 7 月，任职于风华高新科技股份有限公司，担任市场运营经理；2001 年 7 月至 2004 年 7 月，任职于广州千江油漆化学有限公司，担任销售经理；2004 年 7 月至 2009 年 6 月，任职于中山聚峰化工有限公司，担任总经理；2009 年 7 月至 2016 年 4 月任职于中山市优贝汽车用品科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016 年 4 月 28 日至今，担任公司董事长兼总经理。

李亚妮持有公司 360,000.00 股股份，占公司总股本的 1.80%，为骆国清先生的配偶、实际控制人。2016 年 4 月 28 日至今，担任公司董事兼电商运营部经理。任职期间对公司的业务及日常经营均产生重大影响，系公司经营管理工作核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。

李亚妮，女，1977 年 7 月 18 日出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2000 年毕业于吉林大学（本科），2006 年毕业于长安大学（硕士）；2000 年 7 月至 2006 年 7 月，任职于长安大学，担任讲师；2006 年 7 月至 2013 年 7 月，任职于顺德职业技术学院，担任教研室主任；2014 年 7 月至 2016 年 4 月，任职于中山市优贝汽车用品科技有限公司，担任韶关基建办公室主任、电商运营部经理等职；2016 年 4 月 28 日至今，担任公司董事兼电商运营部经理。

报告期内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				
骆国清	董事长、总经理	男	1976年7月	2022年5月20日	2025年5月19日	17,640,000.00	0.00	17,640,000.00	88.20%
李亚妮	董事	女	1977年7月	2022年5月20日	2025年5月19日	360,000.00	0.00	360,000.00	1.80%
杨美艳	董事	女	1984年12月	2022年5月20日	2025年5月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
刘经雄	董事	男	1968年7月	2022年5月20日	2025年5月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
梁樱莉	董事	女	1983年1月	2022年5月20日	2025年5月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
赖永清	监事会主席	男	1977年4月	2022年5月20日	2025年5月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
沙月娥	职工代表监事	女	1994年5月	2022年4月27日	2025年5月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
廖健珍	监事	女	1982年7月	2022年5月20日	2025年5月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
杨淼	财务负责人、董事会秘书	女	1985年8月	2023年8月15日	2025年5月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人、董事长、总经理骆国清与实际控制人、董事李亚妮为夫妻关系；与董事刘经雄之配偶为姐弟关系。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
杨淼	无	新任	财务负责人、董事会秘书	因公司经营管理及内部治理需要
李亚妮	董事、董事会秘书	离任	董事	因公司经营管理及内部治理需要

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

杨淼女士，中国国籍，无境外永久居留权。1985年8月出生，本科学历，管理学学士，会计学专业。2008年7月-2011年5月任广东中恒信会计师事务所有限公司审计员，2012年3月-2019年9月任安捷利（番禺）电子实业有限公司财务主管，2019年10月-2021年11月任广州功夫投资控股集团有限公司资产管理核算顾问。

(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	58	15	0	73
生产人员	92	13	0	105
销售人员	23	0	12	11
技术人员	29	1	0	30
员工总计	202	29	12	219

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	6
本科	33	29
专科	17	29

专科以下	150	155
员工总计	202	219

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

目前公司无需要承担的离职人员相关薪酬方面的人数

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《公司章程》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、建立健全信息披露制度，提升公司治理水平。

公司目前已制定的内部管理制度包括：《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》《董事会秘书工作细则》《信息披露管理制度》《投资者关系管理办法》《关联交易决策制度》《财务管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等。公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行义务。

在主办券商日常持续督导过程中核查发现存在违规为子公司广东优贝精细化工有限公司担保事项，在主办券商的督促下，公司对这一事项进行了内部核查，公司承诺后续对以上违规担保事项进行追认，履行对应的审议程序并及时信息披露。公司将加强对子公司管理，提高信息披露意识，以避免公司发生类似的风险事项。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东的行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。公司的主营业务为汽车后市场美容养护产品的研发、生产、销售和服务，公司面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度。

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 15-00024 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 15 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王健鹏	王艳玲
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

大信审字[2024]第 15-00024 号

广东优贝科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东优贝科技股份有限公司（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：王健鹏

中国 · 北京

中国注册会计师：王艳玲

二〇二四年四月二十九日

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）	4,899,076.51	1,405,018.05
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			
应收账款	五（二）	9,563,079.16	11,449,453.79
应收款项融资			
预付款项	五（三）	11,142,984.56	9,025,799.66
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（四）	2,249,118.22	3,460,841.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	31,081,580.82	37,734,290.32
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		53,324.32	668,019.60
流动资产合计		58,989,163.59	63,743,422.59
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	五（六）	132,204.92	1,339,562.40
其他权益工具投资			100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	33,659,309.31	36,752,645.12
在建工程	五（八）	137,054,446.04	6,933,978.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	3,906,817.40	4,552,758.49

无形资产	五（十）	9,480,208.96	9,665,073.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	396,048.35	1,261,558.23
递延所得税资产	五（十二）	1,224,157.56	119,941.52
其他非流动资产		6,000,000.00	
非流动资产合计		191,853,192.53	60,725,517.25
资产总计		250,842,356.12	124,468,939.84
流动负债：			
短期借款	五（十四）	7,011,443.06	12,500,000.00
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	五（十五）	7,768,008.86	10,778,568.89
预收款项			
合同负债	五（十六）	6,300,006.73	5,313,648.28
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（十七）	1,203,841.45	906,226.53
应交税费	五（十八）	458,446.52	333,363.10
其他应付款	五（十九）	94,584,909.75	8,441,631.19
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）	19,767,501.82	44,401,566.31
其他流动负债	五（二十一）	1,214,165.63	680,638.77
流动负债合计		138,308,323.82	83,355,643.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	73,985,000.00	14,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	3,650,150.11	4,240,696.64
长期应付款	五（二十四）	1,632,293.80	2,266,594.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（二十五）	1,126,026.67	1,337,156.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,393,470.58	22,694,448.03
负债合计		218,701,794.40	106,050,091.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	6,000,000.00	6,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,158.49	140,158.49
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	6,000,403.23	-7,721,309.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,140,561.72	18,418,848.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		32,140,561.72	18,418,848.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		250,842,356.12	124,468,939.84

法定代表人：骆国清

主管会计工作负责人：杨淼

会计机构负责人：杨淼

（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		156,220.50	476,143.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	6,936,383.12	12,473,578.57
应收款项融资		-	
预付款项		89,956.00	369,853.71
其他应收款	十二（二）	13,532,705.30	3,358,543.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		3,821,421.23	8,383,886.13
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		30,094.82	486,622.38
流动资产合计		24,566,780.97	25,548,628.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	81,361,377.58	27,660,735.48
其他权益工具投资			100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		689,173.74	840,985.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		897,591.10	1,328,434.82
无形资产		681,863.99	521,278.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,344.47	10,277.79
递延所得税资产		225,043.05	33,419.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,860,393.93	30,495,131.44
资产总计		108,427,174.90	56,043,759.55
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,399,254.38	4,590,832.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		307,101.39	270,903.80
应交税费		396,413.67	226,318.40
其他应付款		50,004,105.47	1,321,562.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,539,571.19	4,221,226.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,545,723.45	453,836.73

其他流动负债		1,063,539.10	559,753.73
流动负债合计		73,255,708.65	16,644,434.32
非流动负债：			
长期借款		8,830,000.00	12,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		545,852.75	998,285.23
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		9,375,852.75	13,348,285.23
负债合计		82,631,561.40	29,992,719.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,653,043.40	5,653,043.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,158.49	140,158.49
一般风险准备			
未分配利润		2,411.61	257,838.11
所有者权益（或股东权益）合计		25,795,613.50	26,051,040.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		108,427,174.90	56,043,759.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		105,017,791.99	63,159,969.65
其中：营业收入	五（二十九）	105,017,791.99	63,159,969.65
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,695,331.75	62,751,735.14
其中：营业成本	五（二十九）	79,792,396.52	44,011,775.72
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）	751,052.57	325,490.70
销售费用	五（三十一）	2,725,759.92	2,233,434.58
管理费用	五（三十二）	10,226,443.21	8,397,911.76
研发费用	五（三十三）	6,828,414.20	3,907,637.51
财务费用	五（三十四）	4,371,265.33	3,875,484.87
其中：利息费用		4,346,394.48	3,861,118.16
利息收入		4,425.04	5,091.51
加：其他收益	五（三十五）	614,263.77	1,246,997.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	463,205.66	47,955.92
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（三十七）	505,043.80	-348,266.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-167,795.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-920.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,736,257.88	1,354,920.77
加：营业外收入	五（三十八）	10,915,738.95	134,663.92
减：营业外支出		43,750.77	3,526.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,608,246.06	1,486,058.08
减：所得税费用	五（三十	-1,113,466.92	-27,042.58

	九)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,721,712.98	1,513,100.66
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）		13,721,712.98	1,513,100.66
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）		13,721,712.98	1,513,100.66
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		13,721,712.98	1,513,100.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,721,712.98	1,513,100.66
（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）		0.69	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.69	0.08

法定代表人：骆国清

主管会计工作负责人：杨淼

会计机构负责人：杨淼

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二（四）	46,393,782.81	27,465,753.80
减：营业成本	十二（四）	38,808,938.61	22,365,859.88
税金及附加		111,802.97	7,765.15
销售费用		2,144,923.88	1,096,127.88
管理费用		3,194,641.13	2,744,026.68
研发费用		3,011,282.27	1,441,239.15
财务费用		847,207.58	861,440.76
其中：利息费用			852,212.58
利息收入			790.02
加：其他收益		68,274.36	585,691.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	453,229.24	46,770.76
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）		377,146.54	-603,696.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-920.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-827,284.05	-1,021,939.72
加：营业外收入		389,089.12	2,173.05
减：营业外支出		8,855.50	300.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-447,050.43	-1,020,066.68
减：所得税费用		-191,623.93	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-255,426.50	-1,020,066.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-255,426.50	-1,020,066.68
（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		-255,426.50	-1,020,066.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,772,756.22	79,343,865.05
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		39,564.50	582,864.28
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	128,152,660.03	15,007,605.56
经营活动现金流入小计		247,964,980.75	94,934,334.89
购买商品、接受劳务支付的现金		78,076,096.09	64,225,498.52
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		14,605,958.77	13,053,776.44
支付的各项税费		3,694,141.40	1,340,062.03
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	35,733,611.61	16,982,436.50
经营活动现金流出小计		132,109,807.87	95,601,773.49

经营活动产生的现金流量净额		115,855,172.88	-667,438.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,520,563.14	
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		10,235.00	
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		1,530,798.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,393,822.62	5,882,411.37
投资支付的现金			90,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,393,822.62	5,972,411.37
投资活动产生的现金流量净额		-135,863,024.48	-5,972,411.37
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		127,650,000.00	22,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	4,359,330.74	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		132,009,330.74	26,900,000.00
偿还债务支付的现金		100,775,000.00	16,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,511,244.22	3,467,979.41
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）	4,221,176.46	327,923.23
筹资活动现金流出小计		108,507,420.68	20,685,902.64
筹资活动产生的现金流量净额		23,501,910.06	6,214,097.36
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		3,494,058.46	-425,752.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,405,018.05	1,830,770.66
六、期末现金及现金等价物余额		4,899,076.51	1,405,018.05

法定代表人：骆国清

主管会计工作负责人：杨淼

会计机构负责人：杨淼

（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		55,294,649.69	31,673,446.60
收到的税费返还		108.06	19,400.40
收到其他与经营活动有关的现金		82,090,826.79	4,290,842.73
经营活动现金流入小计		137,385,584.54	35,983,689.73
购买商品、接受劳务支付的现金		35,577,187.55	28,344,268.80
支付给职工以及为职工支付的现金		3,736,724.68	2,993,862.97
支付的各项税费		712,639.25	62,188.81
支付其他与经营活动有关的现金		42,619,167.08	5,027,610.34
经营活动现金流出小计		82,645,718.56	36,427,930.92
经营活动产生的现金流量净额		54,739,865.98	-444,241.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,520,563.14	
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		10,235.00	
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		1,530,798.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,440.00	39,383.40
投资支付的现金		54,667,976.00	3,124,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,938,416.00	3,163,983.40
投资活动产生的现金流量净额		-53,407,617.86	-3,163,983.40
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		9,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,950,000.00	250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		750,637.04	710,254.86
支付其他与筹资活动有关的现金		451,534.14	
筹资活动现金流出小计		11,152,171.18	960,254.86
筹资活动产生的现金流量净额		-1,652,171.18	4,039,745.14
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		-319,923.06	431,520.55
加：期初现金及现金等价物余额		476,143.56	44,623.01
六、期末现金及现金等价物余额		156,220.50	476,143.56

(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	20,000,000.00				6,000,000.00				140,158.49		-7,743,663.11		18,396,495.38
加：会计政策变更											22,353.36		22,353.36
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,000,000.00				140,158.49		-7,721,309.75		18,418,848.74
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											13,721,712.98		13,721,712.98
（一）综合收益总额											13,721,712.98		13,721,712.98
（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	20,000,000.00				6,000,000.00				140,158.49		6,000,403.23		32,140,561.72

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	20,000,000.00				6,000,000.00				140,158.49		-9,003,935.38		17,136,223.11
加：会计政策变更											11,660.61		11,660.61
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-242,135.64		-242,135.64
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,000,000.00				140,158.49		-9,234,410.41		16,905,748.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,513,100.66		1,513,100.66
（一）综合收益总额											1,513,100.66		1,513,100.66
（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	20,000,000.00				6,000,000.00				140,158.49	-7,721,309.75		18,418,848.74	

法定代表人：骆国清

主管会计工作负责人：杨淼

会计机构负责人：杨淼

(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	20,000,000.00				5,653,043.40				140,158.49		257,838.11	26,051,040.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,653,043.40				140,158.49		257,838.11	26,051,040.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-255,426.50	-255,426.50
（一）综合收益总额											-255,426.50	-255,426.50
（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	20,000,000.00				5,653,043.40			140,158.49		2,411.61	25,795,613.50	

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	20,000,000.00				5,653,043.40				140,158.49		1,520,040.43	27,313,242.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-242,135.64	-242,135.64
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,653,043.40				140,158.49		1,277,904.79	27,071,106.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,020,066.68	-1,020,066.68
（一）综合收益总额											-1,020,066.68	-1,020,066.68
（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	20,000,000.00				5,653,043.40				140,158.49		257,838.11	26,051,040.00

广东优贝科技股份有限公司

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) 企业注册地和总部地址

广东优贝科技股份有限公司(以下简称本公司), 系经中山市工商行政管理局批准设立的股份有限公司, 于 2009 年 7 月 24 日取得了统一社会信用代码为 91442000692413155W 的《企业法人营业执照》。2010 年至 2019 年, 公司经过四次增资, 注册资本由最早的 50 万增加至 2000 万元人民币。

注册地: 广州市南沙区南沙街银锋一街 1 号 2302 房

注册资本: 2000 万元人民币

组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司所处行业为制造业下的其他日用化学产品制造, 根据公司业务具体经营情况, 所处细分行业为汽车后市场中的汽车美容养护行业, 公司主要从事汽车美容养护产品的研发、生产和销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 29 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(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告年末起 12 个月内, 不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

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，以相关项目占营业收入的一定比例为标准；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 10%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 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化

项 目	重要性标准
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 10%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本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 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 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的或有事项	金额超过 1000 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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 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。

(十) 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现金流量发生日的即期汇率。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。

(十一) 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日后可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。

（十二）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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

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	依据开票银行确定（承兑人信用风险较小的银行）
组合 2：商业承兑汇票	依据应收账款账龄确定

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	依据应收账款账龄确定
组合 2：合并范围内关联方组合	依据公司合并范围确定

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基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，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、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法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

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，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信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。

⑮逾期信息。

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：押金及保证金、往来款项	依据款项性质确定
组合 2：关联方款项	依据客户确定，主要为本公司关联方
组合 3：应收员工款项、员工备用金	依据款项性质确定，如为员工代垫的社保款、备用金等
组合 3：其他	除上述组合之外款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 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。

(十三) 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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。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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品和持有待售的材料等直接用于出售的商品存货，可

变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额，期末可变现净值以接近资产负债表日的报价扣除产品实现销售的相关费用作为确定可变现净值的依据；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(十四) 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附注预期信用损失的确定方法。

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。

(十五) 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。

(十六) 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、电子设备、运输设备等；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）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法律规定	直线法
专利权	5-10	法律规定	直线法
管理软件	5-10	合同约定	直线法

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认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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

(二十) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司与客户之间的销售合同通常仅含商品销售、受托加工服务等多项承诺。对于其中可单独区分的商品销售和劳务加工服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的商品销售和加工服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的商品销售和加工服务、以及由不可单独区分的商品销售和加工服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1.销售商品合同

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。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以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.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常只包含受托加工服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计

负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十三）进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 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的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。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，计入营业外收入。

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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

(二十七) 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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 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 50000 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，除此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。

（二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

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》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括

承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日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。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	97,588.16	119,941.52	22,353.36
股东权益：			
未分配利润	-7,743,663.11	-7,721,309.75	22,353.36
利润：			
所得税费用	-16,349.83	-27,042.58	-10,692.75

本会计政策变更，对母公司报表没有影响。

2. 重要会计估计变更

本期会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)第一条规定：“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300

万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”

《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)第一条规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”本年度子公司广州市优贝材料科技有限公司、优贝（广州）贸易咨询有限公司符合小微企业的认定条件标准。

广东优贝科技股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202344002574，有效期为三年。本年度适用 15%的优惠税率。

子公司广东优贝精细化工有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202144004300，有效期为三年。本年度适用 15%的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,460.27	68,777.44
银行存款	4,866,616.24	1,336,240.61
合计	4,899,076.51	1,405,018.05

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,928,013.66	8,407,305.10
1 至 2 年	369,601.94	1,988,490.96
2 至 3 年	723,455.90	1,265,804.56
3 至 4 年	151,296.67	1,418,364.51
4 至 5 年	555,856.56	258,755.51
5 年以上	481,170.76	434,293.49
小计	11,209,395.49	13,773,014.13
减：坏账准备	1,646,316.33	2,323,560.34
合计	9,563,079.16	11,449,453.79

2. 按坏账计提方法分类披露

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

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	11,209,395.49	100.00	1,646,316.33	14.69	9,563,079.16
其中：组合 1	11,209,395.49	100.00	1,646,316.33	14.69	9,563,079.16
合计	11,209,395.49	100.00	1,646,316.33	14.69	9,563,079.16

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	13,773,014.13	100.00	2,323,560.34	16.87	11,449,453.79
其中：组合 1	13,773,014.13	100.00	2,323,560.34	16.87	11,449,453.79
合计	13,773,014.13	100.00	2,323,560.34	16.87	11,449,453.79

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收非关联方客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,928,013.66	446,400.68	5.00	8,407,305.10	420,365.26	5.00
1 至 2 年	369,601.94	36,960.19	10.00	1,988,490.96	198,849.10	10.00
2 至 3 年	723,455.90	217,036.77	30.00	1,265,804.56	379,741.37	30.00
3 至 4 年	151,296.67	75,648.34	50.00	1,418,364.51	709,182.26	50.00
4 至 5 年	555,856.56	389,099.59	70.00	258,755.51	181,128.86	70.00
5 年以上	481,170.76	481,170.76	100.00	434,293.49	434,293.49	100.00
合计	11,209,395.49	1,646,316.33	14.69	13,773,014.13	2,323,560.34	16.87

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	
应收账款坏账准备	2,323,560.34	143,284.01	670,528.02	150,000.00		1,646,316.33
合计	2,323,560.34	143,284.01	670,528.02	150,000.00		1,646,316.33

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州太登新材料有限公司	2,418,538.73	21.58	120,926.94
丹阳市匠心化工贸易有限公司	1,401,167.58	12.50	70,058.38
无锡唐印新材料贸易有限公司	1,300,000.00	11.60	70,000.00
长春长客阿尔斯通轨道车辆有限公司	1,132,634.75	10.10	56,631.74
中车长春轨道客车股份有限公司	530,868.71	4.74	26,543.44

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	6,783,209.77	60.52	344,160.50

(三) 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	9,975,426.16	89.53	7,940,485.31	87.98
1至2年	493,681.97	4.43	428,699.05	4.75
2至3年	328,149.13	2.94	319,556.72	3.54
3年以上	345,727.30	3.10	337,058.58	3.73
合计	11,142,984.56	100.00	9,025,799.66	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
韶关枫鸿新材料有限公司	1,077,928.53	9.67
广州市铁源制罐实业有限公司	754,261.65	6.77
江门市江海区瀚宇化工有限公司	708,847.80	6.36
中山市中新石油化工贸易有限公司	547,830.00	4.92
亚联创展包装(清远)有限公司	530,089.50	4.76
合计	3,618,957.48	32.48

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,249,118.22	3,460,841.17
合计	2,249,118.22	3,460,841.17

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	2,081,592.28	3,380,725.76
1至2年	109,930.74	192,389.00
2至3年	202,069.00	10,000.00
3至4年	10,000.00	61,000.00
4至5年	61,000.00	194,927.98
5年以上	184,927.98	
小计	2,649,520.00	3,839,042.74
减: 坏账准备	400,401.78	378,201.57

合计	2,249,118.22	3,460,841.17
----	--------------	--------------

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	991,763.74	3,296,597.34
备用金	18,960.00	66,605.29
股权转让款	250,000.00	
押金、保证金	1,381,020.00	24,000.00
其他	7,776.26	451,840.11
小计	2,649,520.00	3,839,042.74
减：坏账准备	400,401.78	378,201.57
合计	2,249,118.22	3,460,841.17

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	207,852.29	170,349.28		378,201.57
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-170,349.28	170,349.28	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	110,041.26	62,506.32	14,578.70	187,126.28
本期转回	164,926.07			164,926.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	152,967.48	62,506.32	184,927.98	400,401.78

(4) 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	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	378,201.57	187,126.28	164,926.07			400,401.78
合计	378,201.57	187,126.28	164,926.07			400,401.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	450,000.00	1 年以 内	16.98	22,500.00
东台宝通汽车服务有限责任公司	保证金	400,000.00	1 年以 内	15.10	20,000.00

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
广汇汽车服务有限责任公司东台分公司	保证金	400,000.00	1年以内	15.10	20,000.00
夏漫	股权转让款	250,000.00	1年以内	9.44	12,500.00
翁源县优谊农业科技有限公司	往来款	189,069.00	2-3年	7.14	56,720.70
合计		1,689,069.00		63.76	131,720.70

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,854,374.82		22,854,374.82	18,054,725.83		18,054,725.83
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	27,163.17		27,163.17	27,163.17		27,163.17
委托加工材料	48,187.20		48,187.20			
发出商品	122,995.38		122,995.38			
产成品	8,196,655.27	167,795.03	8,028,860.25	19,652,401.32		19,652,401.32
合计	31,249,375.84	167,795.03	31,081,580.82	37,734,290.32		37,734,290.32

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品(库存商品)		167,795.03				167,795.03
合计		167,795.03				167,795.03

(六) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
新疆浩博优和商贸有限公司	967,333.90		967,333.90								
翁源县优谊农业科技有限公司	372,228.50		250,000.00	9,976.42						132,204.92	
合计	1,339,562.40		1,217,333.90	9,976.42						132,204.92	

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	33,659,309.31	36,752,645.12
固定资产清理		
合计	33,659,309.31	36,752,645.12

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	30,089,606.89	17,194,088.53	259,831.44	1,245,228.80	1,211,403.08	50,000,158.74
2. 本期增加金额		148,672.57	50,499.95	10,000.00	4,356.44	213,528.96
(1) 购置		148,672.57	50,499.95	10,000.00	4,356.44	213,528.96
3. 本期减少金额			15,286.00	202,000.00		217,286.00
(1) 处置或报废			15,286.00	202,000.00		217,286.00
4. 期末余额	30,089,606.89	17,342,761.10	295,045.39	1,053,228.80	1,215,759.52	49,996,401.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,565,923.36	6,007,981.16	190,458.41	701,406.76	781,743.93	13,247,513.62
2. 本期增加金额	1,438,267.44	1,592,828.10	32,816.24	110,650.28	121,438.41	3,296,000.47
(1) 计提	1,438,267.44	1,592,828.10	32,816.24	110,650.28	121,438.41	3,296,000.47
3. 本期减少金额			14,521.70	191,900.00		206,421.70
(1) 处置或报废			14,521.70	191,900.00		206,421.70
4. 期末余额	7,004,190.80	7,600,809.26	208,752.95	620,157.04	903,182.34	16,337,092.39
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	23,085,416.09	9,741,951.84	86,292.44	433,071.76	312,577.18	33,659,309.31
2. 期初账面价值	24,523,683.53	11,186,107.37	69,373.03	543,822.04	429,659.15	36,752,645.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
值						

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	137,054,446.04	6,933,978.27
合计	137,054,446.04	6,933,978.27

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
年产3万吨汽车养护产品扩建项目	86,179,859.90		86,179,859.90	2,407,010.99		2,407,010.99
优贝科技(南沙)新材料创新产业园	50,874,586.14		50,874,586.14	4,526,967.28		4,526,967.28
合计	137,054,446.04		137,054,446.04	6,933,978.27		6,933,978.27

(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
年产3万吨汽车养护产品扩建项目	14625.5万元	2,407,010.99	83,772,848.91			86,179,859.90
优贝科技(南沙)新材料创新产业园	25767.51万元	4,526,967.28	46,347,618.86			50,874,586.14
合计		6,933,978.27	130,120,467.77			137,054,446.04

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	资金来源
年产3万吨汽车养护产品扩建项目	58.92	68.29	58,333.33	58,333.33	自筹+银行借款
优贝科技(南沙)新材料创新产业园	19.74	25.00			自筹+银行借款
合计			58,333.33	58,333.33	

(九)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,410,332.97	5,410,332.97
2. 本期增加金额	-23,493.59	-23,493.59
(1) 重估调整	-23,493.59	-23,493.59
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,386,839.38	5,386,839.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	857,574.48	857,574.48
2. 本期增加金额	622,447.50	622,447.50
(1) 计提	622,447.50	622,447.50
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,480,021.98	1,480,021.98
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	3,906,817.40	3,906,817.40
2. 期初账面价值	4,552,758.49	4,552,758.49

(十)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,428,102.75	719,088.71	120,620.96	11,267,812.42
2. 本期增加金额		223,300.97		223,300.97
(1) 购置		223,300.97		223,300.97
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	10,428,102.75	942,389.68	120,620.96	11,491,113.39
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,431,264.97	132,559.02	38,915.21	1,602,739.20

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2. 本期增加金额	322,638.40	64,849.43	20,677.40	408,165.23
(1) 计提	322,638.40	64,849.43	20,677.40	408,165.23
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
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	8,674,199.38	744,981.23	61,028.35	9,480,208.96
2. 期初账面价值	8,996,837.78	586,529.69	81,705.75	9,665,073.22

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	228,635.29		74,470.56		154,164.73
简易棚仓库	181,793.80		82,310.51		99,483.29
简易停车棚	118,438.18		56,644.28		61,793.90
绿化工程	76,530.08		25,509.96		51,020.12
房屋鉴定服务费	615,479.73		615,479.73		
零星工程	40,681.15		11,094.84		29,586.31
合计	1,261,558.23		865,509.88		396,048.35

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	333,912.79	2,214,513.15	33,076.06	1,323,042.68
递延收益	168,904.00	1,126,026.67		
可抵扣亏损	473,895.01	3,159,300.08		
内部交易未实现利润	197,363.86	1,315,759.16	64,169.04	427,793.61
租赁负债	636,104.50	4,240,696.64	506,344.98	3,387,068.48
小计	1,810,180.16	12,056,295.70	603,590.08	5,137,904.77
递延所得税负债：				
使用权资产	586,022.60	3,906,817.40	483,648.56	3,224,323.67
小计	586,022.60	3,906,817.40	483,648.56	3,224,323.67

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	586,022.60	1,224,157.56	483,648.56	119,941.52
递延所得税负债	586,022.60		483,648.56	-

(十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	26,589,441.89	20,274,449.44	抵押	借款抵押	26,589,441.89	21,537,447.86	抵押	借款抵押
在建工程	137,054,446.04	137,054,446.04	抵押	借款抵押				
无形资产					6,625,557.75	6,475,518.42	抵押	借款抵押
合计	163,643,887.93	157,328,895.48			33,214,999.64	28,012,966.28		--

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
正借款	7,011,443.06	12,500,000.00
合计	7,011,443.06	12,500,000.00

(十五) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,962,220.85	8,099,495.43
1年以上	2,805,788.01	2,679,073.46
合计	7,768,008.86	10,778,568.89

(十六) 合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收客户商品款	6,300,006.73	5,313,648.28
合计	6,300,006.73	5,313,648.28

(十七) 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	906,226.53	13,473,115.25	13,175,500.33	1,203,841.45
离职后福利-设定提存计划		1,454,313.28	1,454,313.28	
辞退福利		28,800.00	28,800.00	
合计	906,226.53	14,956,228.53	14,658,613.61	1,203,841.45

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	901,161.62	12,251,469.80	11,955,430.03	1,197,201.39
职工福利费		174,747.02	174,747.02	
社会保险费		851,401.31	851,401.31	
其中：医疗保险费		769,252.90	769,252.90	
工伤保险费		82,148.41	82,148.41	
住房公积金	85.00	132,954.30	133,039.30	
工会经费和职工教育经费	4,979.91	62,542.82	60,882.67	6,640.06
合计	906,226.53	13,473,115.25	13,175,500.33	1,203,841.45

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		1,413,904.30	1,413,904.30	
失业保险费		40,408.98	40,408.98	
合计		1,454,313.28	1,454,313.28	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	392,042.08	327,695.06
企业所得税	30,205.55	
个人所得税	4,012.78	2,014.45
城市维护建设税	18,706.88	733.47
教育费附加	8,080.48	544.07
其他税费	5,398.75	2,376.05
合计	458,446.52	333,363.10

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	94,584,909.75	8,441,631.19
合计	94,584,909.75	8,441,631.19

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	93,690,872.50	8,376,131.19
押金、保证金	881,043.13	65,500.00
其他	12,994.12	
合计	94,584,909.75	8,441,631.19

(二十) 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	15,623,290.97	42,360,000.00
一年内到期的租赁负债	590,546.53	536,965.25
一年内到期的应付利息	86,165.37	53,649.92
一年内到期的长期应付款	3,467,498.95	1,450,951.14
合计	19,767,501.82	44,401,566.31

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税	1,214,165.63	680,638.77
合计	1,214,165.63	680,638.77

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
正借款	9,400,000.00	9,200,000.00	3.80%
正+抵押借款	72,655,000.00	48,010,000.00	3.5%-5.0%%
小计	82,055,000.00	57,210,000.00	
一年内到期的长期借款	8,070,000.00	42,360,000.00	
合计	73,985,000.00	14,850,000.00	

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,772,477.30	6,547,984.83
减：未确认融资费用	1,531,780.66	1,770,322.94
减：一年内到期的租赁负债	590,546.53	536,965.25
合计	3,650,150.11	4,240,696.64

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,632,293.80	2,266,594.72
合计	1,632,293.80	2,266,594.72

长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	5,099,792.75	3,717,545.86
减：一年内到期的长期应付款	3,467,498.95	1,450,951.14
合计	1,632,293.80	2,266,594.72

(二十五) 递延收益

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	1,337,156.67		211,130.00	1,126,026.67	技改补助
合计	1,337,156.67		211,130.00	1,126,026.67	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	6,000,000.00			6,000,000.00

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-7,743,663.11	-9,003,935.38
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	22,353.36	-230,475.03
调整后期初未分配利润	-7,721,309.75	-9,234,410.41
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,721,712.98	1,513,100.66
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	6,000,403.23	-7,721,309.75

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,877,178.00	78,652,611.63	60,493,181.29	40,440,334.98
其他业务	1,140,613.99	1,139,784.89	2,666,788.36	3,571,440.74
合计	105,017,791.99	79,792,396.52	63,159,969.65	44,011,775.72

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型	105,017,791.99	79,792,396.52	63,159,969.65	44,011,775.72
镀膜及美容	5,555,905.72	3,598,709.10	5,597,225.41	4,702,129.48
清洗及养护	20,834,201.34	15,932,545.17	17,387,498.79	12,188,466.83
油漆辅料类产品	38,002,882.77	26,715,674.39	37,508,457.09	23,549,738.67
OEM	39,484,188.17	32,405,682.97		
其他	1,140,613.99	1,139,784.89	2,666,788.36	3,571,440.74
按商品转让时间	105,017,791.99	79,792,396.52	63,159,969.65	44,011,775.72
在某一时点确认	105,017,791.99	79,792,396.52	63,159,969.65	44,011,775.72

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	223,351.31	223,351.31
土地使用税	81,607.43	61,603.43
城市维护建设税	166,617.77	5,069.18
教育费附加	68,322.42	2,182.58
地方教育费附加	81,339.12	1,455.06
印花税	105,962.97	18,181.85
其他	23,851.55	13,647.29
合计	751,052.57	325,490.70

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,373,578.48	854,832.11
广告宣传费	386,764.91	71,244.50
会务费	170,535.56	

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	39,326.92	73,265.89
业务招待费	135,443.11	392,163.28
差旅费	434,858.42	551,403.84
软件服务费	116,072.72	
快递物流费	10,291.04	233,118.12
其他费用	58,888.76	57,406.84
合计	2,725,759.92	2,233,434.58

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,398,808.94	3,568,865.59
咨询服务费	2,761,474.60	1,007,988.57
折旧摊销费	2,102,955.67	2,511,040.62
差旅费	65,910.91	51,456.39
车辆费	62,988.83	64,602.54
通讯费	54,773.09	34,964.39
办公费	121,884.67	66,568.86
业务招待费	193,834.10	72,836.28
财产保险费	53,272.63	
维修费	97,562.21	
租赁费	180,360.42	138,189.39
安全生产费	8,482.03	236,902.10
污水处理费	107,357.60	80,040.00
物业管理费	184,000.00	176,000.00
水电费	262,800.05	208,410.95
其他费用	569,977.46	180,046.08
合计	10,226,443.21	8,397,911.76

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发领用材料	3,693,887.20	802,739.88
职工薪酬	2,644,833.43	2,581,142.79
测试费	237,716.98	189,637.74
折旧摊销费	202,411.31	223,022.17
技术服务费	14,716.98	25,150.94
其他	34,848.30	85,943.99
合计	6,828,414.20	3,907,637.51

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,346,394.48	3,861,118.16
减：利息收入	4,425.04	5,091.51
手续费支出	29,295.89	19,458.22
合计	4,371,265.33	3,875,484.87

注：利息费用中未确认融资费为 476,294.61 元。

(三十五) 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
稳岗补贴		24,943.46	与收益相关
广州市商务局零售与消费促进奖励	50,000.00		与收益相关
技改补助	211,130.00	211,130.00	与资产相关
2021 高新技术企业落户奖励		500,000.00	与收益相关
专精特新奖励	300,000.00		与收益相关
2021 年小微工业企业上规模省级奖补资		200,000.00	与收益相关
翁源县招商引资奖励金	14,247.00	109,490.00	与收益相关
收到失业社会保险补贴		78,785.00	与收益相关
2021 年新落户高新技术企业场租补贴		70,000.00	与收益相关
翁源县总工会经费		20,000.00	与收益相关
广州市一次性留工补助		17,875.00	与收益相关
其他	38,886.77	14,773.62	与收益相关
合计	614,263.77	1,246,997.08	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,976.42	47,955.92
处置长期股权投资产生的投资收益	453,229.24	
合计	463,205.66	47,955.92

(三十七) 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	527,244.01	-127,177.79
其他应收款信用减值损失	-22,200.21	-221,088.95
合计	505,043.80	-348,266.74

(三十八) 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
与日常活动无关的政府补助	7,900.00		7,900.00
法院判决胜诉款	10,401,592.12		10,401,592.12
无法支付的款项	506,246.12		506,246.12
其他	0.71	134,663.92	0.71
合计	10,915,738.95	134,663.92	10,915,738.95

(三十九) 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
当期所得税费用	-9,250.89	39,456.44
递延所得税费用	-1,104,216.03	-66,499.02
合计	-1,113,466.92	-27,042.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	12,608,246.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,891,236.91
子公司适用不同税率的影响	-112,837.14
调整以前期间所得税的影响	-39,456.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,438.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,984,355.50
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	4,986.41
研发费用加计扣除	-572,569.79
其他影响	-480,910.25
所得税费用	-1,113,466.92

(四十) 现金流量表

1. 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	本期发生额	上期发生额
往来账款	117,262,307.84	13,843,939.97
政府补助	403,133.77	1,038,574.00
利息收入及其他营业外收入	10,487,218.42	125,091.59
合计	128,152,660.03	15,007,605.56

(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
往来款项	25,695,482.23	12,762,073.64
付现费用及其他	10,038,129.38	4,220,362.86
合计	35,733,611.61	16,982,436.50

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
收到融资租赁款项	4,000,843.80	4,000,000.00
收到票据贴现款	358,486.94	
合计	4,359,330.74	4,000,000.00

(2) 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
支付的融资租赁利息、票据贴现利息	3,769,642.32	327,923.23
支付的租赁付款额	451,534.14	
合计	4,221,176.46	327,923.23

(四十一) 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	13,721,712.98	1,513,100.66
加：资产减值准备	167,795.03	
信用减值损失	-505,043.80	348,266.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,296,000.47	3,310,717.46
使用权资产折旧	622,447.50	626,257.28
无形资产摊销	702,457.73	433,172.93
长期待摊费用摊销	312,749.15	327,720.81
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）	920.56	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
净敞口套期损失（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）	4,346,394.48	3,635,617.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-463,205.66	-47,955.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,104,216.04	-22,353.36
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）	6,652,709.50	-17,863,754.90

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,635,956.48	-4,621,660.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,468,494.50	11,693,432.74
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	115,855,172.88	-667,438.60
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		
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	4,899,076.51	1,405,018.05
减：现金的期初余额	1,405,018.05	1,830,770.66
现金及现金等价物净增加额	3,494,058.46	-425,752.61

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,899,076.51	1,405,018.05
其中：库存现金	32,460.27	68,777.44
可随时用于支付的银行存款	4,866,616.24	1,336,240.61
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,899,076.51	1,405,018.05
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		

六、合并范围的变更

本期合并范围较上期未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
优贝(广州)贸易咨询有限公司	广东省广州市	200万元	广东省广州市	商务服务业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
广东优贝精细化工有限公司	广东省翁源县	9333 万元	广东省翁源县	汽车用品制造及汽车维护	89.29	10.71	设立
广州市优贝材料科技有限公司	广东省广州市	2000 万元	广东省广州市	新材料技术研发及化工产品销售	100.00		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
骆国清、李亚妮	90.00	100.00

(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) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘经雄	董事、精细化工法人代表，实控人姐姐的配偶
杨美艳	董事
梁樱莉	董事
张小滔	实控人近亲属
杨兵	实控人近亲属
广州优贝数字科技有限公司	持股比例 5%

(四) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
李亚妮	拆入	39,293,235.33	2023-2-28		未约定到期日
骆国清	拆入	6,049,847.25	2023-5-30		未约定到期日
广州优贝数字科技有限公司	拆入	5,482,000.00	2023-9-30		未约定到期日

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	642,184.91	241,564.67

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杨兵	151,860.29	106,302.20	626,760.29	313,380.15
其他应收款	张小滔	9,960.00	498.00	2,413,659.64	120,682.98
应收账款	新疆浩博优和商贸有限公司	-	-	1,069,352.54	53,467.63
其他应收款	翁源县优谊农业科技有 限公司	189,069.00	94,534.50	189,069.00	56,720.70
合计		350,889.29	201,334.70	4,298,841.47	544,251.46

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李亚妮	39,293,235.33	138,037.38
其他应付款	骆国清	6,049,847.25	119,486.00
其他应付款	刘经雄	-	2,494,812.76
其他应付款	广州优贝数字科技有限公司	5,482,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,438,913.75	9,796,789.99
1 至 2 年	233,430.34	1,943,390.96
2 至 3 年	678,355.90	1,182,386.49
3 至 4 年	67,878.60	722,739.01
4 至 5 年	335,131.06	258,755.51
5 年以上	481,170.76	434,293.49
小计	8,234,880.41	14,338,355.45
减：坏账准备	1,298,497.29	1,864,776.88
合计	6,936,383.12	12,473,578.57

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	8,234,880.41	100.00	1,298,497.29	15.77
其中：组合 1	8,234,880.41	100.00	1,298,497.29	15.77
合计	8,234,880.41	100.00	1,298,497.29	15.77

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	14,338,355.45	100.00	1,864,776.88	13.01
其中：组合 1	11,320,164.80	78.95	1,864,776.88	16.47
组合 2	3,018,190.65	21.05		
合计	14,338,355.45	100.00	1,864,776.88	13.01

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联方客户

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,438,913.75	321,945.69	5.00	6,778,599.34	338,929.97	5.00
1至2年	233,430.34	23,343.03	10.00	1,943,390.96	194,339.10	10.00
2至3年	678,355.90	203,506.77	30.00	1,182,386.49	354,715.95	30.00
3至4年	67,878.60	33,939.30	50.00	722,739.01	361,369.51	50.00
4至5年	335,131.06	234,591.74	70.00	258,755.51	181,128.86	70.00
5年以上	481,170.76	481,170.76	100.00	434,293.49	434,293.49	100.00
合计	8,234,880.41	1,298,497.29	15.77	11,320,164.80	1,864,776.88	16.47

②组合2：应收关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-			3,018,190.65		
合计	-			3,018,190.65		

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	
应收账款坏账准备	1,864,776.88		416,279.59	150,000.00		1,298,497.29
合计	1,864,776.88		416,279.59	150,000.00		1,298,497.29

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州太登新材料有限公司	2,418,538.73	29.37	120,926.94
丹阳市匠心化工贸易有限公司	1,401,167.58	17.02	70,058.38
无锡唐印新材料贸易有限公司	1,300,000.00	15.79	70,000.00
广汇汽车服务有限责任公司东台分公司	462,590.00	5.62	23,129.50
广州市飞比隆贸易有限公司	184,327.00	2.24	129,028.90
合计	5,766,623.31	70.04	413,143.72

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,532,705.30	3,358,543.76
合计	13,532,705.30	3,358,543.76

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	13,454,726.40	2,150,996.29

1至2年	109,074.48	1,199,510.00
2至3年	10,000.00	
3至4年		60,000.00
4至5年	60,000.00	10,000.00
小计	13,633,800.88	3,420,506.29
减：坏账准备	101,095.58	61,962.53
合计	13,532,705.30	3,358,543.76

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,716,780.88	2,881,255.91
押金及保证金	917,020.00	508,940.72
其他		30,309.66
小计	13,633,800.88	3,420,506.29
减：坏账准备	101,095.58	61,962.53
合计	13,532,705.30	3,358,543.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	61,962.53			61,962.53
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	58,586.77			58,586.77
本期转回	19,453.72			19,453.72
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023年12月31日 余额	101,095.58	-	-	101,095.58

(4) 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	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	61,962.53	58,586.77	19,453.72			101,095.58
合计	61,962.53	58,586.77	19,453.72			101,095.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
广州市优贝材料科技有限公司	往来款	10,652,312.25	1年以内	78.13	
广东优贝精细化工有限公司	往来款	1,898,651.57	1年以内	13.93	
东台宝通汽车服务有限责任公司	保证金	400,000.00	1年以内	2.93	20,000.00
广汇汽车服务有限责任公司东台分公司	保证金	400,000.00	1年以内	2.93	20,000.00
广东新宝电器股份有限公司	保证金	50,000.00	4-5年	0.37	35,000.00
合计		13,400,963.82		—	—

(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	81,361,377.58		81,361,377.58	26,693,401.58		26,693,401.58
对联营企业投资				967,333.90		967,333.90
合计	81,361,377.58		81,361,377.58	27,660,735.48		27,660,735.48

1. 长期股权投资的情况

(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
广东优贝精细化工有限公司	9,653,043.40	51,030,000.00		60,683,043.40		
广州市优贝材料科技有限公司	16,362,024.00	3,637,976.00		20,000,000.00		
优贝(广州)贸易咨询有限公司	678,334.18			678,334.18		
合计	26,693,401.58	54,667,976.00		81,361,377.58		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、联营企业										
新疆浩博优 和商贸有限公司	967,333.90		967,333.90							-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,259,340.53	37,676,187.28	26,559,708.87	21,664,803.45
其他业务	1,134,442.28	1,132,751.33	906,044.93	701,056.43
合计	46,393,782.81	38,808,938.61	27,465,753.80	22,365,859.88

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型	46,393,782.81	38,808,938.61	27,465,753.80	22,365,859.88
镀膜及美容	3,288,136.38	2,501,192.62	1,233,865.06	982,473.99
清洗及养护产品	14,499,725.45	12,735,253.79	9,677,245.40	8,634,684.94
油漆辅料类产品	27,471,478.70	22,439,740.87	15,648,598.41	12,047,644.52
其他	1,134,442.28	1,132,751.33	906,044.93	701,056.43
按商品转让时间	46,393,782.81	38,808,938.61	27,465,753.80	22,365,859.88
在某一时点确认	46,393,782.81	38,808,938.61	27,465,753.80	22,365,859.88

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		46,770.76
处置长期股权投资产生的投资收益	453,229.24	
合计	453,229.24	46,770.76

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 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）	622,163.77	1,246,997.08	1,246,997.08

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,850,955.69	9,471.49	9,471.49
所得税影响额	-1,655,760.08	-188,817.79	-188,817.79
合计	9,817,359.38	1,067,650.78	1,067,650.78

(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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	54.28	8.57	0.69	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.44	2.52	0.20	0.02

广东优贝科技股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

第 16 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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	97,588.16	119,941.52	41,781.89	53,442.50
未分配利润	-7,743,663.11	-7,721,309.75	-9,003,935.38	-9,234,410.41
所得税费用	-16,349.83	-27,042.58	74,772.35	63,111.74

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

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》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日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。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	97,588.16	119,941.52	22,353.36
股东权益：			
未分配利润	-7,743,663.11	-7,721,309.75	22,353.36
利润：			
所得税费用	-16,349.83	-27,042.58	-10,692.75

本会计政策变更，对母公司报表没有影响。

2. 重要会计估计变更

本期会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	622,163.77
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,850,955.69
非经常性损益合计	11,473,119.46
减：所得税影响数	1,655,760.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,817,359.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用