

广州腾龙健康实业股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年度、2024 年度、
2025 年 1-3 月财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	304,916,139.13	235,605,657.05
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（一）3	17,601,469.37	11,111,946.22
应收款项融资	五（一）4	4,093,696.30	29,223,004.49
预付款项	五（一）5	3,517,801.45	562,807.24
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（一）6	649,071.93	524,022.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	51,078,144.26	66,985,577.25
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（一）8	4,813,365.96	4,204,960.12
流动资产合计		386,669,688.40	348,217,975.29
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（一）9	78,140,664.10	78,537,008.49
在建工程	五（一）10	8,840,073.76	106,635.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	1,101,736.34	2,276,791.83
无形资产	五（一）12	5,109,582.02	5,680,506.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	168,197.93	636,882.90
递延所得税资产	五（一）14	5,467,539.51	7,951,417.47
其他非流动资产	五（一）15	306,000.00	477,359.29
非流动资产合计		99,133,793.66	95,666,601.52
资产总计		485,803,482.06	443,884,576.81
流动负债：			
短期借款			199,695.03
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（一）17	8,222,347.83	9,749,548.28
预收款项			
合同负债	五（一）18	3,290,455.77	1,675,149.51
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（一）19	8,940,838.23	9,230,053.51
应交税费	五（一）20	4,692,307.22	2,387,550.45
其他应付款	五（一）21	36,803,258.60	41,345,538.56
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（一）22	623,074.76	2,156,634.50

其他流动负债	五（一）23	2,022.56	725.53
流动负债合计		62,574,304.97	66,744,895.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）24	583,220.60	180,839.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）25	693,239.99	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,276,460.59	180,839.59
负债合计		63,850,765.56	66,925,734.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）26	95,040,000.00	95,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）27	42,692,227.49	41,005,027.49
减：库存股			
其他综合收益	五（一）28	4,186,314.33	2,250,527.90
专项储备			
盈余公积	五（一）29	44,454,410.57	38,051,999.22
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	235,579,764.11	200,611,287.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		421,952,716.50	376,958,841.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		421,952,716.50	376,958,841.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		485,803,482.06	443,884,576.81

法定代表人：彭学文

主管会计工作负责人：李丽都

会计机构负责人：李丽都

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金		223,677,645.78	186,365,568.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）1	82,984,215.95	82,955,625.76
应收款项融资			
预付款项		2,782,369.33	434,087.64
其他应收款	十六（一）2	516,264.86	433,502.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,616,185.48	49,212,338.18
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		1,505,863.59	1,330,205.64
流动资产合计		352,082,544.99	320,731,328.13
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	十六（一）3	21,617,710.76	21,617,710.76
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		33,307,313.65	35,172,963.07
在建工程			106,635.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,101,736.34	2,276,791.83
无形资产		5,109,582.02	5,680,506.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		168,197.93	636,882.90
递延所得税资产		839,549.90	437,038.06
其他非流动资产		306,000.00	381,966.69
非流动资产合计		62,450,090.60	66,310,494.85
资产总计		414,532,635.59	387,041,822.98
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		7,442,878.02	7,979,146.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,548,331.68	8,827,580.26
应交税费		4,160,831.91	1,548,901.10
其他应付款		36,583,969.19	41,174,219.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,558.18	5,580.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		623,074.76	2,156,634.50
其他流动负债		2,022.56	725.53
流动负债合计		57,376,666.30	61,692,788.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		583,220.60	180,839.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		693,239.99	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,276,460.59	180,839.59
负债合计		58,653,126.89	61,873,627.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		95,040,000.00	95,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,692,227.49	41,005,027.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,454,410.57	38,051,999.22
一般风险准备			
未分配利润		173,692,870.64	151,071,168.47
所有者权益（或股东权益）合计		355,879,508.70	325,168,195.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		414,532,635.59	387,041,822.98

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（二）1	291,692,695.30	282,928,815.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五（二）1	132,032,235.63	132,528,734.36
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（二）2	2,744,215.57	2,557,807.29
销售费用	五（二）3	12,853,662.80	12,989,426.91
管理费用	五（二）4	37,820,687.85	29,822,294.33
研发费用	五（二）5	21,001,182.72	17,367,543.11
财务费用	五（二）6	-6,706,595.43	-2,230,784.53
其中：利息费用		2,711,427.77	1,693,814.96
利息收入		6,151,301.09	3,343,698.90
加：其他收益	五（二）7	1,837,679.13	2,684,334.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,055,060.15	1,178,119.48
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（二）10	857,612.04	-795,231.76

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-4,030,236.39	-3,044,273.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	-21,179.86	-30,959.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,646,241.23	89,885,782.83
加：营业外收入	五（二）13	157,140.67	2,048,997.29
减：营业外支出	五（二）14	1,536,788.32	1,129,008.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,266,593.58	90,805,771.81
减：所得税费用	五（二）15	13,895,705.36	15,073,035.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,370,888.22	75,732,736.78
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）		76,370,888.22	75,732,736.78
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）		76,370,888.22	75,732,736.78
六、其他综合收益的税后净额	五（二）16	1,935,786.43	2,898,290.64
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,935,786.43	2,898,290.64
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		1,935,786.43	2,898,290.64
（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		1,935,786.43	2,898,290.64
(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		78,306,674.65	78,631,027.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		78,306,674.65	78,631,027.42
(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）		0.80	0.80
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.80	0.80

法定代表人：彭学文 主管会计工作负责人：李丽都 会计机构负责人：李丽都

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十六（二）1	245,120,892.75	217,224,875.98
减：营业成本	十六（二）1	117,216,441.12	108,669,713.68
税金及附加		2,688,168.73	2,415,145.04
销售费用		5,451,793.74	4,330,589.18
管理费用		31,456,744.26	24,415,284.42
研发费用	十六（二）2	20,849,109.85	17,367,543.11
财务费用		-7,807,091.13	-5,008,888.63
其中：利息费用		48,184.86	160,026.14
利息收入		4,331,901.79	2,963,872.91
加：其他收益		1,837,679.13	2,684,334.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（二）3	1,055,060.15	1,178,119.48
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）		-98,406.80	-66,994.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,724,387.72	-1,809,113.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-21,179.86	-47,196.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,314,491.08	66,974,639.32
加：营业外收入		131,375.00	2,048,583.08
减：营业外支出		1,531,913.31	853,396.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,913,952.77	68,169,825.73
减：所得税费用		9,889,839.25	8,608,612.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,024,113.52	59,561,213.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,024,113.52	59,561,213.58
（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		64,024,113.52	59,561,213.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,587,040.00				5,956,121.36		13,605,092.22	22,148,253.58
（一）综合收益总额										59,561,213.58	59,561,213.58
（二）所有者投入和减少资本				2,587,040.00							2,587,040.00
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				2,587,040.00							2,587,040.00
4. 其他											
（三）利润分配								5,956,121.36		-45,956,121.36	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,956,121.36		-5,956,121.36	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
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	95,040,000.00			41,005,027.49				38,051,999.22		151,071,168.47	325,168,195.18

（二）更正后的财务报表附注

广州腾龙健康实业股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州腾龙健康实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州腾龙电子塑胶科技有限公司（以下简称腾龙有限公司），腾龙有限公司系由润博国际贸易有限公司投资设立的外商独资企业，于 2006 年 12 月 1 日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企独粤穗总字第 101554 号企业法人营业执照。腾龙有限公司成立时注册资本 1,300.00 万美元。腾龙有限公司以 2018 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2019 年 10 月 28 日在广州市黄埔区市场监督管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440116795514207X 的营业执照，注册资本 9,504.00 万元，股份总数 9,504 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电气机械及器材制造业行业。主要经营活动为从事水疗按摩池配件的研发、设计、生产及销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 24 日，第三届第三次董事会批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、

收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 3 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及广州澜博商贸有限公司（以下简称澜博商贸公司）境内子公司采用人民币为记账本位币，凡风润博香港有限公司（以下简称凡风润博公司）、RISING DRAGON INTERNATIONAL. INC（以下简称美国腾龙国际公司）、E-PHONE RAINBOW (THAILAND) CO. LTD（以下简称泰国腾龙公司）、元和永荣公司香港有限公司（以下简称元和永荣公司）、泰佳兴平公司香港有限公司（以下简称泰佳兴平公司）境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额的 5%
重要的或有事项	将极大可能产生或有义务的事项，并且金额超过资产总额 5%
重要的资产负债表日后事项	将资产负债表日后利润分配以及资产负债表日后事项涉及金额超过资产总额 5%的事项

重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额中两项及以上，超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
---------------	--

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(七) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）

计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金

融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内的关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内的关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲

减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	4-5	10.00	18.00-22.50

办公设备及其他	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
---------	-------	-----	-------	-------------

注：除无固定使用期限的境外土地所有权不予折旧外，其他固定资产折旧采用年限平均法计提折旧

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5-10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因

企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计

入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 内销方式：根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该商品，取得客户签收单时确认收入；

(2) 外销方式：由境内公司将产品交付境外客户的，公司已根据合同约定将产品报关并办妥报关手续，取得提单时确认收入；由境外子公司将产品交付境外客户的，如为跨境贸易，在办妥报关手续，取得提单时确认收入，其他方式下，公司在客户已接受该商品，取得客户签收单时确认收入。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算 的销售货物和应税劳 务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	7%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余 值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	2 元/平米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	6.5%、8.25%、15%、16.5%、20%、21%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
本公司	15%	15%	15%
凡风润博公司[注 1]	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
美国腾龙国际公司[注 2]	6.5%、21%	6.5%、21%	6.5%、21%
泰国腾龙公司[注 3]	15%、20%	15%、20%	15%、20%
元和永荣公司[注 1]	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%

泰佳兴平公司[注 1]	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
澜博商贸公司	25%		

[注 1]凡风润博公司、元和永荣公司、泰佳兴平公司设立于香港，应纳税所得额 200 万港币以内的部分适用 8.25%的税率，高于 200 万港币的部分适用 16.5%的税率

[注 2]美国腾龙国际公司设立于田纳西州，联邦税税率为 21%，田纳西州所得税税率为 6.5%

[注 3]泰国腾龙公司在曼谷市登记注册，应纳税所得额低于 30 万泰铢免税；应纳税所得额 30 万泰铢至 300 万泰铢的部分，适用 15%的所得税率；应纳税所得额高于 300 万泰铢的部分，适用 20%的所得税率

(二) 税收优惠

1. 公司于 2022 年 12 月 22 日取得由广东省科学技术局、广东省财政局、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244014571，有效期为 3 年），本公司 2023 年、2024 年享受 15%的优惠税率。

根据相关规定，高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，公司 2025 年 1-3 月暂按 15%缴纳企业所得税。

2. 泰国腾龙公司适用的所得税税率为 20%，根据泰国投资促进委员会办公室审批决议通知（编号 Nor Ror1304/026047），泰国腾龙公司享有豁免法人所得税的优惠待遇，审批年限自该营业项目有收入之日起为期 4 年；免征法人所得税的价值不超过 37,000,000 泰铢，该金额根据不包含土地成本和流动资金的项目实际投资额进行相应计算。报告期泰国腾龙公司免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
库存现金	84,058.92	209,849.44	212,749.24
银行存款	264,049,532.49	304,526,028.91	235,392,907.81

其他货币资金		180,260.78	
合 计	264,133,591.41	304,916,139.13	235,605,657.05
其中：存放在境外的 款项总额	93,582,722.02	81,238,493.35	49,238,593.23

2. 交易性金融资产

项 目	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
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	23,117,954.79		
其中：理财产品	23,117,954.79		
合 计	23,117,954.79		

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	19,041,618.52	18,155,450.99	11,696,260.66
1-2年	1,979.64	392,688.65	553.98
2-3年	350,542.00	530.26	
3年以上	551.52[注]		
账面余额合计	19,394,691.68	18,548,669.90	11,696,814.64
减：坏账准备	1,057,993.04	947,200.53	584,868.42
账面价值合计	18,336,698.64	17,601,469.37	11,111,946.22

[注]2025年3月末，3年以上余额大于2024年末2-3年余额，系外币汇率变动影响

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025.3.31				账面价值
	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	19,394,691.68	100.00	1,057,993.04	5.46	18,336,698.64
合 计	19,394,691.68	100.00	1,057,993.04	5.46	18,336,698.64

(续上表)

种类	2024. 12. 31				
	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	18,548,669.90	100.00	947,200.53	5.11	17,601,469.37
合计	18,548,669.90	100.00	947,200.53	5.11	17,601,469.37

(续上表)

种类	2023. 12. 31				
	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	11,696,814.64	100.00	584,868.42	5.00	11,111,946.22
合计	11,696,814.64	100.00	584,868.42	5.00	11,111,946.22

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025. 3. 31			2024. 12. 31		
	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	19,041,618.52	952,080.96	5.00	18,155,450.99	907,772.58	5.00
1-2年	1,979.64	197.96	10.00	392,688.65	39,268.87	10.00
2-3年	350,542.00	105,162.60	30.00	530.26	159.08	30.00
3年以上	551.52	551.52	100.00			
小计	19,394,691.68	1,057,993.04	5.46	18,548,669.90	947,200.53	5.11

(续上表)

账龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,696,260.66	584,813.02	5.00
1-2年	553.98	55.40	10.00
小计	11,696,814.64	584,868.42	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-3月

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	947,200.53	318,622.07		207,829.56		1,057,993.04

合 计	947,200.53	318,622.07		207,829.56		1,057,993.04
-----	------------	------------	--	------------	--	--------------

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	584,868.42	362,332.11				947,200.53
合 计	584,868.42	362,332.11				947,200.53

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	384,172.44	200,695.98				584,868.42
合 计	384,172.44	200,695.98				584,868.42

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款金额	207,829.56		

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2025 年 3 月 31 日

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 减值准备
Bullfrog International LLC	7,860,232.58	40.53	393,011.63
Blue Falls Manufacturing Ltd.	4,961,763.72	25.58	248,088.19
广东水晶岛智能健康股份有限公司	1,334,628.92	6.88	154,366.95
Blue Falls USA LLC	1,019,705.38	5.26	50,985.27
Crystal Clear Spa & Leisure Products Inc	994,843.00	5.13	49,742.15
小 计	16,171,173.60	83.38	896,194.19

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 减值准备
Bullfrog International LLC	8,855,158.06	47.74	442,757.90
Strong Spas	2,291,593.42	12.35	114,579.67
Blue Falls Manufacturing Ltd.	1,801,610.06	9.71	90,080.50

广东水晶岛智能健康股份有限公司	1,273,448.14	6.87	81,199.51
Crystal Clear Spa & Leisure Products Inc	874,283.02	4.71	43,714.15
小计	15,096,092.70	81.38	772,331.73

3) 2023年12月31日

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备减值准备
Bullfrog International LLC	3,005,935.06	25.70	150,296.75
Strong Spas	2,987,871.89	25.54	149,393.59
Blue Falls Manufacturing Ltd.	1,753,274.19	14.99	87,663.71
广东水晶岛智能健康股份有限公司	1,361,042.97	11.64	68,052.15
Crystal Clear Spa & Leisure Products Inc	926,367.47	7.92	46,318.37
小计	10,034,491.58	85.79	501,724.57

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
应收账款	12,864,727.34	4,093,696.30	29,223,004.49
合计	12,864,727.34	4,093,696.30	29,223,004.49

注：公司在日常资金管理中将部分应收账款通过无追索保理提前获取款项，管理上述应收账款的业务模式以出售为目标，因此本公司将该等应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	2025.3.31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	13,541,818.25	100.00	677,090.91	5.00	12,864,727.34
其中：应收账款	13,541,818.25	100.00	677,090.91	5.00	12,864,727.34
合计	13,541,818.25	100.00	677,090.91	5.00	12,864,727.34

(续上表)

种类	2024.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	4,309,154.00	100.00	215,457.70	5.00	4,093,696.30
其中：应收账款	4,309,154.00	100.00	215,457.70	5.00	4,093,696.30
合计	4,309,154.00	100.00	215,457.70	5.00	4,093,696.30

(续上表)

种类	2023.12.31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	30,761,057.36	100.00	1,538,052.87	5.00	29,223,004.49
其中：应收账款	30,761,057.36	100.00	1,538,052.87	5.00	29,223,004.49
合计	30,761,057.36	100.00	1,538,052.87	5.00	29,223,004.49

3) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	2025.3.31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
应收账款——账龄组合	13,541,818.25	677,090.91	5.00
小计	13,541,818.25	677,090.91	5.00

(续上表)

项目	2024.12.31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
应收账款——账龄组合	4,309,154.00	215,457.70	5.00
小计	4,309,154.00	215,457.70	5.00

(续上表)

项目	2023.12.31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
应收账款——账龄组合	30,761,057.36	1,538,052.87	5.00
小计	30,761,057.36	1,538,052.87	5.00

(3) 信用减值准备变动情况

1) 2025年1-3月

项目	期初数	本期变动金额	期末数
----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	215,457.70	461,633.21				677,090.91
合计	215,457.70	461,633.21				677,090.91

2) 2024 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	1,538,052.87	-1,322,595.17				215,457.70
合计	1,538,052.87	-1,322,595.17				215,457.70

3) 2023 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	993,407.59	544,645.28				1,538,052.87
合计	993,407.59	544,645.28				1,538,052.87

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	终止确认金额		
	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
应收账款	35,215,225.16	14,382,584.36	12,584,815.04
小计	35,215,225.16	14,382,584.36	12,584,815.04

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2025.3.31				2024.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,924,862.70	99.83		6,924,862.70	3,099,036.18	88.09		3,099,036.18
1-2 年	9,174.19	0.13		9,174.19	415,385.27	11.81		415,385.27
2-3 年	2,555.00	0.04		2,555.00	3,380.00	0.10		3,380.00
合计	6,936,591.89	100.00		6,936,591.89	3,517,801.45	100.00		3,517,801.45

(续上表)

账龄	2023. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	539, 227. 24	95. 81		539, 227. 24
1-2 年	23, 580. 00	4. 19		23, 580. 00
2-3 年				
合计	562, 807. 24	100. 00		562, 807. 24

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2025 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
贵研化学材料（云南）有限公司	3, 518, 465. 16	50. 72
东莞市亿航塑胶制品有限公司	591, 500. 00	8. 53
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	445, 224. 50	6. 42
广州增城区捷唯五金制品厂	300, 328. 31	4. 33
刘小冰	252, 000. 00	3. 63
小 计	5, 107, 517. 97	73. 63

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东莞市明德精密模具有限公司	871, 054. 10	24. 76
东莞市亿航塑胶制品有限公司	591, 500. 00	16. 81
Eversmooth CO., LTD	409, 507. 43	11. 64
广州增城区捷唯五金制品厂	378, 444. 80	10. 76
中山市匠心塑胶模具有限公司	177, 912. 80	5. 06
小 计	2, 428, 419. 13	69. 03

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州数航网络科技有限公司	107, 704. 41	19. 14
中国电信股份有限公司广州分公司	52, 123. 33	9. 26
GL EVENTS EXHIBITIONS	48, 166. 25	8. 56
April Roberts	43, 520. 08	7. 73
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	38, 105. 01	6. 77

小 计	289,619.08	51.46
-----	------------	-------

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
押金保证金	319,833.90	585,328.77	495,476.11
备用金	462,532.30	271,211.04	182,040.40
代扣社保公积金	16,099.67	59,770.26	12,503.42
其他	1,765.71	3,451.17	2,041.28
账面余额合计	800,231.58	919,761.24	692,061.21
减：坏账准备	253,412.70	270,689.31	168,038.29
账面价值合计	546,818.88	649,071.93	524,022.92

(2) 账龄情况

账 龄	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	516,116.81	430,443.96	413,985.19
1-2年	9,872.77	209,875.28	71,866.02
2-3年	68,032.00	73,232.00[注]	94,368.00
3年以上	206,210.00	206,210.00	111,842.00
账面余额合计	800,231.58	919,761.24	692,061.21
减：坏账准备	253,412.70	270,689.31	168,038.29
账面价值合计	546,818.88	649,071.93	524,022.92

[注]2024年末2-3年以上余额大于2023年末1-2年余额，系外币汇率变动影响。

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025.3.31				账面价值
	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	800,231.58	100.00	253,412.70	31.67	546,818.88
合 计	800,231.58	100.00	253,412.70	31.67	546,818.88

(续上表)

种 类	2024.12.31			
-----	------------	--	--	--

	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	919,761.24	100.00	270,689.31	29.43	649,071.93
合 计	919,761.24	100.00	270,689.31	29.43	649,071.93

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	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	692,061.21	100.00	168,038.29	24.28	524,022.92
合 计	692,061.21	100.00	168,038.29	24.28	524,022.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025.3.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	800,231.58	253,412.70	31.67	919,761.24	270,689.31	29.43
其中：1年以内	516,116.81	25,805.84	5.00	430,443.96	21,522.20	5.00
1-2年	9,872.77	987.26	10.00	209,875.28	20,987.51	10.00
2-3年	68,032.00	20,409.60	30.00	73,232.00	21,969.60	30.00
3年以上	206,210.00	206,210.00	100.00	206,210.00	206,210.00	100.00
小 计	800,231.58	253,412.70	31.67	919,761.24	270,689.31	29.43

(续上表)

组合名称	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	692,061.21	168,038.29	24.28
其中：1年以内	413,985.19	20,699.29	5.00
1-2年	71,866.02	7,186.60	10.00
2-3年	94,368.00	28,310.40	30.00
3-4年	59,388.00	59,388.00	100.00
4年以上	52,454.00	52,454.00	100.00
小 计	692,061.21	168,038.29	24.28

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-3月

项 目	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）	
期初数	21,522.20	20,987.51	228,179.60	270,689.31
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-493.64	493.64		
--转入第三阶段		-6,803.20	6,803.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,777.28	-13,690.69	-8,363.20	-17,276.61
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	25,805.84	987.26	226,619.60	253,412.70

2) 2024 年度

项 目	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）	
期初数	20,699.29	7,186.60	140,152.40	168,038.29
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-10,493.76	10,493.76		
--转入第三阶段		-7,323.20	7,323.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,316.67	10,630.35	80,704.00	102,651.02
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,522.20	20,987.51	228,179.60	270,689.31

3) 2023 年度

项 目	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）	
期初数	20,821.07	37,706.72	59,620.00	118,147.79

期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,593.30	3,593.30		
--转入第三阶段		-9,436.80	9,436.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,471.52	-24,676.62	71,095.60	49,890.50
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,699.29	7,186.60	140,152.40	168,038.29

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2025 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
彭圣	备用金	197,532.30	1 年以内	24.68	9,876.62
广州市健丽物业发展有限公司	押金保证金	119,700.00	3 年以上	14.96	119,700.00
彭皓	备用金	100,000.00	1 年以内	12.50	5,000.00
刘小冰	房租押金	84,000.00	3-4 年	10.50	84,000.00
Provincial Electricity Authority Pluak Daeng	押金	68,032.00	2-3 年	8.50	20,409.60
小 计		569,264.30		71.14	238,986.22

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州联晋环保科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	21.74	10,000.00
彭圣	备用金	124,410.00	1 年以内	13.53	6,220.50
广州市健丽物业发展有限公司	押金保证金	119,700.00	3 年以上	13.01	119,700.00
孙开城	备用金	96,801.04	1 年以内	10.52	29,040.31
刘小冰	房租押金	84,000.00	3-4 年	9.13	84,000.00
小 计		624,911.04		67.93	248,960.81

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

广州联晋环保科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	28.90	10,000.00
周庆	备用金	163,374.40	1年以内	23.61	8,168.72
广州市健丽物业发展有限公司	押金保证金	119,700.00	2年以上	17.30	112,442.40
刘小冰	押金保证金	84,000.00	2-3年	12.14	25,200.00
Provincial Electricity Authority Pluak Daeng	押金	66,368.00	1-2年	9.59	6,636.80
小计		633,442.40		91.53	162,447.92

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2025.3.31			2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	120,302.46		120,302.46	1,194,444.47		1,194,444.47
原材料	25,709,557.70	2,314,985.51	23,394,572.19	17,724,731.36	1,972,643.72	15,752,087.64
半成品	6,419,849.42	1,077,073.28	5,342,776.14	5,514,672.19	1,050,858.64	4,463,813.55
在产品	5,634,168.94		5,634,168.94	3,602,005.03		3,602,005.03
库存商品	21,973,254.57	4,611,040.33	17,362,214.24	27,813,511.49	4,464,689.65	23,348,821.84
发出商品	1,973,737.78		1,973,737.78	2,551,837.70		2,551,837.70
委托加工物资	125,667.69		125,667.69	165,134.03		165,134.03
合 计	61,956,538.56	8,003,099.12	53,953,439.44	58,566,336.27	7,488,192.01	51,078,144.26

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	4,684,313.25		4,684,313.25
原材料	26,142,205.17	953,885.00	25,188,320.17
半成品	5,606,052.24	638,993.82	4,967,058.42
在产品	1,669,076.66		1,669,076.66
库存商品	33,131,974.55	3,159,229.93	29,972,744.62
发出商品	16,757.41		16,757.41
委托加工物资	487,306.72		487,306.72
合 计	71,737,686.00	4,752,108.75	66,985,577.25

(2) 存货跌价准备

1) 2025 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,972,643.72	453,717.00		111,375.21		2,314,985.51
半成品	1,050,858.64	92,300.34		66,085.70		1,077,073.28
库存商品	4,464,689.65	625,847.85		479,497.17		4,611,040.33
合 计	7,488,192.01	1,171,865.19		656,958.08		8,003,099.12

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	953,885.00	1,254,665.23		235,906.51		1,972,643.72
半成品	638,993.82	586,213.81		174,348.99		1,050,858.64
库存商品	3,159,229.93	2,189,357.35		883,897.63		4,464,689.65
合 计	4,752,108.75	4,030,236.39		1,294,153.13		7,488,192.01

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	480,408.17	634,084.27		160,607.44		953,885.00
半成品	334,631.94	462,849.55		158,487.67		638,993.82
库存商品	2,114,009.43	1,947,340.05		902,119.55		3,159,229.93
合 计	2,929,049.54	3,044,273.87		1,221,214.66		4,752,108.75

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
半成品			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	2025.3.31			2024.12.31		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
留抵税额及待抵扣进项税额	4,285,513.43		4,285,513.43	3,923,564.89		3,923,564.89
预缴企业所得税	998,792.79		998,792.79	889,801.07		889,801.07
合 计	5,284,306.22		5,284,306.22	4,813,365.96		4,813,365.96

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵税额及待抵扣进项税额	2,814,624.70		2,814,624.70
预缴企业所得税	1,390,335.42		1,390,335.42
合 计	4,204,960.12		4,204,960.12

9. 固定资产

(1) 2025年1-3月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	69,243,326.78	38,296,013.44	7,042,939.04	10,382,472.09	124,964,751.35
本期增加金额		221,723.90		395,210.71	616,934.61
1) 购置		221,723.90		395,210.71	616,934.61
本期减少金额	7,177.31		73,389.94	40,649.54	121,216.79
1) 处置或报废			73,000.00	39,219.85	112,219.85
2) 外币折算	7,177.31		389.94	1,429.69	8,996.94
期末数	69,236,149.47	38,517,737.34	6,969,549.10	10,737,033.26	125,460,469.17
累计折旧					
期初数	18,468,152.82	16,527,769.78	3,943,384.11	7,884,780.54	46,824,087.25
本期增加金额	684,256.28	890,047.90	231,660.98	414,917.50	2,220,882.66
1) 计提	684,256.28	890,047.90	231,660.98	414,917.50	2,220,882.66
本期减少金额	2,279.21	2,145.50	66,256.69	35,733.44	106,414.84
1) 处置或报废			65,700.00	34,825.30	100,525.30
2) 外币折算	2,279.21	2,145.50	556.69	908.14	5,889.54
期末数	19,150,129.89	17,415,672.18	4,108,788.40	8,263,964.60	48,938,555.07
减值准备					

期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	50,086,019.58	21,102,065.16	2,860,760.70	2,473,068.66	76,521,914.10
期初账面价值	50,775,173.96	21,768,243.66	3,099,554.93	2,497,691.55	78,140,664.10

(2) 2024 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	67,538,400.43	34,524,224.96	5,131,459.77	10,171,123.06	117,365,208.22
本期增加金额	1,704,926.35	4,125,960.53	2,282,931.88	328,010.78	8,441,829.54
1) 购置		4,084,523.34	2,264,936.95	305,613.39	6,655,073.68
2) 在建工程转入	573,306.44				573,306.44
3) 外币折算	1,131,619.91	41,437.19	17,994.93	22,397.39	1,213,449.42
本期减少金额		354,172.05	371,452.61	116,661.75	842,286.41
1) 处置或报废		354,172.05	371,452.61	116,661.75	842,286.41
期末数	69,243,326.78	38,296,013.44	7,042,939.04	10,382,472.09	124,964,751.35
累计折旧					
期初数	15,753,185.49	13,536,110.31	3,496,613.37	6,042,290.56	38,828,199.73
本期增加金额	2,714,967.33	3,265,606.44	793,601.04	1,924,116.58	8,698,291.39
1) 计提	2,635,486.23	3,254,082.37	777,611.72	1,911,640.99	8,578,821.31
2) 外币折算	79,481.10	11,524.07	15,989.32	12,475.59	119,470.08
本期减少金额		273,946.97	346,830.30	81,626.60	702,403.87
1) 处置或报废		273,946.97	346,830.30	81,626.60	702,403.87
期末数	18,468,152.82	16,527,769.78	3,943,384.11	7,884,780.54	46,824,087.25
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					

期末数					
账面价值					
期末账面价值	50,775,173.96	21,768,243.66	3,099,554.93	2,497,691.55	78,140,664.10
期初账面价值	51,785,214.94	20,988,114.65	1,634,846.40	4,128,832.50	78,537,008.49

(3) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	36,443,712.06	32,980,595.53	6,970,503.96	9,408,757.57	85,803,569.12
本期增加金额	31,094,688.37	3,156,010.70	21,050.61	996,961.95	35,268,711.63
1) 购置		3,116,690.74	2,345.13	504,151.44	3,623,187.31
2) 在建工程转入	30,828,585.65			471,016.19	31,299,601.84
3) 外币折算	266,102.72	39,319.96	18,705.48	21,794.32	345,922.48
本期减少金额		1,612,381.27	1,860,094.80	234,596.46	3,707,072.53
1) 处置或报废		1,612,381.27	1,860,094.80	234,596.46	3,707,072.53
期末数	67,538,400.43	34,524,224.96	5,131,459.77	10,171,123.06	117,365,208.22
累计折旧					
期初数	14,242,195.88	10,592,908.00	4,477,524.67	4,230,529.44	33,543,157.99
本期增加金额	1,510,989.61	3,041,003.81	691,138.97	1,997,275.37	7,240,407.76
1) 计提	1,499,122.27	3,024,828.64	682,503.11	1,990,813.62	7,197,267.64
2) 外币折算	11,867.34	16,175.17	8,635.86	6,461.75	43,140.12
本期减少金额		97,801.50	1,672,050.27	185,514.25	1,955,366.02
1) 处置或报废		97,801.50	1,672,050.27	185,514.25	1,955,366.02
期末数	15,753,185.49	13,536,110.31	3,496,613.37	6,042,290.56	38,828,199.73
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	51,785,214.94	20,988,114.65	1,634,846.40	4,128,832.50	78,537,008.49
期初账面价值	22,201,516.18	22,387,687.53	2,492,979.29	5,178,228.13	52,260,411.13

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2025. 3. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰国宿舍工程	6,483,103.91		6,483,103.91	6,378,000.00		6,378,000.00
泰国设备工程	2,501,996.85		2,501,996.85	2,462,073.76		2,462,073.76
装修工程						
合 计	8,985,100.76		8,985,100.76	8,840,073.76		8,840,073.76

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
泰国宿舍工程			
泰国设备工程			
装修工程	106,635.39		106,635.39
合 计	106,635.39		106,635.39

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2025年1-3月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末数
泰国宿舍工程	8,504,000.00	6,378,000.00	105,103.91			6,483,103.91
泰国设备工程	4,252,000.00	2,462,073.76	39,923.09			2,501,996.85
小 计	12,756,000.00	8,840,073.76	145,027.00			8,985,100.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
泰国宿舍工程	82.98	82.98				自有资金
泰国设备工程	58.84	58.84				自有资金
小 计						

2) 2024年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
泰国宿舍工程	8,504,000.00		6,951,306.44	573,306.44		6,378,000.00
泰国设备工程	4,252,000.00		2,462,073.76			2,462,073.76
小 计	12,756,000.00		9,413,380.20	573,306.44		8,840,073.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
泰国宿舍工程	81.74	81.74				自有资金
泰国设备工程	57.90	57.90				自有资金
小 计						

3) 2023 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
泰国工厂建设	30,278,606.06	29,480,145.26	798,460.80	30,278,606.06		
小 计	30,278,606.06	29,480,145.26	798,460.80	30,278,606.06		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
泰国工厂建设	100.00	100.00				自有资金
小 计	100.00	100.00				

11. 使用权资产

(1) 2025 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,276,512.76	3,276,512.76
本期增加金额		
本期减少金额	2,151,996.25	2,151,996.25
1) 处置	2,151,996.25	2,151,996.25
期末数	1,124,516.51	1,124,516.51
累计折旧		
期初数	2,174,776.42	2,174,776.42
本期增加金额	250,804.95	250,804.95
1) 计提	250,804.95	250,804.95
本期减少金额	2,151,996.25	2,151,996.25

1) 处置	2,151,996.25	2,151,996.25
期末数	273,585.12	273,585.12
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	850,931.39	850,931.39
期初账面价值	1,101,736.34	1,101,736.34

(2) 2024 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,819,165.17	4,819,165.17
本期增加金额	1,022,084.18	1,022,084.18
1) 租入	1,022,084.18	1,022,084.18
本期减少金额	2,564,736.59	2,564,736.59
1) 处置	2,564,736.59	2,564,736.59
期末数	3,276,512.76	3,276,512.76
累计折旧		
期初数	2,542,373.34	2,542,373.34
本期增加金额	2,197,139.67	2,197,139.67
1) 计提	2,197,139.67	2,197,139.67
本期减少金额	2,564,736.59	2,564,736.59
1) 处置	2,564,736.59	2,564,736.59
期末数	2,174,776.42	2,174,776.42
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		

期末账面价值	1,101,736.34	1,101,736.34
期初账面价值	2,276,791.83	2,276,791.83
(3) 2023 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,103,128.89	8,103,128.89
本期增加金额	1,670,910.14	1,670,910.14
1) 租入	1,670,910.14	1,670,910.14
本期减少金额	4,954,873.86	4,954,873.86
1) 处置	4,954,873.86	4,954,873.86
期末数	4,819,165.17	4,819,165.17
累计折旧		
期初数	3,286,001.65	3,286,001.65
本期增加金额	2,237,199.60	2,237,199.60
1) 计提	2,237,199.60	2,237,199.60
本期减少金额	2,980,827.91	2,980,827.91
1) 处置	2,980,827.91	2,980,827.91
期末数	2,542,373.34	2,542,373.34
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,276,791.83	2,276,791.83
期初账面价值	4,817,127.24	4,817,127.24

12. 无形资产

(1) 2025 年 1-3 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			

期初数	4,561,644.00	4,465,258.10	9,026,902.10
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	4,561,644.00	4,465,258.10	9,026,902.10
累计摊销			
期初数	1,528,143.20	2,389,176.88	3,917,320.08
本期增加金额	22,808.22	165,883.47	188,691.69
1) 计提	22,808.22	165,883.47	188,691.69
本期减少金额			
期末数	1,550,951.42	2,555,060.35	4,106,011.77
账面价值			
期末账面价值	3,010,692.58	1,910,197.75	4,920,890.33
期初账面价值	3,033,500.80	2,076,081.22	5,109,582.02

(2) 2024 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,561,644.00	4,303,044.03	8,864,688.03
本期增加金额		162,214.07	162,214.07
1) 购置		162,214.07	162,214.07
本期减少金额			
期末数	4,561,644.00	4,465,258.10	9,026,902.10
累计摊销			
期初数	1,528,143.20	1,656,038.68	3,184,181.88
本期增加金额		733,138.20	733,138.20
1) 计提		733,138.20	733,138.20
本期减少金额			
期末数	1,528,143.20	2,389,176.88	3,917,320.08
账面价值			
期末账面价值	3,033,500.80	2,076,081.22	5,109,582.02
期初账面价值	3,033,500.80	2,647,005.35	5,680,506.15

(3) 2023 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,561,644.00	3,934,651.16	8,496,295.16
本期增加金额		453,348.63	453,348.63
1) 购置		453,348.63	453,348.63
本期减少金额		84,955.76	84,955.76
1) 处置		84,955.76	84,955.76
期末数	4,561,644.00	4,303,044.03	8,864,688.03
累计摊销			
期初数	1,436,910.32	1,047,007.25	2,483,917.57
本期增加金额	91,232.88	629,562.38	720,795.26
1) 计提	91,232.88	629,562.38	720,795.26
本期减少金额		20,530.95	20,530.95
1) 处置		20,530.95	20,530.95
期末数	1,528,143.20	1,656,038.68	3,184,181.88
账面价值			
期末账面价值	3,033,500.80	2,647,005.35	5,680,506.15
期初账面价值	3,124,733.68	2,887,643.91	6,012,377.59

13. 长期待摊费用

(1) 2025年1-3月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修费		338,300.68	18,800.85		319,499.83
厂区雨棚	626.84		626.84		
软件服务费	167,571.09		29,632.57		137,938.52
合 计	168,197.93	338,300.68	49,060.26		457,438.35

(2) 2024年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房维修费	383,787.85		383,787.85		
厂区雨棚	253,095.05		252,468.21		626.84
软件服务费		187,844.38	20,273.29		167,571.09

合 计	636,882.90	187,844.38	656,529.35		168,197.93
-----	------------	------------	------------	--	------------

(3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房维修费	797,163.55	170.70	413,546.40		383,787.85
厂区雨棚	491,922.79		238,827.74		253,095.05
合 计	1,289,086.34	170.70	652,374.14		636,882.90

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025. 3. 31		2024. 12. 31	
	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	9,738,183.07	1,834,991.39	8,650,850.24	1,672,651.34
内部交易未实现利润	12,665,194.45	3,406,576.38	13,820,259.20	3,675,218.32
递延收益	639,593.78	95,939.07	693,239.99	103,986.00
租赁负债	843,872.53	126,580.88	1,206,295.36	180,944.30
合 计	23,886,843.83	5,464,087.72	24,370,644.79	5,632,799.96

(续上表)

项 目	2023. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,875,030.04	1,343,638.60
内部交易未实现利润	24,156,416.17	6,598,676.53
递延收益		
租赁负债	2,337,474.09	350,621.11
合 计	33,368,920.30	8,292,936.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025. 12. 31		2024. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产-公允价值变动	117,954.79	17,693.22		
使用权资产	850,931.39	127,639.71	1,101,736.34	165,260.45
合 计	968,886.18	145,332.93	1,101,736.34	165,260.45

(续上表)

项 目	2023. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产-公允价值变动		
使用权资产	2,276,791.83	341,518.77
合 计	2,276,791.83	341,518.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2025. 3. 31		2024. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	145,332.93	5,318,754.79	165,260.45	5,467,539.51
递延所得税负债	145,332.93		165,260.45	

(续上表)

项 目	2023. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	341,518.77	7,951,417.47
递延所得税负债	341,518.77	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
可抵扣暂时性差异	253,412.70	270,689.31	168,038.29
可抵扣亏损	10,205,375.19	9,264,152.78	5,776,778.71
预提专利费用	457,052.13	421,751.31	457,265.43
合 计	10,915,840.02	9,956,593.40	6,402,082.43

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31	备注
2028 年度	504,448.30	504,448.30	504,448.30	
2029 年度	56,401.08	56,401.08	56,401.08	
2030 年度	1,474,137.39	1,474,137.39	1,474,137.39	
2031 年度	26,761.38	26,761.38	26,761.38	
2032 年度	3,539,608.36	3,539,608.36	3,539,608.36	
无限期	4,604,018.68	3,662,796.27	175,422.20	

合 计	10,205,375.19	9,264,152.78	5,776,778.71	
-----	---------------	--------------	--------------	--

注：美国及香港所得税亏损可抵扣年限无限制

15. 其他非流动资产

项 目	2025. 3. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,377,641.25		1,377,641.25	306,000.00		306,000.00
合 计	1,377,641.25		1,377,641.25	306,000.00		306,000.00

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	477,359.29		477,359.29
合 计	477,359.29		477,359.29

16. 短期借款

项 目	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
信用借款			199,695.03
合 计			199,695.03

17. 应付账款

项 目	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
材料款	17,927,767.49	7,650,486.17	7,361,120.66
工程设备款	297,038.38	376,475.66	2,215,864.79
其他	434,160.72	195,386.00	172,562.83
合 计	18,658,966.59	8,222,347.83	9,749,548.28

18. 合同负债

项 目	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
货款	2,369,533.07	3,290,455.77	1,675,149.51
合 计	2,369,533.07	3,290,455.77	1,675,149.51

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2025 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,940,838.23	14,449,854.26	18,254,725.63	5,135,966.86
离职后福利—设定提存计划		970,627.17	970,627.17	
合 计	8,940,838.23	15,420,481.43	19,225,352.80	5,135,966.86

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,230,053.51	64,233,725.90	64,522,941.18	8,940,838.23
离职后福利—设定提存计划		3,668,676.70	3,668,676.70	
合 计	9,230,053.51	67,902,402.60	68,191,617.88	8,940,838.23

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,919,400.24	55,750,055.81	58,439,402.54	9,230,053.51
离职后福利—设定提存计划	1,995,613.85	3,288,589.48	5,284,203.33	
合 计	13,915,014.09	59,038,645.29	63,723,605.87	9,230,053.51

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2025 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,704,650.48	11,927,896.27	15,744,984.58	4,887,562.17
职工福利费	236,187.75	1,770,621.23	1,758,404.29	248,404.69
社会保险费		381,733.70	381,733.70	
其中：医疗保险费		355,271.96	355,271.96	
工伤保险费		26,461.74	26,461.74	
住房公积金		183,938.00	183,938.00	
工会经费和职工教育经费		185,665.06	185,665.06	
小 计	8,940,838.23	14,449,854.26	18,254,725.63	5,135,966.86

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	9,009,316.60	47,899,240.92	48,203,907.04	8,704,650.48
职工福利费	220,736.91	13,304,341.19	13,288,890.35	236,187.75
社会保险费		1,445,757.95	1,445,757.95	
其中：医疗保险费		1,368,206.49	1,368,206.49	
工伤保险费		77,551.46	77,551.46	
住房公积金		745,516.74	745,516.74	
工会经费和职工教育经费		838,869.10	838,869.10	
小 计	9,230,053.51	64,233,725.90	64,522,941.18	8,940,838.23

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,610,989.26	46,784,237.38	49,385,910.04	9,009,316.60
职工福利费	284,917.86	5,674,374.58	5,738,555.53	220,736.91
社会保险费	23,493.12	1,717,428.62	1,740,921.74	
其中：医疗保险费		1,689,310.49	1,689,310.49	
工伤保险费	23,493.12	28,118.13	51,611.25	
住房公积金		757,559.00	757,559.00	
工会经费和职工教育经费		816,456.23	816,456.23	
小 计	11,919,400.24	55,750,055.81	58,439,402.54	9,230,053.51

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2025 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		944,165.43	944,165.43	
失业保险费		26,461.74	26,461.74	
小 计		970,627.17	970,627.17	

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,583,644.19	3,583,644.19	
失业保险费		85,032.51	85,032.51	
小 计		3,668,676.70	3,668,676.70	

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	1,978,815.25	3,225,789.68	5,204,604.93	
失业保险费	16,798.60	62,799.80	79,598.40	
小 计	1,995,613.85	3,288,589.48	5,284,203.33	

20. 应交税费

项 目	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
增值税	46,267.63	73,064.07	48,414.65
企业所得税	5,411,142.33	4,120,833.52	1,930,747.11
代扣代缴个人所得税	79,013.69	168,117.13	157,800.53
城市维护建设税	182,182.00	174,813.16	103,155.18
教育费附加	75,605.90	75,184.64	51,491.55
地方教育附加	53,553.93	53,273.10	34,327.70
印花税	20,602.91	18,000.37	12,295.17
其他	81,746.36	9,021.23	49,318.56
合 计	5,950,114.75	4,692,307.22	2,387,550.45

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
应付股利		35,000,000.00	40,000,000.00
其他应付款	1,553,340.82	1,803,258.60	1,345,538.56
合 计	1,553,340.82	36,803,258.60	41,345,538.56

(2) 应付股利

项 目	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
普通股股利		35,000,000.00	40,000,000.00
小 计		35,000,000.00	40,000,000.00

(3) 其他应付款

项 目	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
预提费用	1,400,375.41	1,660,134.99	1,202,124.72
押金保证金	110,000.00	110,000.00	110,000.00

其他	42,965.41	33,123.61	33,413.84
合计	1,553,340.82	1,803,258.60	1,345,538.56

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	473,992.28	623,074.76	2,156,634.50
合计	473,992.28	623,074.76	2,156,634.50

23. 其他流动负债

项 目	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税额	4,421.74	2,022.56	725.53
合计	4,421.74	2,022.56	725.53

24. 租赁负债

项 目	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
尚未支付的租赁付款额	375,192.56	591,243.14	181,918.01
减：未确认融资费用	5,312.31	8,022.54	1,078.42
合计	369,880.25	583,220.60	180,839.59

25. 递延收益

(1) 2025年1-3月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	693,239.99		53,646.21	639,593.78	与资产相关的补助
合计	693,239.99		53,646.21	639,593.78	

(2) 2024年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		930,000.00	236,760.01	693,239.99	与资产相关的补助
合计		930,000.00	236,760.01	693,239.99	

(3) 2023年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助					
合 计					

26. 股本

股东类别	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
彭学文	49,104,000.00	49,104,000.00	49,104,000.00
刘学文	23,672,000.00	23,672,000.00	23,672,000.00
郑捷	8,184,000.00	8,184,000.00	8,184,000.00
戴忠果	7,040,000.00	7,040,000.00	7,040,000.00
广州兴合资本管理合伙企业（有限合伙）	7,040,000.00	7,040,000.00	7,040,000.00
合 计	95,040,000.00	95,040,000.00	95,040,000.00

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	10,648,424.53	10,648,424.53	10,648,424.53
其他资本公积	32,043,802.96	32,043,802.96	30,356,602.96
合 计	42,692,227.49	42,692,227.49	41,005,027.49

(2) 其他说明

2023 年度、2024 年度其他资本公积分别增加 2,587,040.00 元、1,607,200.00 元，系公司股权激励，确认股权激励费用及其他资本公积所致。

28. 其他综合收益

(1) 2025 年 1-3 月

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	4,186,314.33	-82,264.15			-82,264.15		4,104,050.18	
其中：外币财务报表折算差额	4,186,314.33	-82,264.15			-82,264.15		4,104,050.18	

其他综合收益合计	4,186,314.33	-82,264.15			-82,264.15			4,104,050.18
----------	--------------	------------	--	--	------------	--	--	--------------

(2) 2024 年度

项目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	2,250,527.90	1,935,786.43			1,935,786.43			4,186,314.33
其中：外币财务报表折算差额	2,250,527.90	1,935,786.43			1,935,786.43			4,186,314.33
其他综合收益合计	2,250,527.90	1,935,786.43			1,935,786.43			4,186,314.33

(3) 2023 年度

项目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-647,762.74	2,898,290.64			2,898,290.64			2,250,527.90
其中：外币财务报表折算差额	-647,762.74	2,898,290.64			2,898,290.64			2,250,527.90
其他综合收益合计	-647,762.74	2,898,290.64			2,898,290.64			2,250,527.90

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
法定盈余公积	44,454,410.57	44,454,410.57	38,051,999.22
合计	44,454,410.57	44,454,410.57	38,051,999.22

(2) 其他说明

2023 年度、2024 年度盈余公积分别增加 5,956,121.36 元、6,402,411.35 元，系根据公司章程规定，按母公司当期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
期初未分配利润	235,579,764.11	200,611,287.24	170,834,671.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,580,537.09	76,370,888.22	75,732,736.78
减：提取法定盈余公积		6,402,411.35	5,956,121.36
应付普通股股利		35,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	262,160,301.20	235,579,764.11	200,611,287.24

(2) 其他说明

2023 年 12 月、2024 年 12 月公司分别召开临时股东会，审议通过了利润分配方案的议案，分别同意将截至 2023 年 9 月 30 日、2024 年 9 月 30 日未分配利润中的 40,000,000.00 元、35,000,000.00 元按照股东出资比例进行分配。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	79,586,766.80	36,161,090.09	291,058,385.61	132,032,235.63
其他业务收入	77,836.74		634,309.69	
合 计	79,664,603.54	36,161,090.09	291,692,695.30	132,032,235.63
其中：与客户之间的合同产生的收入	79,664,603.54	36,161,090.09	291,692,695.30	132,032,235.63

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	282,679,384.70	132,528,734.36
其他业务收入	249,430.71	
合 计	282,928,815.41	132,528,734.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	282,928,815.41	132,528,734.36

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2025 年 1-3 月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
1	Watkins Manufacturing Corporation	43,598,430.95	54.73
2	Bullfrog International LLC	12,061,292.82	15.14
3	Blue Falls Manufacturing Ltd.	9,446,921.84	11.86
	Blue Falls USA LLC	1,234,147.64	1.55
	小 计	10,681,069.48	13.41
4	SR Smith LLC	1,378,319.16	1.73
5	Crystal Clear Spa & Leisure Products Inc.	1,272,129.58	1.60
合 计		68,991,242.00	86.60

2) 2024 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
1	Watkins Manufacturing Corporation	122,999,625.57	42.17
	Watkins Europe BV	4,541,429.59	1.56
	Wellness Marketing Corporation	244,977.60	0.08
	小 计	127,786,032.76	43.81
2	Bullfrog International LLC	74,095,757.90	25.40
3	Blue Falls Manufacturing Ltd.	26,317,061.52	9.02
	Blue Falls USA LLC	1,013,352.53	0.35
	小 计	27,330,414.05	9.37
4	Strong SPAs	8,774,951.23	3.01
5	Wellis Magyarorszag Kft	6,099,441.41	2.09
合 计		244,086,597.35	83.68

3) 2023 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
1	Watkins Manufacturing Corporation	106,570,740.64	37.67
	Wellness Marketing Corporation	605,311.41	0.21
	小 计	107,176,052.05	37.88
2	Bullfrog International LLC	99,070,344.56	35.02
3	Blue Falls Manufacturing Ltd.	19,589,326.29	6.92
	Blue Falls USA LLC	-840.77	0.00

	小 计	19,588,485.52	6.92
4	Strong SPAs	8,367,718.15	2.96
5	Wellis Magyarország Kft	6,209,850.34	2.19
合 计		240,412,450.63	84.97

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
灯光产品	25,082,999.88	12,732,221.93	87,243,265.06	41,985,536.41
按摩产品	20,365,420.33	7,570,974.17	81,779,916.74	29,309,025.42
水处理产品	26,840,677.41	11,458,915.86	90,727,974.46	43,227,862.57
附件产品	6,096,223.33	3,558,965.19	24,553,712.71	13,731,672.23
其他	1,279,282.59	840,012.94	7,387,826.33	3,778,139.00
小 计	79,664,603.54	36,161,090.09	291,692,695.30	132,032,235.63

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
灯光产品	95,585,710.07	47,575,092.30
按摩产品	89,646,255.91	34,318,190.14
水处理产品	66,695,426.17	32,416,132.45
附件产品	21,551,914.15	12,420,493.27
其他	9,449,509.11	5,798,826.20
小 计	282,928,815.41	132,528,734.36

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	2,854,447.07	1,630,186.09	13,676,890.80	7,768,130.55	9,611,646.65	6,398,294.41
境外	76,810,156.47	34,530,904.00	278,015,804.50	124,264,105.08	273,317,168.76	126,130,439.95
小 计	79,664,603.54	36,161,090.09	291,692,695.30	132,032,235.63	282,928,815.41	132,528,734.36

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
-----	--------------	---------	---------

在某一时点确认收入	79,664,603.54	291,692,695.30	282,928,815.41
小计	79,664,603.54	291,692,695.30	282,928,815.41

(4) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后30天至90天	水疗浴池按摩配件；水疗浴池照明产品；水疗浴池水处理配件；水疗浴池附件。	是	无	保证类质量保证

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
营业收入	2,623,296.63	1,344,562.41	3,232,697.70
小计	2,623,296.63	1,344,562.41	3,232,697.70

2. 税金及附加

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
城市维护建设税	398,113.73	1,325,128.12	1,166,919.87
教育费附加	165,525.68	540,276.20	482,320.50
地方教育附加	124,900.45	401,450.81	368,711.04
土地使用税	11,056.47	83,166.40	45,144.10
房产税	63,922.02	255,688.08	289,226.16
印花税	19,499.81	81,041.69	65,296.55
环境税	5,015.95	25,029.16	19,777.92
车船税	720.00	8,820.83	5,332.88
其他	24,943.64	23,614.28	115,078.27
合计	813,697.75	2,744,215.57	2,557,807.29

3. 销售费用

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
工薪及福利	1,220,508.24	6,407,589.11	6,788,016.66
保险费	364,511.11	1,436,611.65	1,206,323.00
办公费	319,228.60	1,125,021.15	1,190,269.74

差旅费	110,827.44	1,109,806.82	1,000,069.20
业务宣传费	50,516.37	1,714,279.61	1,790,892.44
折旧费	48,865.13	285,047.63	317,821.49
业务招待费		42,312.04	44,752.72
其他	72,151.70	732,994.79	651,281.66
合计	2,186,608.59	12,853,662.80	12,989,426.91

4. 管理费用

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
工资薪酬	4,604,451.15	24,222,012.42	17,515,145.57
折旧摊销	994,410.11	5,027,022.75	4,035,192.38
业务招待费	448,810.76	1,854,852.26	1,000,372.12
中介机构费	148,327.58	1,364,172.36	4,171,804.02
办公费	292,688.22	1,341,879.35	768,330.78
差旅费	39,839.13	1,301,705.74	586,700.42
汽车费	141,747.09	873,485.38	641,948.82
维修费	93,647.33	330,027.33	102,347.34
水电费	63,193.40	246,383.76	324,006.78
其他	163,298.28	1,259,146.50	676,446.10
合计	6,990,413.05	37,820,687.85	29,822,294.33

5. 研发费用

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
薪酬福利费	2,470,004.85	9,391,396.70	8,589,567.52
直接投入	1,137,187.54	4,832,514.87	2,724,170.44
折旧与摊销	330,130.97	1,479,711.26	1,427,724.89
设计费	17,000.00	1,089,735.85	290,545.36
股份支付		1,687,200.00	2,587,040.00
其他	515,894.85	2,520,624.04	1,748,494.90
合计	4,470,218.21	21,001,182.72	17,367,543.11

6. 财务费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	577,574.73	2,711,427.77	1,693,814.96
利息收入	-2,088,781.94	-6,151,301.09	-3,343,698.90
汇兑损益	-902,486.97	-3,421,319.61	-773,820.25
手续费	36,819.31	154,597.50	192,919.66
合 计	-2,376,874.87	-6,706,595.43	-2,230,784.53

7. 其他收益

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
与资产相关的政府补助	53,646.21	236,760.01	
与收益相关的政府补助	327,426.80	1,576,317.25	2,378,333.33
代扣个人所得税手续费返还	161,272.28	24,601.87	306,001.43
合 计	542,345.29	1,837,679.13	2,684,334.76

8. 投资收益

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
处置金融工具取得的投资收益	10,005.24	1,055,060.15	1,178,119.48
其中：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	10,005.24	1,055,060.15	1,178,119.48
合 计	10,005.24	1,055,060.15	1,178,119.48

9. 公允价值变动收益

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
银行理财	117,954.79		
合 计	117,954.79		

10. 信用减值损失

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
坏账损失	-762,978.67	857,612.04	-795,231.76
合 计	-762,978.67	857,612.04	-795,231.76

11. 资产减值损失

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-1,171,865.19	-4,030,236.39	-3,044,273.87
合 计	-1,171,865.19	-4,030,236.39	-3,044,273.87

12. 资产处置收益

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
固定资产处置收益	2,434.51	-21,179.86	-33,717.27
使用权资产处置收益			2,757.55
合 计	2,434.51	-21,179.86	-30,959.72

13. 营业外收入

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
政府补助			2,000,000.00
无法支付款项		118,500.70	27,909.99
其他	5,798.34	38,639.97	21,087.30
合 计	5,798.34	157,140.67	2,048,997.29

14. 营业外支出

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
对外捐赠	13,439.13	1,423,039.78	738,731.02
非流动资产毁损报废损失	4,394.55	23,033.49	155,552.35
赞助支出	24,751.66	1,829.70	
其他	11.81	88,885.35	234,724.94
合 计	42,597.15	1,536,788.32	1,129,008.31

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	3,391,226.07	11,411,827.40	11,525,620.31
递延所得税费用	148,784.72	2,483,877.96	3,547,414.72
合 计	3,540,010.79	13,895,705.36	15,073,035.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
-----	--------------	---------	---------

利润总额	30,120,547.88	90,266,593.58	90,805,771.81
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,518,082.18	13,539,989.04	13,620,865.78
子公司适用不同税率的影响	-663,107.54	602,690.49	2,317,323.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,511.25	1,044,457.31	343,328.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	249,537.01	1,008,572.05	519,358.20
研发加计扣除的影响	-602,012.11	-2,553,083.53	-2,115,897.52
股份支付的影响		253,080.00	388,056.00
所得税费用	3,540,010.79	13,895,705.36	15,073,035.03

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
赎回银行理财	51,000,000.00	298,000,000.00	308,210,000.00
合计	51,000,000.00	298,000,000.00	308,210,000.00

(2) 投资支付的现金

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
购买银行理财	74,000,000.00	298,000,000.00	308,210,000.00
合计	74,000,000.00	298,000,000.00	308,210,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
政府补助	1,000.00	2,506,317.25	4,378,333.33
利息收入	152,680.93	159,026.13	495,657.32
往来款	129,342.04		
其他	167,070.62	63,241.84	354,998.72

合 计	450,093.59	2,728,585.22	5,228,989.37
-----	------------	--------------	--------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
付现费用	3,183,977.45	19,244,139.77	15,182,167.74
往来款		232,854.22	2,272,671.39
捐赠支出	38,202.60	1,420,000.00	738,731.02
手续费支出	36,819.31	154,597.50	192,919.66
其他		93,754.83	234,724.94
合 计	3,258,999.36	21,145,346.32	18,628,154.92

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
收到定期存款本金及利息	335,605,653.64	666,135,472.66	239,418,527.06
合 计	335,605,653.64	666,135,472.66	239,418,527.06

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
支付定期存款本金	299,066,183.62	803,444,675.60	356,703,248.00
合 计	299,066,183.62	803,444,675.60	356,703,248.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
支付租赁租金	382,355.64	2,307,353.11	2,713,096.93
合 计	382,355.64	2,307,353.11	2,713,096.93

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-3月	2024年度	2023年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	26,580,537.09	76,370,888.22	75,732,736.78
加：资产减值准备	1,171,865.19	4,030,236.39	3,044,273.87
信用减值准备	762,978.67	-857,612.04	795,231.76
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,471,687.61	10,775,960.98	9,434,467.24
无形资产摊销	188,691.69	733,138.20	720,795.26
长期待摊费用摊销	49,060.26	656,529.35	652,374.14

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）	-2,434.51	21,179.86	30,959.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,394.55	23,033.49	155,552.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-117,954.79		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,832,127.93	-9,365,409.71	-3,461,588.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,005.24	-1,055,060.15	-1,178,119.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	148,784.72	2,483,877.96	3,547,414.72
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）	-4,047,160.37	11,877,196.60	32,408,097.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,172,370.38	16,842,521.48	-12,461,548.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,889,576.18	5,588,864.34	-20,462,044.27
其他		1,687,200.00	2,587,040.00
经营活动产生的现金流量净额	17,085,522.74	119,812,544.97	91,545,642.78
(2) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	35,302,720.00	41,481,898.71	115,472,894.53
减：现金的期初余额	41,481,898.71	115,472,894.53	148,337,132.86
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	-6,179,178.71	-73,990,995.82	-32,864,238.33

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
1) 现金	35,302,720.00	41,481,898.71	115,472,894.53
其中：库存现金	84,058.92	209,849.44	212,749.24
可随时用于支付的银行存款	35,218,661.08	41,272,049.27	115,260,145.29
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	35,302,720.00	41,481,898.71	115,472,894.53
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			

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

1) 2025年3月31日

项 目	金 额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
定期存款及利息	228,830,871.41	持有意图为到期收回
小 计	228,830,871.41	

2) 2024年12月31日

项 目	金 额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
定期存款及利息	263,434,240.42	持有意图为到期收回
小 计	263,434,240.42	

3) 2023年12月31日

项 目	金 额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
定期存款及利息	120,132,762.52	持有意图为到期收回
小 计	120,132,762.52	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2025年1-3月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	35,000,000.00			35,000,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,206,295.36		6,460.05	368,882.88		843,872.53
小 计	36,206,295.36		6,460.05	35,368,882.88		843,872.53

(2) 2024年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	40,000,000.00		35,000,000.00	40,000,000.00		35,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,337,474.09		1,070,269.04	2,201,447.77		1,206,295.36
小 计	42,337,474.09		36,070,269.04	42,201,447.77		36,206,295.36

(3) 2023年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,023,544.33		1,841,483.69	2,543,207.42	1,984,346.51	2,337,474.09

小 计	5,023,544.33		1,841,483.69	2,543,207.42	1,984,346.51	2,337,474.09
-----	--------------	--	--------------	--------------	--------------	--------------

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

(1) 2025年3月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			112,393,988.66
其中：美元	14,496,088.13	7.0827	102,671,443.40
欧元	720,795.19	7.8592	5,664,873.56
加拿大元	690,845.98	5.3673	3,707,977.63
港币	352,331.49	0.9062	319,282.80
泰铢	146,631.02	0.2074	30,411.27
应收账款			10,373,887.31
其中：美元	1,304,430.34	7.1782	9,363,461.87
加元	200,000.00	5.0375	1,007,500.00
欧元	375.24	7.7962	2,925.45
应收款项融资			13,541,818.22
其中：美元	1,886,520.05	7.1782	13,541,818.22
其他应收款			227,575.14
其中：泰铢	1,070,438.08	0.2126	227,575.14
应付账款			2,423,190.80
其中：美元	24,890.80	7.1782	178,671.14
泰铢	10,557,477.21	0.2126	2,244,519.65
其他应付款			238,030.65
其中：美元	2,752.19	7.1782	19,755.77
港币	155,100.49	0.9228	143,126.73
泰铢	353,472.01	0.2126	75,148.15

(2) 2024年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			125,252,369.16

其中：美元	13,849,450.78	7.1884	99,555,391.99
欧元	2,276,580.29	7.5257	17,132,860.29
加拿大元	1,287,907.16	5.0498	6,503,673.58
港币	1,119,664.18	0.9260	1,036,809.03
泰铢	4,814,836.66	0.2126	1,023,634.27
应收账款			11,810,112.89
其中：美元	1,519,093.63	7.1884	10,919,852.65
加元	175,736.92	5.0498	887,436.30
欧元	375.24	7.5257	2,823.94
应收款项融资			4,309,154.02
其中：美元	599,459.41	7.1884	4,309,154.02
其他应收款			156,135.79
其中：泰铢	734,411.04	0.2126	156,135.79
应付账款			779,708.72
其中：美元	23,704.63	7.1884	170,398.36
泰铢	2,865,994.15	0.2126	609,310.36
其他应付款			219,289.41
其中：美元	1,660.60	7.1884	11,937.06
港币	155,100.49	0.9260	143,623.05
泰铢	299,761.54	0.2126	63,729.30

(3) 2023年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			112,393,988.66
其中：美元	14,496,088.13	7.0827	102,671,443.40
欧元	720,795.19	7.8592	5,664,873.56
加拿大元	690,845.98	5.3673	3,707,977.63
港币	352,331.49	0.9062	319,282.80
泰铢	146,631.02	0.2074	30,411.27
应收账款			7,855,499.43
其中：美元	976,697.09	7.0827	6,917,652.48
加元	174,628.92	5.3673	937,285.80

欧元	71.40	7.8592	561.15
应收款项融资			19,868,151.71
其中：美元	2,805,166.35	7.0827	19,868,151.71
其他应收款			97,050.12
其中：泰铢	467,936.95	0.2074	97,050.12
短期借款			199,695.03
其中：美元	28,194.76	7.0827	199,695.03
应付账款			1,766,323.22
其中：美元	33,280.23	7.0827	235,713.89
泰铢	7,379,987.14	0.2074	1,530,609.33
其他应付款			171,338.21
其中：美元	2,918.65	7.0827	20,671.92
港币	138,700.00	0.9062	125,689.94
泰铢	120,426.00	0.2074	24,976.35

2. 租赁

公司作为承租人

- (1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。
- (2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。
- (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
租赁负债的利息费用	6,460.05	48,184.86	160,272.99
与租赁相关的总现金流出	382,355.64	2,307,353.11	2,713,096.93

- (4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

- (一) 研发支出

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
薪酬福利费	2,470,004.85	9,391,396.70	8,589,567.52
直接投入	1,137,187.54	4,832,514.87	2,724,170.44
折旧与摊销	330,130.97	1,479,711.26	1,427,724.89
设计费	17,000.00	1,089,735.85	290,545.36
股份支付		1,687,200.00	2,587,040.00
其他	515,894.85	2,520,624.04	1,748,494.90
合 计	4,470,218.21	21,001,182.72	17,367,543.11
其中：费用化研发支出	4,470,218.21	21,001,182.72	17,367,543.11

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将凡风润博公司、美国腾龙国际公司、泰国腾龙公司、元和永荣公司、泰佳兴平公司、澜博商贸公司等 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
凡风润博公司	香港	香港	商业	100.00		设立

八、政府补助

（一）新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
与资产相关的政府补助		930,000.00	
其中：计入递延收益		930,000.00	
与收益相关的政府补助	327,426.80	1,576,317.25	4,378,333.33
其中：计入其他收益	327,426.80	1,576,317.25	2,378,333.33

计入营业外收入			2,000,000.00
合 计	327,426.80	2,506,317.25	4,378,333.33

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2025年1-3月

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	693,239.99		53,646.21	
小 计	693,239.99		53,646.21	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资 产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益相 关
递延收益				639,593.78	与资产相关
小 计				639,593.78	

2. 2024年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益		930,000.00	236,760.01	
小 计		930,000.00	236,760.01	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资 产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益相 关
递延收益				693,239.99	与资产相关
小 计				693,239.99	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
计入其他收益的政府补助金额	381,073.01	1,813,077.26	2,378,333.33
计入营业外收入的政府补助金额			2,000,000.00
合 计	381,073.01	1,813,077.26	4,378,333.33

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 3 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 83.38%（2024 年 12 月 31 日：81.38%；2023 年 12 月 31 日：85.79%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融负债按剩余到期日分类

项 目	2025. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	18,658,966.59	18,658,966.59	18,658,966.59		
其他应付款	1,553,340.82	1,553,340.82	1,553,340.82		
一年内到期的非流动	473,992.28	489,476.00	489,476.00		

负债					
租赁负债	369,880.25	375,192.56		375,192.56	
小计	21,056,179.94	21,076,975.97	20,701,783.41	375,192.56	

(续上表)

项 目	2024.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付账款	8,222,347.83	8,222,347.83	8,222,347.83		
其他应付款	1,803,258.60	1,803,258.60	1,803,258.60		
一年内到期的非流动负债	623,074.76	642,308.30	642,308.30		
租赁负债	583,220.60	591,243.14		591,243.14	
小计	11,231,901.79	11,259,157.87	10,667,914.73	591,243.14	

(续上表)

项 目	2023.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	199,695.03	199,695.03	199,695.03		
应付账款	9,749,548.28	9,749,548.28	9,749,548.28		
其他应付款	1,345,538.56	1,345,538.56	1,345,538.56		
一年内到期的非流动负债	2,156,634.50	2,200,129.20	2,200,129.20		
租赁负债	180,839.59	181,918.01		181,918.01	
小计	13,632,255.96	13,676,829.08	13,494,911.07	181,918.01	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 2025年1-3月

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	应收款项融资	35,215,225.16	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		35,215,225.16		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	应收账款保理	35,215,225.16	625,634.40
小计		35,215,225.16	625,634.40

2. 2024年度

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	应收款项融资	14,382,584.36	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		14,382,584.36		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	应收账款保理	14,382,584.36	251,180.31
小计		14,382,584.36	251,180.31

3. 2023年度

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	应收款项融资	12,584,815.04	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		12,584,815.04		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	应收账款保理	12,584,815.04	274,451.58
小 计		12,584,815.04	274,451.58

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2025 年 3 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			23,117,954.79	23,117,954.79
(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			23,117,954.79	23,117,954.79
理财产品			23,117,954.79	23,117,954.79
2. 应收款项融资			12,864,727.34	12,864,727.34
持续以公允价值计量的资产总额			35,982,682.13	35,982,682.13

2. 2024 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			4,093,696.30	4,093,696.30
持续以公允价值计量的资产总额			4,093,696.30	4,093,696.30

3. 2023 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计

	价值计量	价值计量	价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			29,223,004.49	29,223,004.49
持续以公允价值计量的资产总额			29,223,004.49	29,223,004.49

(二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为开展买断式保理融资业务的应收账款，采用应收账款账面价值确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	关联关系	任职情况	直接和间接控制比例(%)
彭学文	实际控制人	董事长	51.67

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	1,109,734.01	5,353,177.83	4,822,766.73

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 2024 年度

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员	300,000	712,800.00	300,000	712,800.00				
合计	300,000	712,800.00	300,000	712,800.00				

2. 2023 年度

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员	460,000	1,092,960.00	460,000	1,092,960.00				
合计	460,000	1,092,960.00	460,000	1,092,960.00				

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数		根据 2019 年股份支付扣非后的市盈率确定	
可行权权益工具数量的确定依据		按本期实际行权的数量确定	
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,043,802.96	32,043,802.96	30,356,602.96

（四）报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2025 年 1-3 月		2024 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员			1,607,200.00	

合 计			1,607,200.00	
-----	--	--	--------------	--

(续上表)

授予对象	2023 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	2,587,040.00	
合 计	2,587,040.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售灯光产品、按摩产品、水处理产品、附件产品等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2025. 3. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1 年以内	100,925,784.85	82,751,024.63	83,060,730.26
1-2 年		350,876.60	
2-3 年	350,542.00		
账面余额合计	101,276,326.85	83,101,901.23	83,060,730.26
减：坏账准备	217,172.41	117,685.28	105,104.50
账面价值合计	101,059,154.44	82,984,215.95	82,955,625.76

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 3. 31				账面价值
	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	101,276,326.85	100.00	217,172.41	0.21	101,059,154.44
合 计	101,276,326.85	100.00	217,172.41	0.21	101,059,154.44

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				账面价值
	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	83,101,901.23	100.00	117,685.28	0.14	82,984,215.95
合 计	83,101,901.23	100.00	117,685.28	0.14	82,984,215.95

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				账面价值
	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	83,060,730.26	100.00	105,104.50	0.13	82,955,625.76
合 计	83,060,730.26	100.00	105,104.50	0.13	82,955,625.76

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2025. 3. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,590,738.03	217,172.40	8.38	2,002,828.70	117,685.28	5.88
合并范围内的关联方组合	98,685,588.82			81,099,072.53		
小 计	101,276,326.85	217,172.40	0.21	83,101,901.23	117,685.28	0.14

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,102,090.04	105,104.50	5.00
合并范围内的关联方组合	80,958,640.22		
小 计	83,060,730.26	105,104.50	0.13

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025. 3. 31			2024. 12. 31		
	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	2,240,196.03	112,009.80	5.00	1,651,952.10	82,597.62	5.00
1-2 年				350,876.60	35,087.66	10.00
2-3 年	350,542.00	105,162.60	30.00			
小 计	2,590,738.03	217,172.40	8.38	2,002,828.70	117,685.28	5.88

(续上表)

账 龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,102,090.04	105,104.50	5.00
小 计	2,102,090.04	105,104.50	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025 年 1-3 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	117,685.28	99,487.13				217,172.41

合 计	117,685.28	99,487.13				217,172.41
-----	------------	-----------	--	--	--	------------

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	105,104.50	12,580.78				117,685.28
合 计	105,104.50	12,580.78				117,685.28

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	104,637.83	466.67				105,104.50
合 计	104,637.83	466.67				105,104.50

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2025 年 3 月 31 日

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备
凡风润博公司	85,307,729.61	84.23	
泰国腾龙公司	6,739,023.25	6.65	
美国腾龙国际公司	6,638,835.96	6.56	
广东水晶岛智能健康股份有限公司	1,334,628.92	1.32	154,366.95
广州市天滢卫浴科技有限公司	478,717.57	0.47	23,935.88
小 计	100,498,935.31	99.23	178,302.83

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备
凡风润博公司	72,107,698.95	86.77	
美国腾龙国际公司	5,489,357.92	6.61	
泰国腾龙公司	3,502,015.66	4.21	
广东水晶岛智能健康股份有限公司	1,273,448.14	1.53	63,672.41
广州市寰通实业有限公司	276,145.10	0.33	27,614.51

小 计	82,648,665.77	99.45	91,286.92
-----	---------------	-------	-----------

3) 2023年12月31日

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备
凡风润博公司	53,189,544.59	64.04	
美国腾龙国际公司	27,283,522.03	32.85	
广东水晶岛智能健康股份有限公司	1,361,042.97	1.64	68,052.15
广州市寰通实业有限公司	179,911.00	0.22	8,995.55
泰国腾龙公司	485,573.60	0.58	
小 计	82,499,594.19	99.33	77,047.70

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
押金保证金	239,790.00	505,284.87	417,390.00
备用金	315,000.00	196,801.04	163,374.40
代扣社保公积金	16,099.67	59,770.26	12,503.42
账面余额合计	570,889.67	761,856.17	593,267.82
减：坏账准备	224,742.98	245,591.31	159,765.29
账面价值合计	346,146.69	516,264.86	433,502.53

(2) 账龄情况

账 龄	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	358,699.67	344,466.17	381,857.82
1-2年	5,980.00	205,980.00	5,200.00
2-3年		5,200.00	94,368.00
3年以上	206,210.00	206,210.00	111,842.00
账面余额合计	570,889.67	761,856.17	593,267.82
减：坏账准备	224,742.98	245,591.31	159,765.29
账面价值合计	346,146.69	516,264.86	433,502.53

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 3. 31				
	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	570,889.67	100.00	224,742.98	39.37	346,146.69
合 计	570,889.67	100.00	224,742.98	39.37	346,146.69

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	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	761,856.17	100.00	245,591.31	32.24	516,264.86
合 计	761,856.17	100.00	245,591.31	32.24	516,264.86

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	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	593,267.82	100.00	159,765.29	26.93	433,502.53
合 计	593,267.82	100.00	159,765.29	26.93	433,502.53

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025. 3. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	570,889.67	224,742.98	39.37	761,856.17	245,591.31	32.24
其中：1年以内	358,699.67	17,934.98	5.00	344,466.17	17,223.31	5.00
1-2年	5,980.00	598.00	10.00	205,980.00	20,598.00	10.00
2-3年				5,200.00	1,560.00	30.00
3年以上	206,210.00	206,210.00	100.00	206,210.00	206,210.00	100.00
小 计	570,889.67	224,742.98	39.37	761,856.17	245,591.31	32.24

(续上表)

组合名称	2023. 12. 31					
------	--------------	--	--	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	593,267.82	159,765.29	26.93
其中：1年以内	381,857.82	19,092.89	5.00
1-2年	5,200.00	520.00	10.00
2-3年	94,368.00	28,310.40	30.00
3年以上	111,842.00	111,842.00	100.00
小计	593,267.82	159,765.29	26.93

(4) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-3月

项 目	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）	
期初数	17,223.31	20,598.00	207,770.00	245,591.31
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-299.00	299.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,010.67	-20,299.00	-1,560.00	-20,848.33
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	17,934.98	598.00	206,210.00	224,742.98

2) 2024年度

项 目	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）	
期初数	19,092.89	520.00	140,152.40	159,765.29
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-10,299.00	10,299.00		
--转入第三阶段		-520.00	520.00	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,429.42	10,299.00	67,097.60	85,826.02
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	17,223.31	20,598.00	207,770.00	245,591.31

3) 2023 年度

项 目	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）	
期初数	17,012.57	16,538.80	59,620.00	93,171.37
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-260.00	260.00		
--转入第三阶段		-9,436.80	9,436.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,340.32	-6,842.00	71,095.60	66,593.92
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,092.89	520.00	140,152.40	159,765.29

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2025 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州市健丽物业发展有 限公司	押金保证金	119,700.00	3 年以上	20.97	119,700.00
彭皓	备用金	100,000.00	1 年以内	17.52	5,000.00
刘小冰	房租押金	84,000.00	3-4 年	14.71	84,000.00
刘丰武	备用金	50,000.00	1 年以内	8.76	2,500.00
彭圣	备用金	50,000.00	1 年以内	8.76	2,500.00

小 计		403,700.00		70.72	213,700.00
-----	--	------------	--	-------	------------

2) 2024年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州联晋环保科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	26.25	10,000.00
广州市健丽物业发展有限公司	押金保证金	119,700.00	3年以上	15.71	119,700.00
孙开城	备用金	96,801.04	1年以内	12.71	29,040.31
刘小冰	房租押金	84,000.00	3-4年	11.03	84,000.00
中华人民共和国广州白云机场海关	押金保证金	60,294.87	1年以内	7.91	60,294.87
小 计		560,795.91		73.61	303,035.18

3) 2023年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州联晋环保科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	33.71	10,000.00
周庆	备用金	163,374.40	1年以内	27.54	8,168.72
广州市健丽物业发展有限公司	押金保证金	119,700.00	2年以上	20.18	112,442.40
刘小冰	押金保证金	84,000.00	2-3年	14.16	25,200.00
代扣社保	社保	12,503.42	1年以内	2.11	625.17
小 计		579,577.82		97.70	156,436.29

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2025.3.31			2024.12.31		
	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	21,617,710.76		21,617,710.76	21,617,710.76		21,617,710.76
合 计	21,617,710.76		21,617,710.76	21,617,710.76		21,617,710.76

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	21,617,710.76		21,617,710.76
合 计	21,617,710.76		21,617,710.76

(2) 对子公司投资

1) 2025 年 1-3 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
凡风润博公司	21,546,683.76			21,546,683.76		
美国腾龙国际公司	71,027.00			71,027.00		
小 计	21,617,710.76			21,617,710.76		

2) 2024 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
凡风润博公司	21,546,683.76			21,546,683.76		
美国腾龙国际公司	71,027.00			71,027.00		
小 计	21,617,710.76			21,617,710.76		

3) 2023 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
凡风润博公司	8,183.76	21,538,500.00		21,546,683.76		
美国腾龙国际公司	71,027.00			71,027.00		
小 计	79,210.76	21,538,500.00		21,617,710.76		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	66,326,723.27	33,131,754.38	244,599,380.81	117,216,441.12
其他业务收入	77,836.74		521,511.94	
合 计	66,404,560.01	33,131,754.38	245,120,892.75	117,216,441.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	66,404,560.01	33,131,754.38	245,120,892.75	117,216,441.12

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	216,975,445.27	108,669,713.68
其他业务收入	249,430.71	
合 计	217,224,875.98	108,669,713.68
其中：与客户之间的合同产生的收入	217,224,875.98	108,669,713.68

2. 研发费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
薪酬福利费	2,470,004.85	9,391,396.70	8,589,567.52
直接投入	1,126,513.27	4,680,442.00	2,724,170.44
折旧与摊销	330,130.97	1,479,711.26	1,427,724.89
设计费	17,000.00	1,089,735.85	290,545.36
股份支付		1,687,200.00	2,587,040.00
其他	515,894.85	2,520,624.04	1,748,494.90
合 计	4,459,543.94	20,849,109.85	17,367,543.11

3. 投资收益

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
处置金融工具取得的投资收益	10,005.24	1,055,060.15	1,178,119.48
其中：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	10,005.24	1,055,060.15	1,178,119.48
合 计	10,005.24	1,055,060.15	1,178,119.48

十七、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2025年1-3月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.11	18.32	20.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00	18.42	19.80

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2025年1-3月	2024年度	2023年度	2025年1-3月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.80	0.80	0.28	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.81	0.78	0.27	0.81	0.78

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2025年1-3月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,580,537.09	76,370,888.22	75,732,736.78
非经常性损益	B	452,731.53	-432,402.72	1,203,568.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,127,805.56	76,803,290.94	74,529,168.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	421,952,716.50	376,958,841.85	335,740,774.43
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		35,000,000.00	40,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	本期确认的其他综合收益	I	-82,264.15	1,935,786.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1.5	6
	股份支付	K		1,687,200.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	M		6
报告期月份数	N	3	12	12
加权平均净资产	$O = \frac{D+A/2+E \times F/N-G \times H/N+I}{N}$	435,201,852.97	416,955,779.18	376,349,808.14

	$\times J/N + K \times N/N$			
加权平均净资产收益率	$P=A/O$	6.11%	18.32%	20.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$Q=C/O$	6.00%	18.42%	19.80%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,580,537.09	76,370,888.22	75,732,736.78
非经常性损益	B	452,731.53	-432,402.72	1,203,568.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	26,127,805.56	76,803,290.94	74,529,168.78
期初股份总数	D	95,040,000.00	95,040,000.00	95,040,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	95,040,000.00	95,040,000.00	95,040,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.28	0.80	0.80
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27	0.81	0.78

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2025 年 1-3 月比 2024 年度

单位：万元

资产负债表项目	2025.3.31	2024.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
---------	-----------	------------	---------	--------

应收款项融资	1,286.47	409.37	214.26	主要系对第一大客户销售额较上期四季度销售增加所致
预付款项	693.66	351.78	97.19	主要系公司预付供应商货款进行备货所致
应付账款	1,865.90	822.23	126.93	主要系公司采购量增加，信用期内采购额增长所致
应付职工薪酬	513.60	894.08	-42.56	主要系上期末计提全年年终奖，本期末仅为季度年终奖所致

2. 2024 年度比 2023 年度

资产负债表项目	2024.12.31	2023.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
应收账款	1,760.15	1,111.19	58.40	主要系 2024 年度部分客户的因自身资金需求，同公司商请后延迟信用政策
应收款项融资	409.37	2,922.30	-85.99	系客户 2023 年度因资金调度影响，货款回款较慢所致
预付款项	351.78	56.28	525.05	主要系预付供应商模具款增加，且模具款验收期较长所致
在建工程	884.01	10.66	8,192.78	主要系泰国腾龙公司购买员工宿舍所致
合同负债	329.05	167.51	96.44	主要系期末预收款客户的订单额同比上年增长
应交税费	469.23	238.76	96.53	主要系应纳税所得额增加，期末应交所得税额增加所致
利润表项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
财务费用	-670.66	-223.08	200.64	主要系汇率变化，导致汇兑损益增加较多
其他收益	183.77	268.43	-31.54	主要系 2024 年度政府补助减少所致
营业外收入	15.71	204.90	-92.33	主要系 2023 年度公司获得了辅导验收阶段的上市奖励

(三) 更正后的季度财务报表

1、合并资产负债表

资产	附注	2025 年 3 月 31 日
流动资产：		
货币资金		264,133,591.41
交易性金融资产		23,117,954.79
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		18,336,698.64
应收款项融资		12,864,727.34
预付款项		6,936,591.89
其他应收款		546,818.88
存货		53,953,439.44
其中：数据资源		

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		5,284,306.22
流动资产合计		385,174,128.61
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		
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		76,521,914.10
在建工程		8,985,100.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		850,931.39
无形资产		4,920,890.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		457,438.35
递延所得税资产		5,318,754.79
其他非流动资产		1,377,641.25
非流动资产合计		98,432,670.97
资产总计		483,606,799.58
负债和所有者权益	附注	2025年3月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款		18,658,966.59
预收款项		
合同负债		2,369,533.07
应付职工薪酬		5,135,966.86
应交税费		5,950,114.75
其他应付款		1,553,340.82
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		473,992.28
其他流动负债		4,421.74
流动负债合计		34,146,336.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		369,880.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		639,593.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		1,009,474.03
负债合计		35,155,810.14
所有者权益(或股东权益)：		
实收资本(或股本)		95,040,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		42,692,227.49
减：库存股		
其他综合收益		4,104,050.18
专项储备		

盈余公积		44,454,410.57
一般风险准备		
未分配利润		262,160,301.20
归属于母公司所有者权益合计		448,450,989.44
少数股东权益		
所有者权益合计		448,450,989.44
负债和所有者权益总计		483,606,799.58

法定代表人：彭学文
人：李丽都

主管会计工作负责人：李丽都

会计机构负责

2、母公司资产负债表

资产	附注	2025年3月31日
流动资产：		
货币资金		170,550,869.39
交易性金融资产		23,117,954.79
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		101,059,154.44
应收款项融资		
预付款项		4,092,381.00
其他应收款		346,146.69
存货		42,423,600.51
其中：数据资源		
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		1,688,837.43
流动资产合计		343,278,944.25
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		21,617,710.76
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		32,245,993.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		850,931.39
无形资产		4,920,890.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		426,938.52
递延所得税资产		892,047.18
其他非流动资产		
非流动资产合计		60,954,511.53
资产总计		404,233,455.78
负债和所有者权益	附注	2025年3月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		16,248,147.57
预收款项		
合同负债		34,013.36
应付职工薪酬		4,761,341.55
应交税费		4,946,138.04
其他应付款		1,315,309.90
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		473,992.28
其他流动负债		4,421.74
流动负债合计		27,783,364.44
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		369,880.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		639,593.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		1,009,474.03
负债合计		28,792,838.47
所有者权益(或股东权益)：		
实收资本(或股本)		95,040,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		42,692,227.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		44,454,410.57
一般风险准备		
未分配利润		193,253,979.25
归属于母公司所有者权益合计		
少数股东权益		
所有者权益合计		375,440,617.31
负债和所有者权益总计		404,233,455.78

法定代表人：彭学文

主管会计工作负责人：李丽都

会计机构负责人：李丽都

3、合并利润表

项目	附注	2025年1-3月
一、营业收入		79,664,603.54

项目	附注	2025年1-3月
减：营业成本		36,161,090.09
税金及附加		813,697.75
销售费用		2,186,608.59
管理费用		6,990,413.05
研发费用		4,470,218.21
财务费用		-2,376,874.87
其中：利息费用		577,574.73
利息收入		2,088,781.94
加：其他收益		542,345.29
投资收益（损失以“-”号填列）		10,005.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		117,954.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-762,978.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,171,865.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,434.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,157,346.69
加：营业外收入		5,798.34
减：营业外支出		42,597.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,120,547.88
减：所得税费用		3,540,010.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,580,537.09
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,580,537.09
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,580,537.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-82,264.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-82,264.15

项目	附注	2025年1-3月
(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		-82,264.15
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（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额		-82,264.15
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额		26,498,272.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,498,272.94
归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		0.28
(二) 稀释每股收益		0.28

法定代表人：彭学文

主管会计工作负责人：李丽都

会计机构负责人：李丽都

4、母公司利润表

项目	附注	2025年1-3月
一、营业收入		66,404,560.01
减：营业成本		33,131,754.38
税金及附加		789,547.55
销售费用		1,149,042.20
管理费用		5,617,729.42
研发费用		4,459,543.94
财务费用		-1,748,173.96

项目	附注	2025年1-3月
其中：利息费用		6,460.05
利息收入		1,572,116.30
加：其他收益		215,918.49
投资收益（损失以“-”号填列）		10,005.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		117,954.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-78,638.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-886,789.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,434.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,386,001.36
加：营业外收入		5,149.61
减：营业外支出		16,715.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,374,435.42
减：所得税费用		2,813,326.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,561,108.61
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,561,108.61
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的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		

项目	附注	2025年1-3月
(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（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额		19,561,108.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：彭学文

主管会计工作负责人：李丽都

会计机构负责人：李丽都

广州腾龙健康实业股份有限公司

董事会

2026-04-24