

证券代码：003010

证券简称：若羽臣

公告编号：2023-080

广州若羽臣科技股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后			调整后	调整后	
营业收入(元)	237,241,632.55	281,472,976.85	281,472,976.85	-15.71%	828,761,211.41	816,544,350.53	816,544,350.53	1.50%
归属于上市公司股东的净利润(元)	11,159,751.69	7,832,162.35	7,832,162.35	42.49%	33,728,944.55	16,947,153.14	16,947,153.14	99.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	10,632,143.38	7,316,423.87	7,316,423.87	45.32%	32,766,475.19	16,400,672.47	16,400,672.47	99.79%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	—	—	102,391,465.86	146,531,170.12	146,531,170.12	-169.88%
基本每股收益(元/股)	0.0915	0.0643	0.0643	42.30%	0.2764	0.1393	0.1393	98.42%
稀释每股收益(元/股)	0.0871	0.0376	0.0376	131.65%	0.2685	0.1126	0.1126	138.45%
加权平均净资产收益率	1.04%	0.43%	0.43%	0.61%	3.11%	1.59%	1.59%	1.52%
	本报告期末	上年度末				本报告期末比上年度末增减		
		调整前	调整后			调整前	调整后	
总资产(元)	1,281,585,518.26	1,203,039,166.46				1,205,360,087.43		6.32%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,071,755,001.49	1,078,591,583.40				1,078,624,461.58		-0.64%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的其他相关财务报表项目。因此公司调整了涉及的相关数据的期初数。

(二) 非经常性损益项目和金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	917,960.00	1,391,960.00	本期确认的政府补助收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-408,460.19	-236,940.11	
减: 所得税影响额	-18,108.50	192,550.53	
合计	527,608.31	962,469.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 ☐不适用

(1) 合并资产负债项目变动分析

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日	变动率	原因
交易性金融资产	0.00	10,000,000.00	-100.00%	主要系减少理财所致
应收账款	87,229,241.33	118,907,156.21	-26.64%	主要系收到到期货款所致
预付款项	169,472,234.01	135,896,848.84	24.71%	主要系为双 11 活动采购预付货款增加所致
其他应收款	30,523,561.35	45,988,479.53	-33.63%	主要系收回代垫款所致
存货	362,968,649.61	193,536,198.20	87.55%	主要系为双 11 活动增加备货所致
其他非流动资产	0.00	3,456,370.87	-100.00%	主要系预付购置转固定资产所致
短期借款	131,012,754.87	46,365,448.17	182.57%	主要系增加银行贷款所致
应付账款	30,925,373.33	15,793,913.39	95.81%	主要系新增应付市场推广费用所致
合同负债	11,139,458.26	7,427,066.08	49.98%	主要系分销客户预付款增加所致
应付职工薪酬	11,622,945.01	18,811,847.14	-38.21%	主要系当期发放上年年终奖所致
应交税费	4,810,900.84	2,875,447.47	67.31%	主要系增值税增加所致
其他应付款	9,146,832.12	14,637,520.92	-37.51%	主要系代垫应付减少所致
一年内到期的非流动负债	5,899,448.30	9,112,546.50	-35.26%	主要系租赁期超一年以上的房产租赁额较期初减少所致
租赁负债	1,506,061.98	6,299,057.55	-76.09%	主要系部分租赁终止所致
预计负债	1,678,540.48	2,321,000.50	-27.68%	主要系预计退货减少所致
递延所得税负债	1,295,906.98	2,288,042.80	-43.36%	主要系可抵扣性差异减少所致
库存股	28,395,897.13	2,124,050.13	1236.88%	主要系公司回购股份增加所致

(2) 合并年初到报告期末利润项目变动分析

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动率	原因
销售费用	224,167,119.12	163,267,582.37	37.30%	主要系零售业务增加对应市场推广费用增加所致
财务费用	-12,060,905.75	-8,830,671.81	36.58%	主要系外币汇率变动所致
投资收益	-243,246.14	1,030,027.49	-123.62%	主要系长期股权投资亏损减少所致
资产减值损失	15,115.09	811,090.79	-98.14%	主要系库存坏账准备计提增加所致
营业外收入	-151,912.67	1,380,801.71	-111.00%	主要系违约减少所致

(3) 合并年初到报告期末现金流量项目变动分析

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动率	原因
经营活动产生的现金流量净额	-102,391,465.86	146,531,170.12	-169.88%	主要系公司为双11活动增加采购所致
投资活动产生的现金流量净额	-4,629,539.77	-149,060,053.41	96.89%	主要系减少对外投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	35,637,854.93	-114,337,866.44	131.17%	主要系增加银行贷款所致

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,192	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
王玉	境内自然人	27.96%	34,207,048.00	34,207,048.00	质押	5,721,000.00
朗姿股份有限公司	境内非国有法人	9.56%	11,693,100.00	0		
天津若羽臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.85%	9,600,000.00	9,600,000.00		
王文慧	境内自然人	3.97%	4,860,000.00	4,860,000.00		
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.14%	2,618,879.00	0	冻结	2,576,719.00
姜立涛	境内自然人	1.61%	1,972,173.00	0		
徐晴	境内自然人	1.49%	1,825,000.00	1,368,750		
#龙在平	境内自然人	1.00%	1,225,900.00	0		
宁波晨晖创新投资管理有限公司—江苏中韩晨晖朗姿股	其他	0.83%	1,015,303.00	0		

权投资基金（有限合伙）					
广州创钰投资管理有限公司—广州创钰铭晨股权投资基金企业（有限合伙）	其他	0.77%	942,076	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量			
		股份种类	数量		
朗姿股份有限公司	11,693,100	人民币普通股	11,693,100		
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	2,618,879	人民币普通股	2,618,879		
姜立涛	1,972,173	人民币普通股	1,972,173		
#龙在平	1,225,900	人民币普通股	1,225,900		
宁波晨晖创新投资管理有限公司—江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金（有限合伙）	1,015,303	人民币普通股	1,015,303		
广州创钰投资管理有限公司—广州创钰铭晨股权投资基金企业（有限合伙）	942,076	人民币普通股	942,076		
何春仙	763,200	人民币普通股	763,200		
#上海宽投资产管理有限公司—宽投泰升 1 号私募证券投资基金	600,000	人民币普通股	600,000		
叶飞	556,500	人民币普通股	556,500		
中信证券股份有限公司	538,784	人民币普通股	538,784		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前 10 名股东中王玉先生与王文慧女士系夫妻关系，天津若羽臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）系由王玉、王文慧夫妇共同设立的有限合伙企业，王玉、王文慧分别持有天津若羽臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99%、1%财产份额。</p> <p>前 10 名股东中宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人为宁波晨晖创鼎投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东晏小平间接持有宁波晨晖创鼎投资管理合伙企业（有限合伙）99%的股权。江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人为宁波晨晖创新投资管理有限公司，公司股东晏小平间接持有宁波晨晖创新投资管理有限公司 99%的股权。</p>				
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	<p>龙在平通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,225,900 股；上海宽投资产管理有限公司—宽投泰升 1 号私募证券投资基金通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 600,000 股。</p>				
公司回购专用证券账户情况说明	<p>公司前 10 名股东中有公司回购专用证券账户，公司通过集中竞价方式累计回购并持有公司股份数量 1,482,200 股，占公司总股本的 1.21%。</p>				

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1、关于回购公司股份的事项

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号—回购股份》等相关规定，报告期内，公司于每个月前三个交易日披露了截至上月末公司的回购进展情况，具体内容详见公司分别于 2023 年 7 月 5 日、2023 年 8 月 2 日、2023 年 9 月 2 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于股份回购进展情况的公告》（公告编号：2023-052、2023-056、2023-070）。公司于回购股份占公司总股本的比例每增加 1% 的事实发生之日起三日内披露了回购进展情况公告，详见公司于 2023 年 9 月 20 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于股份回购比例达 1% 暨回购进展公告》（公告编号：2023-074）。

公司于 2023 年 10 月 23 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购结果暨股份变动的公告》（公告编号：2023-077），公司通过股份回购专用证券账户，以集中竞价方式累计回购公司股份 1,482,200 股，占公司当前总股本的比例为 1.2116%，最高成交价为 20.89 元/股，最低成交价为 13.34 元/股，成交总金额为 28,395,664.00 元（不含交易费用）。公司本次回购资金总额已超过回购方案中的回购资金总额下限，且未超过回购资金总额上限，本次回购符合相关法律法规的要求，符合公司回购股份方案，本次回购实施完毕。

2、关于公司 2022 年股票期权激励计划的进展事项

公司于 2023 年 8 月 24 日召开了第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的议案》《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》等议案。

根据《广州若羽臣科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划》（以下简称“《激励计划》”）的规定，公司 2022 年度权益分派已于 2023 年 6 月 12 日实施完毕，因此调整 2022 年股票期权激励计划行权价格，首次及预留授予行权价格 13.39 元/份调整为 13.14 元/份。公司首次授予股票期权的激励对象中，因 31 名激励对象离职不再具备激励对象资格及 5 名激励对象 2022 年度个人绩效考核结果为“D”，公司注销首次授予部分股票期权 74.05 万份，上述调整后，公司 2022 年股票期权激励计划首次授予激励对象由 145 人调整为 114 人，首次授予股票期权数量由 715.00 万份调整为 640.95 万份。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次股票期权注销事宜已于 2023 年 9 月 1 日办理完成。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 26 日以及 2023 年 9 月 2 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于调整 2022 年股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的公告》（公告编号：2023-063）、《关于部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2023-068）。

根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《激励计划》的相关规定，董事会认为公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已经成就，公司办理了本激励计划首次授予股票期权第一个行权期集中行权手续。本次行权的股票期权行权价格为 13.14 元/份（调整后），上市流通时间为 2023

年 9 月 19 日，实际行权的激励对象人数为 105 人，行权的股票期权数量为 629,500 份，新增股份数量 629,500 股。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 26 日以及 2023 年 9 月 14 日在巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2023-064）、《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-072）。

3、公司首次公开发行前已发行股份上市流通事项

公司于 2023 年 9 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2023-075），本次申请解除股份限售的股东共计 3 名，分别为王玉、天津若羽臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、王文慧，合计持有公司股份总数 48,667,048 股，占公司总股本的 39.7836%。本次解除限售股份限售起始日期为 2020 年 9 月 25 日，发行时承诺的持股期限为 36 个月，本次解除限售股份上市流通日为 2023 年 10 月 10 日（星期二）。

4、公司为全资子公司提供担保的事项

公司于 2023 年 8 月 24 日召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司为全资子公司提供担保的议案》，同意为全资子公司恒美康（国际）有限公司（以下简称“恒美康”）向银行申请贷款提供总额度不超过人民币 8,000 万元人民币的最高额保证担保。后续公司与中信银行股份有限公司广州分行签署了《最高额保证合同》，公司为中信银行广州分行与恒美康之间主合同项下发生的全部债务提供最高额保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期间届满之日起三年，每一具体业务合同项下的保证期限单独计算。前述担保的主债权本金最高余额为人民币 8,000 万元。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 26 日及 2023 年 9 月 6 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司为全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2023-066）、《关于公司为全资子公司提供担保的进展公告》（公告编号：2023-071）。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：广州若羽臣科技股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	311,479,290.45	375,297,219.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	87,229,241.33	118,907,156.21
应收款项融资		
预付款项	169,472,234.01	135,896,848.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,523,561.35	45,988,479.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	362,968,649.61	193,536,198.20
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	17,975,657.78	15,957,494.51
流动资产合计	979,648,634.53	895,583,396.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,501,258.64	27,810,049.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	39,869,811.95	35,692,147.95
投资性房地产		
固定资产	173,378,279.81	183,931,896.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,241,522.89	15,176,505.59
无形资产	8,636,823.58	7,476,019.03
开发支出		
商誉	9,079,681.50	9,899,003.72
长期待摊费用	4,422,356.96	3,996,158.78
递延所得税资产	20,807,148.40	22,338,538.32
其他非流动资产	0.00	3,456,370.87
非流动资产合计	301,936,883.73	309,776,690.68
资产总计	1,281,585,518.26	1,205,360,087.43
流动负债：		

短期借款	131,012,754.87	46,365,448.17
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	30,925,373.33	15,793,913.39
预收款项		
合同负债	11,139,458.26	7,427,066.08
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	11,622,945.01	18,811,847.14
应交税费	4,810,900.84	2,875,447.47
其他应付款	9,146,832.12	14,637,520.92
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	5,899,448.30	9,112,546.50
其他流动负债	792,294.60	803,735.33
流动负债合计	205,350,007.33	115,827,525.00
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	1,506,061.98	6,299,057.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,678,540.48	2,321,000.50
递延收益		
递延所得税负债	1,295,906.98	2,288,042.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,480,509.44	10,908,100.85
负债合计	209,830,516.77	126,735,625.85
所有者权益：		
股本	122,329,340.00	121,699,840.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	629,533,255.27	614,198,105.22
减：库存股	28,395,897.13	2,124,050.13
其他综合收益	-74,913.18	-84,340.50
专项储备		
盈余公积	17,245,654.08	17,245,654.08
一般风险准备		
未分配利润	331,117,562.45	327,689,252.91
归属于母公司所有者权益合计	1,071,755,001.49	1,078,624,461.58
少数股东权益		
所有者权益合计	1,071,755,001.49	1,078,624,461.58
负债和所有者权益总计	1,281,585,518.26	1,205,360,087.43

法定代表人：王玉

主管会计工作负责人：罗志青

会计机构负责人：罗志青

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	828,761,211.41	816,544,350.53
其中：营业收入	828,761,211.41	816,544,350.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	796,700,951.54	804,927,592.27
其中：营业成本	496,890,995.88	569,589,696.70
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	2,573,534.14	3,164,995.71
销售费用	224,167,119.12	163,267,582.37
管理费用	63,336,613.52	55,524,449.01
研发费用	21,793,594.64	22,211,540.29
财务费用	-12,060,905.75	-8,830,671.81
其中：利息费用	708,599.75	2,098,952.76
利息收入	5,155,796.38	593,804.36
加：其他收益	1,382,974.54	1,351,929.80
投资收益（损失以“-”号填列）	-243,246.14	1,030,027.49
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		
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）	2,132,211.87	1,886,136.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15,115.09	811,090.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-44,168.16	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,303,147.07	16,695,942.85
加：营业外收入	-151,912.67	1,380,801.71
减：营业外支出	88,641.66	580,302.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,062,592.74	17,496,442.10
减：所得税费用	1,333,648.19	549,288.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,728,944.55	16,947,153.14
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,728,944.55	16,947,153.14
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	33,728,944.55	16,947,153.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-74,913.18	-290,550.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-74,913.18	-290,550.67
(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	-74,913.18	-290,550.67
7. 其他		
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	33,654,031.37	16,656,602.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	33,654,031.37	16,656,602.47
(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	0.2764	0.1393
(二) 稀释每股收益	0.2685	0.1126

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王玉

主管会计工作负责人：罗志青

会计机构负责人：罗志青

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	942,879,135.28	1,056,308,420.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,607,338.39	10,959,783.46
经营活动现金流入小计	959,486,473.67	1,067,268,204.07
购买商品、接受劳务支付的现金	696,109,590.54	581,890,182.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	132,317,644.87	144,483,664.13
支付的各项税费	16,395,267.38	18,999,638.86
支付其他与经营活动有关的现金	217,055,436.74	175,363,548.74
经营活动现金流出小计	1,061,877,939.53	920,737,033.95
经营活动产生的现金流量净额	-102,391,465.86	146,531,170.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	268,144,400.00
取得投资收益收到的现金	-243,246.14	1,030,027.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,375.88	834,802.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		208,289.10
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,809,129.74	270,217,519.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,261,005.51	48,884,372.97
投资支付的现金	9,177,664.00	370,393,200.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,438,669.51	419,277,572.97
投资活动产生的现金流量净额	-4,629,539.77	-149,060,053.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,271,630.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,212,754.87	48,890,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		593,804.36
筹资活动现金流入小计	108,484,384.87	49,483,804.36
偿还债务支付的现金	15,565,448.17	137,382,750.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,009,234.77	26,438,920.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	26,271,847.00	
筹资活动现金流出小计	72,846,529.94	163,821,670.80
筹资活动产生的现金流量净额	35,637,854.93	-114,337,866.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,169,264.35	10,734,324.68
五、现金及现金等价物净增加额	-63,213,886.35	-106,132,425.05
加：期初现金及现金等价物余额	368,574,861.72	361,427,963.29
六、期末现金及现金等价物余额	305,360,975.37	255,295,538.24

（二） 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则解释有关要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应调整。

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2022-12-31	2023-1-1	调整数
期初递延所得税资产	20,017,617.35	22,338,538.32	2,320,920.97
期初递延所得税负债		2,288,042.80	2,288,042.80
未分配利润	327,659,662.55	327,689,252.91	29,590.36
盈余公积	17,242,366.26	17,245,654.08	3,287.82

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022-12-31	2023-1-1	调整数
期初递延所得税资产	6,465,614.38	8,763,584.43	2,297,970.05
期初递延所得税负债		2,259,125.39	2,259,125.39
未分配利润	105,105,341.37	105,140,301.57	34,960.20
盈余公积	17,242,366.26	17,246,250.73	3,884.47

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出

（三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

广州若羽臣科技股份有限公司董事会

2023 年 10 月 31 日