

# 广东泉为科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 223003 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编码：京24D1R2C09P



## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-109



## 审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 223003 号

广东泉为科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泉为科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泉为科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入的确认



## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、28和附注五、39。

2023年度，泉为科技财务报表所示营业收入项目金额为人民币1,165,481,751.18元，泉为科技营业收入包括橡胶和塑料制品、汽车配件以及太阳能光伏业务，太阳能光伏业务为本期新增业务。泉为科技产品销售区域分为国内和国外，且需要根据不同的手续进行收入确认。

由于营业收入是泉为科技关键业绩指标之一，可能存在泉为科技管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解产品销售收入的会计政策，并通过抽样检查产品销售合同，阅读并分析合同中的相关条款，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评估产品销售收入确认的会计政策，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）执行分析程序，对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等进行分析判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单、对账单等；对于出口收入，获取海关出口统计数据并与公司出口销售数据核对，获取出口退税数据并核对。以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对主要的客户进行访谈，对于通过关联方实现的销售前往最终客户进行实地查看产品安装情况；



(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、运输单、出口报关单、货运提单、对账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查主要客户工商信息，股东、董事和监事信息，以核实是否与公司存在关联关系或存在未识别的关联方关系。

## (二) 存货的确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、13和附注五、7。

截至2023年12月31日止，泉为科技存货余额122,734,703.32元，存货跌价准备金额14,331,131.71元，账面价值较高。泉为科技本期新增太阳能光伏业务，2023年太阳能光伏行业交易价格持续走低，管理层对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定，管理层在预测存货减值测试涉及判断和估计，为此我们确定存货存在和计价是关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对存货确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与存货确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 实施实质性分析程序。比较前后各期及各月份存货余额及其构成，以判断年末余额及其构成的总体合理性。计算关键存货指标，并将关键存货指标与上期进行比较；

(3) 实施存货监盘程序；

(4) 获取泉为科技产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按泉为科技相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

## (三) 固定资产及在建工程的确认

### 1. 事项描述





相关信息披露详见财务报表附注三、17/18和附注五、11/12。

截至2023年12月31日止，泉为科技余固定资产金额405,139,176.40元，在建工程金额242,288,580.49元，账面价值较高。管理层对在建工程的进度管理与工程支付及状态转入固定资产的时点判断会对在建工程的账面价值造成影响。

由于固定资产及在建工程金额重大，确认固定资产及在建工程入账时点和折旧政策涉及重大管理层判断，本期太阳能光伏业务固定资产存在关联交易，我们将固定资产及在建工程确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对固定资产及在建工程确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与固定资产、在建工程相关的内部控制设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 了解并评价固定资产及在建工程的会计政策，获取固定资产明细表及在建工程明细表，并与总账核对是否一致；

(3) 检查工程项目的可行性分析报告及工程预算，通过抽样检查本期新增的工程成本，检查与之相关的工程合同，并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证；通过抽样检查本期新增的在建工程，核对合同、发票、验收单等支持性文件；

(4) 通过检查工程决算报告及工程项目工程量确认单，评价在建工程与工程进度是否匹配，在建工程是否及时结转固定资产，固定资产是否在恰当期间确认；

(5) 结合应付账款函证，向主要工程及设备供应商函证本期采购金额；

(6) 实地检查固定资产及在建工程，并实施监盘程序，以了解固定资产状态及在建工程进度，并与工程投入占预算比例比较；

(7) 对工程施工方进行访谈，确认项目的施工情况；

(8) 获取固定资产累计折旧明细表，按照固定资产折旧方法对其折旧进行重新计算，复核累计折旧金额计提的准确性；

(9) 关联方作为施工总包方的工程建设项目，对工程造价公司进行访谈；



(10) 检查主要供应商工商信息，股东、董事和监事信息，以核实是否存在关联关系或存在未识别的关联方关系。

#### 四、其他信息

泉为科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括泉为科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泉为科技公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对泉为科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泉为科技公司不能持续经营。

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

(6) 就泉为科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。





从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2024年4月22日





## 资产负债表

编制单位：广东嘉为科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	9,902,262.44	133,985.68	167,562,644.08	9,532,475.28
交易性金融资产		-	-		
衍生金融资产					
应收票据	五、2	15,679,968.29	3,751,311.90	56,840,779.95	15,129,897.84
应收账款	五、3	61,455,942.86	22,149,416.55	221,232,723.37	98,844,253.58
应收款项融资	五、4	1,786,140.89	-	69,032,403.50	-
预付款项	五、5	20,221,572.23	60,459.00	24,711,819.05	5,594,652.14
其他应收款	五、6	61,032,235.30	63,522,770.61	51,929,068.96	119,108,567.70
其中：应收利息					814,226.01
应收股利					128,073,268.47
存货	五、7	108,403,571.61	891,728.75	245,461,982.46	128,073,268.47
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、8	40,180,661.58	276,200.11	7,608,073.82	935,287.48
流动资产合计		319,262,355.20	90,785,872.60	844,379,495.19	377,518,402.58
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	五、9	-	330,062,653.74	41,347,479.32	339,986,859.32
其他权益工具投资	五、10	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、11	405,139,176.40	27,609,095.98	274,682,279.75	56,285,392.06
在建工程	五、12	242,288,580.49		12,119,881.85	-
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	15,127,309.87	1,331,740.41	114,605,131.96	90,221,769.57
无形资产	五、14	100,521,328.40	1,109,639.18	21,429,817.13	1,366,158.26
开发支出		-			
商誉	五、15	67,665.25			
长期待摊费用	五、16	5,655,088.99	3,526,070.79	9,714,366.68	2,840,093.38
递延所得税资产	五、17	12,004,609.93	20,826,792.24	67,663,973.69	47,634,745.41
其他非流动资产	五、18	-		1,887,790.00	1,231,000.00
非流动资产合计		781,803,759.33	385,465,992.34	543,450,720.38	539,566,018.00
资产总计		1,101,066,114.53	476,251,864.94	1,387,830,215.57	917,084,420.58

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





资产负债表 (续)

编制单位: 广东聚利科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
短期借款	五、19	189,366,784.24	3,009,549.64	286,283,619.90	112,570,981.76
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、20		10.00	167,015,497.11	-
应付账款	五、21	163,334,964.45	25,305,386.93	250,004,684.70	83,703,839.06
预收款项	五、22	-	-	169,821.03	-
合同负债	五、23	50,447,977.73	2,437,888.33	6,154,449.08	3,045,943.00
应付职工薪酬	五、24	12,140,105.75	3,082,309.70	19,461,825.38	6,116,767.81
应交税费	五、25	3,720,134.44	1,010,975.66	7,032,123.52	2,225,879.71
其他应付款	五、26	208,717,437.69	138,899,061.85	45,975,892.72	55,863,376.26
其中: 应付利息		-	-		
应付股利				396,518.99	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	29,622,840.75	2,239,948.10	48,970,568.62	28,322,312.91
其他流动负债	五、28	19,095,110.57	5,634,089.49	30,325,900.63	12,256,847.46
流动负债合计		676,445,355.62	181,619,219.70	861,394,382.69	304,105,947.97
非流动负债:					
长期借款	五、29	79,900,000.00	-	23,195,741.06	-
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、30	9,047,605.31	513,513.25	113,285,448.03	105,814,669.90
长期应付款	五、31	-	-	1,045,890.66	984,488.55
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、32	2,881,432.25	2,100,000.00	1,135,657.00	1,135,657.00
递延收益	五、33	58,380,826.68	572,105.65	921,852.01	796,318.91
递延所得税负债	五、17	4,769,058.35	2,325,681.50	24,927,519.84	17,528,927.94
其他非流动负债					
非流动负债合计		154,978,922.59	5,511,300.40	164,512,108.60	126,260,062.30
负债合计		831,424,278.21	187,130,520.10	1,025,906,491.29	430,366,010.27
所有者权益:					
股本	五、34	160,020,000.00	160,020,000.00	160,020,000.00	160,020,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、35	455,943,435.21	455,683,435.21	455,943,435.21	455,683,435.21
减: 库存股					
其他综合收益	五、36	-	-	-459,206.45	-
专项储备					
盈余公积	五、37	29,846,242.40	29,846,242.40	29,846,242.40	29,846,242.40
未分配利润	五、38	-499,153,521.69	-356,428,332.77	-355,018,389.57	-158,831,267.30
归属于母公司所有者权益合计		146,656,155.92		290,332,081.59	
少数股东权益		122,985,680.40		71,591,642.69	
股东权益合计		269,641,836.32	289,121,344.84	361,923,724.28	486,718,410.31
负债和股东权益总计		1,101,066,114.53	476,251,864.94	1,387,830,215.57	917,084,420.58

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





## 利 润 表

编制单位：广东泉源科技股份有限公司

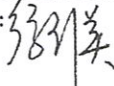
单位：人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	1,165,481,751.18	277,371,181.25	1,276,880,563.72	645,764,751.71
减：营业成本	五、39	1,098,190,497.94	292,362,821.71	1,120,268,659.34	552,958,422.31
税金及附加	五、40	5,353,240.68	1,433,433.83	5,857,540.36	4,901,057.55
销售费用	五、41	18,115,852.80	2,629,355.08	30,666,826.36	24,350,011.24
管理费用	五、42	133,171,962.51	51,568,239.25	100,077,398.84	48,869,764.54
研发费用	五、43	35,274,821.20	4,644,643.52	40,451,828.88	22,239,662.82
财务费用	五、44	27,937,804.64	10,334,384.41	33,513,781.81	23,368,816.18
其中：利息费用	五、44	20,240,347.92	5,247,661.34	28,396,771.90	19,939,155.75
利息收入	五、44	-1,745,956.33	-53,109.46	-2,319,505.03	-175,151.29
加：其他收益	五、45	8,500,567.32	397,223.33	4,486,175.47	1,613,670.40
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	22,750,424.04	-104,512,930.00	-1,245,792.56	-431,566.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、46	-5,932,525.58	-5,932,525.58	-1,047,337.62	-1,047,337.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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、47	-4,780,565.69	805,318.55	-539,644.87	1,085,816.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-49,027,223.44	-21,155,126.25	-21,640,795.67	-14,219,969.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、49	34,471,570.55	34,439,490.31	80,566,675.69	81,314,112.09
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-140,647,655.81	-175,627,720.61	7,671,146.19	38,439,079.15
加：营业外收入	五、50	49,192.15	-	641,892.64	2,000.00
减：营业外支出	五、51	11,826,814.14	10,364,638.13	2,181,140.49	1,626,226.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-152,425,277.80	-185,992,358.74	6,131,898.34	36,814,852.55
减：所得税费用	五、52	15,161,106.23	11,604,706.73	-6,557,222.55	-8,169,469.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-167,586,384.03	-197,597,065.47	12,689,120.89	44,984,322.50
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		-167,586,384.03	-197,597,065.47	12,689,120.89	44,984,322.50
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-147,172,875.90	-197,597,065.47	12,689,120.89	44,984,322.50
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-20,413,508.13	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		-167,586,384.03	-	12,689,120.89	-
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-138,560,746.45	-	7,972,027.83	-
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-29,025,637.58	-	4,717,093.06	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	6,114,882.96	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	3,118,590.31	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(5) 其他		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	3,118,590.31	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-	3,118,590.31	-
(7) 其他		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	2,996,292.65	-
六、综合收益总额		-167,586,384.03	-197,597,065.47	18,804,003.85	44,984,322.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-138,560,746.45	-	11,090,618.14	-
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-29,025,637.58	-	7,713,385.71	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.8700	-	0.0500	-
(二) 稀释每股收益		-0.8700	-	0.0500	-

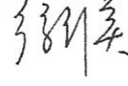
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：








现金流量表

编制单位: 广东泉为科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,173,485,116.27	229,596,680.84	1,502,972,712.08	812,049,080.28
收到的税费返还		10,219,672.27	6,112,492.66	30,841,747.58	30,841,747.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	66,674,457.74	281,339,743.97	30,137,401.92	51,602,230.12
经营活动现金流入小计		1,250,379,246.28	517,048,917.47	1,563,951,861.58	894,493,057.98
购买商品、接受劳务支付的现金		887,206,030.71	155,682,650.52	1,127,776,889.99	684,913,049.54
支付给职工以及为职工支付的现金		168,669,897.58	28,376,474.04	192,975,580.15	75,604,413.00
支付的各项税费		19,105,253.10	3,410,926.35	45,215,331.45	33,046,004.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	88,865,248.11	117,277,384.06	112,478,272.50	37,796,097.68
经营活动现金流出小计		1,163,846,429.50	304,747,434.97	1,478,446,074.09	831,359,565.00
经营活动产生的现金流量净额		86,532,816.78	212,301,482.50	85,505,787.49	63,133,492.98
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金		835,500.00	835,500.00	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	1,629,131.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,120,555.00	9,579,860.00	441,677,972.25	441,677,972.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		76,697,328.77	114,166,847.54	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、53	2,382,228.94	-	-	-
投资活动现金流入小计		90,035,612.71	124,582,207.54	441,677,972.25	443,307,103.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		533,659,800.68	1,226,494.30	125,973,658.07	9,495,124.40
投资支付的现金		2,740,000.00	192,739,952.50	-	90,686,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	35,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		536,399,800.68	193,966,446.80	160,973,658.07	100,181,624.40
投资活动产生的现金流量净额		-446,364,187.97	-69,384,239.26	280,704,314.18	343,125,479.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金		122,326,380.00	-	9,000,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		122,326,380.00	-	9,000,000.00	-
取得借款收到的现金		366,429,807.00	-	258,669,258.17	138,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	204,540,451.27	-	108,635,815.81	7,407,228.42
筹资活动现金流入小计		693,296,638.27	-	376,305,073.98	146,107,228.42
偿还债务支付的现金		193,412,286.63	112,898,000.00	652,401,268.06	511,594,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,724,986.36	4,682,397.96	23,287,298.44	17,307,669.38
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	179,705,938.28	32,749,658.88	24,248,970.46	21,813,700.76
筹资活动现金流出小计		387,843,211.27	150,330,056.84	699,937,536.96	550,715,370.14
筹资活动产生的现金流量净额		305,453,427.00	-150,330,056.84	-323,632,462.98	-404,608,141.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,262,521.58	-431,850.00	-1,134,837.89	-3,237,873.65
五、现金及现金等价物净增加额		-55,640,465.77	-7,844,663.60	41,442,800.80	-1,587,043.29
加: 期初现金及现金等价物余额		65,436,688.12	7,962,361.90	23,993,887.32	9,549,405.19
六、期末现金及现金等价物余额		9,796,222.35	117,698.30	65,436,688.12	7,962,361.90

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度



编制单位：北京世纪华通科技股份有限公司

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	160,020,000.00			455,943,435.21				29,846,242.40	-355,018,389.57	290,791,288.04	71,591,642.69	382,382,930.73	
加：前期差错更正													
二、本年期初余额	160,020,000.00			455,943,435.21				29,846,242.40	-355,018,389.57	290,791,288.04	71,591,642.69	382,382,930.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
1. 股东投入和减少资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（三）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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													
（四）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	160,020,000.00			455,943,435.21				29,846,242.40	-499,153,521.69	146,656,155.92	122,985,680.40	289,641,836.32	

公司法定代表人：张心怡  
主管会计工作的公司负责人：张心怡  
公司会计机构负责人：张心怡





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
上年期末余额	160,020,000.00			455,943,435.21		-3,577,796.76		25,347,810.15	-360,762,408.29	276,971,040.31	58,808,600.70	335,779,641.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
三、本年期初余额	160,020,000.00			455,943,435.21		-3,577,796.76		25,347,810.15	-360,762,408.29	276,971,040.31	58,808,600.70	335,779,641.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,118,580.31		4,498,432.25	5,744,018.72	13,361,041.28	12,763,041.99	26,144,083.27
（一）综合收益总额						3,118,580.31			7,972,027.83	11,090,618.14	4,717,093.06	15,807,711.20
（二）股东投入和减少资本											9,000,000.00	9,000,000.00
1. 股东投入的普通股											9,000,000.00	9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								4,498,432.25	-4,498,432.25		-396,518.99	-396,518.99
1. 提取盈余公积								4,498,432.25	-4,498,432.25			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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、本年年末余额	160,020,000.00			455,943,435.21		-459,206.45		29,846,242.40	-355,018,389.57	290,332,081.59	71,591,642.69	361,923,724.28

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

3812

3812







股东权益变动表

单位：人民币元

项	2023年度										股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	160,020,000.00			455,683,435.21				29,846,242.40	-158,831,267.30		486,718,410.31
加：前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,020,000.00			455,683,435.21				29,846,242.40	-158,831,267.30		486,718,410.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	160,020,000.00			455,683,435.21				29,846,242.40	-356,428,332.77		289,121,344.84

张明美

张明美

主管会计工作的公司负责人：

张明美

公司法定代表人：

张明美

公司会计机构负责人：

张明美







## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

广东泉为科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系东莞市国立科技有限公司(以下简称“东莞国立公司”),东莞国立公司原名东莞市国立贸易有限公司,东莞市国立贸易有限公司系由邵树生、邵树芬共同出资组建的有限责任公司,于 2002 年 4 月 22 日在东莞市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 4419002009542 的企业法人营业执照。东莞国立公司成立时注册资本 50.00 万元。东莞国立公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2015 年 5 月 19 日在东莞市工商行政管理局办理工商变更登记,总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 914419007385563203 的营业执照。公司股票已于 2017 年 11 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2022年11月9日,公司原控股股东东莞市永绿实业投资有限公司以及实际控制人邵鉴棠、杨娜与泉为绿能投资(海南)有限公司签署了《股份转让协议》和《表决权委托协议》,约定东莞市永绿实业投资有限公司将其持有的公司 16,002,000 股股份(占公司总股本10%)转让给泉为绿能投资(海南)有限公司,并将其持有的公司 219,202,400股股份(占公司总股本12%)对应的表决权委托给泉为绿能投资(海南)有限公司行使。2022年11月18日,东莞市永绿实业投资有限公司与泉为绿能投资(海南)有限公司签署了《一致行动协议》。公司于2023年1月17日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》,东莞市永绿实业投资有限公司向泉为绿能投资(海南)有限公司协议转让的16,002,000股公司股份已完成过户登记手续,过户完成时间为2023年1月16日,股份性质为无限售流通股。经股份转让及表决权委托完成后,泉为绿能投资(海南)有限公司持有公司22%的表决权,成为公司控股股东,泉为绿能投资(海南)有限公司的实际控制人褚一凡成为公司实际控制人。公司于2023年3月7日完成名称、经营范围工商变更登记,公司名称由广东国立科技股份有限公司变更为广东泉为科技股份有限公司。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2023年12月31日,本公司累计发行股本总数16,002万股,全部为无限售条件的流通股份。注册资本为16,002万元,注册地址:广东省东莞市道滘镇南阁西路1号,总部地址:广东省东莞市道滘镇南阁西路1号。

本公司及各子公司主要从事橡胶和塑料制品、汽车配件、太阳能光伏产品生产及销售。

财务报表批准报出日:本公司董事会于2024年4月22日批准报出本财务报表。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

2023 年是公司转型发展之年，公司布局进入光伏新能源领域，未来公司专注于异质结（HJT）电池、组件、钙钛矿、工商业储能等产品的技术研发、生产、销售业务。根据公司在执行订单情况、签约情况以及洽谈意向订单情况，公司为实现 2024 年全年产销量目标，确保未来订单按时交付、实现公司经营计划，公司全面聚焦光伏新能源业务，积极推进光伏生产基地建设，实现基地达产达销；加大市场拓展，提升公司品牌力；打造人才梯度队伍，集结产业人才高地；资金方面，公司在项目贷款、供应链融资、保理公司、金融租赁公司、银行流动性贷款、股权融资以及产业投资等七个方面推进融资计划，保证公司可持续经营，确保公司稳健发展。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备 收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 1%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上
重要在建工程项目	单个项目余额占本集团期末总资产 1%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 1%
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司总资产占本集团期末总资产的 10%以上，或对本集团有重大影响
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占本集团期末总资产 5%以上

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。



对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

#### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 10. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



## 11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

#### 12. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 并表关联方组合

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收账龄组合

其他应收款组合 2 应收押金保证金组合

其他应收款组合 2 应收并表关联方组合

（4）应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

13. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 14.持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售



的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 15. 合同资产和合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 16. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得

同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17. 固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
房屋配套及装修	年限平均法	5-10	0-10	20.00-9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10	18.00-9.00
运输设备	年限平均法	4-5	10	22.50-18.00
模具等其他设备	年限平均法	3-5	0-10	33.33-18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 18. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。



在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。本公司在建工程指建设的厂房与设备及其他固定资产，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。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。

## 19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更

后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 50 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 21. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 22. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以



及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经

发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司销售橡胶和塑料制品、汽车配件、太阳能光伏产品等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。产品经客户验收或对账确认后，即认为与产品相关的控制权已经转移，本公司在该时点确认收入实现。外销产品收入确认需满足以下条件：境外销售产品按离岸价(FOB)结算，公司取得出口报关单和提单后，即认为出口产品的控制权已经转移，本公司在该时点确认收入实现。

## 29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

## 30. 递延所得税资产和递延所得税负债



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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### 34. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中 “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”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施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，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表

项目。

合并资产负债表			
（于 2022 年 12 月 31 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	49,396,080.14	67,663,973.69	18,267,893.55
递延所得税负债	7,284,114.00	24,927,519.84	17,643,405.84
盈余公积			
未分配利润	-355,671,191.30	-355,018,389.57	652,801.73
少数股东权益	71,619,956.71	71,591,642.69	-28,314.02
合并利润表			
（2022 年度）			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-5,932,734.84	-6,557,222.55	-624,487.71
净利润	12,064,633.18	12,689,120.89	624,487.71

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

资产负债表			
（于 2022 年 12 月 31 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	34,194,847.22	47,634,745.41	13,439,898.19
递延所得税负债	4,089,029.75	17,528,927.94	13,439,898.19
盈余公积			
未分配利润			

利润表			
(2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用			
净利润			

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00/9.00/13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00/7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00/25.00

##### 2. 优惠税负及批文

本公司于 2021 年 12 月 20 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发编号为 GR202144001457 的高新技术企业证书，有效期为三年，被认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2023 年 10 月 16 日，子公司重庆大江国立精密机械制造有限公司取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发编号为 GR202351100583 的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业。自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）公告的规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按

20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据以上规定，子公司：广东国立云塑智慧科技有限公司、福建莆田国立橡塑新材料有限公司、东莞市国立橡塑制品有限公司、肇庆汇展塑料科技有限公司、肇庆国立新材料有限公司、广东国立供应链管理有限公司、国立能源科技（深圳）有限公司、广东国立新动力科技有限公司、广州国立云塑智慧有限公司、广东国立云塑智慧科技有限公司、广东国立云天科技有限公司、安徽泉为绿能新能源科技有限公司、上海泉为供应链管理有限公司、枣庄皓缘新能源科技有限公司享受上述企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 12 月 31 日】，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	175,757.15	771,289.19
银行存款	9,726,505.29	66,292,422.44
其他货币资金		100,498,932.45
<b>合计</b>	<b>9,902,262.44</b>	<b>167,562,644.08</b>
其中：存放在境外的款项总额		2,960,894.84
存放财务公司款项		

说明：

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	106,040.09	长期未对账，只收不付
<b>合计</b>	<b>106,040.09</b>	—

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,361,251.23		13,361,251.23
商业承兑汇票	2,440,754.80	122,037.74	2,318,717.06
<b>合计</b>	<b>15,802,006.03</b>	<b>122,037.74</b>	<b>15,679,968.29</b>

(续)



广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	49,657,366.71		49,657,366.71
商业承兑汇票	7,561,487.62	378,074.38	7,183,413.24
<b>合计</b>	<b>57,218,854.33</b>	<b>378,074.38</b>	<b>56,840,779.95</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提坏账准备。

② 商业承兑汇票

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	2,440,754.80	5.00	122,037.74
<b>合计</b>	<b>2,440,754.80</b>	<b>5.00</b>	<b>122,037.74</b>

坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少			2023.12.31
			转回	转销或核销	其他减少	
应收票据坏账准备	378,074.38	-10,090.15			245,946.49	122,037.74

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,831,556.91	13,191,797.75
商业承兑汇票		2,440,754.80
<b>合计</b>	<b>42,831,556.91</b>	<b>15,632,552.55</b>

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	102,235,648.76	40,779,705.90	61,455,942.86
<b>合计</b>	<b>102,235,648.76</b>	<b>40,779,705.90</b>	<b>61,455,942.86</b>

(续)

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	288,173,306.95	66,940,583.58	221,232,723.37
<b>合计</b>	<b>288,173,306.95</b>	<b>66,940,583.58</b>	<b>221,232,723.37</b>

(2) 坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
泗洪捍福康医疗科技有限公司	12,227,208.78	100.00	12,227,208.78	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
中山市迪迈打印科技有限公司	617,928.75	100.00	617,928.75	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广东龙杰新材料科技有限公司	213,000.00	100.00	213,000.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
莆田市海蓝鞋业有限公司	137,085.40	100.00	137,085.40	客户工厂倒闭，预计收回可能性较小，故全额计提坏账
东莞市信仓电子有限公司	100,567.57	100.00	100,567.57	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
江苏森洋巨星机械有限公司	92,019.02	100.00	92,019.02	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
厦门欣秀力实业有限公司	89,010.00	100.00	89,010.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广州铭辉鞋材有限公司	67,097.50	100.00	67,097.50	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
湖北易普乐工贸 有限公司	52,336.40	80.89	42,336.40	预计部分款项无法收回
I.T Sourcing Limited	25,861.92	100.00	25,861.92	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广州市利大鞋业 有限公司	15,240.00	100.00	15,240.00	客户工厂倒闭，预计收回可能性较小，故全额计提坏账
广派商业(上海) 有限公司	6,077.32	100.00	6,077.32	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
深圳市弘裕新材料科技有限公司	173,098.53	100.00	173,098.53	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
茵宝(天津)有限公司	2,029,391.14	100.00	2,029,391.14	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
星期六股份有限公司	21,154.79	100.00	21,154.79	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
深圳泰杰丰供应链管理有限公司	9,441,799.90	100.00	9,441,799.90	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广东顺浩建材科技有限公司	79,464.86	100.00	79,464.86	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
<b>合计</b>	<b>25,388,341.88</b>	<b>—</b>	<b>25,378,341.88</b>	<b>—</b>

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	62,975,786.72	5.00	3,148,789.34
1 至 2 年	1,133,840.39	10.00	113,384.04
2 至 3 年	1,196,978.28	50.00	598,489.15
3 年以上	11,540,701.49	100.00	11,540,701.49
<b>合计</b>	<b>76,847,306.88</b>	<b>—</b>	<b>15,401,364.02</b>

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少			2023.12.31
			转回	转销或核销	其他	
应收账款	66,940,583.58	7,959,577.22	6,901,181.13	17,828,182.02	9,391,091.75	40,779,705.90
坏账准备						

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
东莞市赞畅鞋业有限公司	1,315,580.85	诉讼收回	诉讼收回	账龄组合计提	是
东莞市国立飞织制品有限公司	455,820.47	收回货款	银行收款、承兑汇票、往来对冲	账龄组合计提	是
广东华盈供销再生资源分拣处理有限公司	455,433.75	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
蓝纬信息科技有限公司	340,449.87	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	转回 或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提 比例的依据	原坏账准备计提 比例是否合理
深圳市捷图电器有限公司	313,102.50	收回货款	银行收款、承兑汇票	账龄组合计提	是
宏卓精密零组件（深圳）有限公司	212,561.77	收回货款	银行收款、承兑汇票	账龄组合计提	是
九道运动科技用品有限公司	183,768.06	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
蓝思智控（长沙）有限公司	177,014.50	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
广州保税区东润得贸易有限公司	173,055.00	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
江门市皖中通讯科技有限公司	171,665.87	收回货款	承兑汇票	账龄组合计提	是
英德市嘉德鞋业有限公司	158,631.30	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
惠州市银宝山新科技有限公司	115,704.54	收回货款	承兑汇票	账龄组合计提	是
EAST ASIA ELECTRICAL EQUIPMENT CO.,LTD	88,079.64	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
深圳市宝鸿精密模具股份有限公司	83,031.38	收回货款	承兑汇票	账龄组合计提	是
益阳锋源科技发展有限公司	80,717.49	收回货款	银行收款、往来对冲	账龄组合计提	是
惠州市天恩智造科技有限公司	69,215.38	收回货款	银行收款、承兑汇票	账龄组合计提	是
东莞市泽上塑胶电子有限公司	51,026.67	收回货款	银行收款、承兑汇票	账龄组合计提	是
<b>合计</b>	<b>4,444,859.04</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(4) 报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
报告期实际核销的应收账款	17,828,182.02

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广东国立通盈科技发展有限公司	货款	16,386,860.24	企业破产	内部审批	是
东莞市华辰鞋材有限公司	货款	950,039.10	法院强制执行后无法收回	内部审批	否
珠海市迪迈打印科技有限公司	货款	418,962.68	法院强制执行后无法收回	内部审批	否

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合计	—	17,755,862.02	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况:

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	15,888,362.51	15.54	794,418.13
第二名	12,227,208.78	11.96	12,227,208.78
第三名	9,441,799.90	9.24	9,441,799.90
第四名	5,438,671.33	5.32	1,020,104.02
第五名	5,368,783.42	5.25	268,439.17
合计	48,364,825.94	47.31	23,751,970.00

#### 4、应收款项融资

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,786,140.89	69,032,403.50
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	1,786,140.89	69,032,403.50

期末公司无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。

#### 5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	20,175,459.63	99.77	24,447,171.54	98.93
1 至 2 年			264,647.51	1.07
2 至 3 年	46,112.60	0.23		
3 年以上				
合计	20,221,572.23	100.00	24,711,819.05	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:



单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	16,000,000.00	79.12	1年以内	预付厂房租金
第二名	非关联方	3,149,250.00	15.57	1年以内	未到货
第三名	非关联方	272,500.00	1.35	1年以内	未完成服务
第四名	非关联方	140,000.00	0.69	1年以内	未完成服务
第五名	非关联方	132,110.08	0.65	1年以内	预付房租
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>19,693,860.08</b>	<b>97.38</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

说明: 2023 年 11 月 1 日, 本公司子公司安徽泉为绿能新能源有限公司(以下简称“安徽泉为”)与泗县经济开发区管理委员会签订《项目合同书建设(新二期)》, 泗县经济开发区管理委员会同意安徽泉为委托政府代建或第三方代建厂房(不含生产设备及机电安装), 厂房建成后, 由安徽泉为承租或者未来转让给安徽泉为。2023 年 11 月 5 日, 安徽泉为与宿州北控聚融新能源有限公司(以下简称“宿州北控聚融”), 泗县经济开发区管理委员会共同签订《工业厂房租赁合同》, 由宿州北控聚融成立专门项目公司摘牌并进行工业厂房建设, 安徽泉为同意承租合同约定的工业厂房, 租赁期为 8 年, 自 2024 年 7 月 1 日起至 2032 年 6 月 30 日止。租赁期界满 3 年后, 即至 2027 年 6 月 30 日, 安徽泉为在剩余租期内任意时点有权选择购买租赁厂房。合同签署后 30 日内, 安徽泉为向宿州北控聚融支付人民币 1600 万元人民币作为租赁预付款, 支付方式包括但不限于货币支付或代付材料款, 用于宿州北控聚融建设厂房。在租赁开始日进行预付款折抵租金, 每季度折抵一次, 直至预付款折抵完成。2023 年 11 月安徽泉为已通过代付材料款向宿州北控聚融支付人民币 1600 万作为租赁预付款。

## 6、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,632,235.30	51,929,068.96
<b>合计</b>	<b>61,632,235.30</b>	<b>51,929,068.96</b>

### (1) 其他应收款

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	75,562,507.52	13,930,272.22	61,632,235.30
<b>合计</b>	<b>75,562,507.52</b>	<b>13,930,272.22</b>	<b>61,632,235.30</b>

(续)

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	162,478,923.40	110,549,854.44	51,929,068.96
<b>合计</b>	<b>162,478,923.40</b>	<b>110,549,854.44</b>	<b>51,929,068.96</b>

①坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提： 并表范围内			
押金保证金	3,109,856.87	5.00	155,492.84
账龄			
<b>合计</b>	<b>3,109,856.87</b>	<b>5.00</b>	<b>155,492.84</b>

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
组合计提： 并表范围内			
押金保证金			
账龄	63,423,669.37	7.48	4,745,798.10
<b>合计</b>	<b>63,423,669.37</b>	<b>7.48</b>	<b>4,745,798.10</b>

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
<b>单项计提：</b>				
江苏天鼎精密机械有限公司	4,620,000.00	100.00	4,620,000.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
东莞市国立腾云智能科技有限公司	1,993,425.19	100.00	1,993,425.19	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
深圳求鑫企业管理咨询服务 有限公司	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	刑事立案，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
东莞市国立龙骏鞋业有限公司	343,928.56	100.00	343,928.56	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
深圳唐纳安科技有限公司	323,435.89	100.00	323,435.89	停止经营，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
华驰（广东）供应链管理有	198,191.64	100.00	198,191.64	预计回款的可能性较小，故

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
限公司				全额计提坏账
国义招标股份有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
<b>合计</b>	<b>9,028,981.28</b>	<b>100.00</b>	<b>9,028,981.28</b>	<b>—</b>

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	636,882.32	2,494,629.50	107,418,342.62	110,549,854.44
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-2,500.00	-865,556.09	868,056.09	
本期计提	501,512.59	4,596,020.69	202,392.00	5,299,925.28
本期转回	8,046.00	1,132,619.52	22,000.00	1,162,665.52
本期转销	405,000.00			405,000.00
本期核销	113,300.00		22,124,110.43	22,237,410.43
其他变动	454,056.07	346,676.48	77,313,699.00	78,114,431.55
2023 年 12 月 31 日余额	155,492.84	4,745,798.10	9,028,981.28	13,930,272.22

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
东莞市道滘镇资产经营管理有限公司	405,000.00	终止租赁押金转违约金	转营业外支出	押金保证金组合计提	是
东莞市富兴鞋材有限公司	350,000.00	收回设备处置款	银行收款	账龄组合计提	是
东莞市瑞腾环保科技有限公司	284,500.00	收回股权转让款	银行收款	账龄组合计提	是
东莞市君杰贸易有限公司	240,500.00	购材料	转存货	账龄组合计提	是
东莞市舜德贸易有限公司	211,905.00	购材料	转存货	账龄组合计提	是

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	转回或转销 金额	原因	方式	原坏账准 备计提比 例的依据	原坏账准备 计提比例是 否合理
合计	1,491,905.00	—	—	—	—

④报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
报告期实际核销的应收账款	22,237,410.43

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	应收账 款性质	核销金额	核销 原因	履行的 核销程序	款项是否因 关联交易产 生
广东国立通盈科 技发展有限公司	往来款	22,124,110.43	企业破产	内部审批	是
合计	—	22,124,110.43	—	—	—

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金	3,159,856.87	12,742,046.54
员工备用金	187,990.62	543,223.40
社保公积金	401,461.24	233,785.92
租金	5,049,433.80	3,301,227.67
预付款项转入	6,120,000.00	87,861,799.00
往来款	17,780,986.30	48,994,257.78
股权转让款	41,243,974.58	
设备处置款	1,485,480.40	
其他	133,323.71	8,802,583.09
合计	75,562,507.52	162,478,923.40

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	是	股权转让款	39,981,500.00	1 年以内	52.91	1,999,075.00
第二名	否	租金水电、往来款	17,767,028.40	3 年以内	23.51	2,430,562.86

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第三名	否	预付转入	4,620,000.00	3 年以上	6.11	4,620,000.00
第四名	是	租金水电	1,993,425.19	3 年以上	2.64	1,993,425.19
第五名	否	咨询费	1,500,000.00	2-3 年	1.99	1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>65,861,953.59</b>	<b>—</b>	<b>87.16</b>	<b>12,543,063.05</b>

7、存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,541,153.45	6,944,881.64	38,596,271.81
在产品			
库存商品	52,838,815.77	7,323,321.58	45,515,494.19
发出商品	1,196,356.78	17,851.54	1,178,505.24
半成品			
包装物	47,086.95	45,076.95	2,010.00
委托加工物资	23,007,039.26		23,007,039.26
低值易耗品	104,251.11		104,251.11
<b>合计</b>	<b>122,734,703.32</b>	<b>14,331,131.71</b>	<b>108,403,571.61</b>

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,531,744.84	2,485,385.09	74,046,359.75
在产品	16,682,722.19	54,894.41	16,627,827.78
库存商品	137,991,012.98	15,014,007.73	122,977,005.25
发出商品	8,582,382.81	59,357.98	8,523,024.83
半成品	19,598,569.82	640,016.29	18,958,553.53
包装物	3,909,231.27		3,909,231.27
委托加工物资	419,980.05		419,980.05
<b>合计</b>	<b>263,715,643.96</b>	<b>18,253,661.50</b>	<b>245,461,982.46</b>



广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,485,385.09	8,663,204.39		2,696,970.61	1,506,737.23	6,944,881.64
在产品	54,894.41	523.20		38,181.22	17,236.39	-
库存商品	15,014,007.73	10,031,494.11		14,114,842.94	3,607,337.32	7,323,321.58
发出商品	59,357.98	32,219.73		72,088.33	1,637.84	17,851.54
半成品	640,016.29	634,878.71		83,247.27	1,191,647.73	-
包装物		45,076.95				45,076.95
<b>合计</b>	<b>18,253,661.50</b>	<b>19,407,397.09</b>		<b>17,005,330.37</b>	<b>6,324,596.51</b>	<b>14,331,131.71</b>

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、半成品	用于生产的原材料、在产品、半成品，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；用于出售的原材料、在产品、半成品，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。	原材料、在产品、半成品销售及产品销售
库存商品	存在合同的按合同单价减估计的销售费用以及相关税费确定产品可变现净值，无合同的按最终产品的市场售价减估计的销售费用以及相关税费确定可变现净值。	产品销售
发出商品	合同单价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	产品销售

8、其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税留抵税金	37,919,286.44	4,393,412.75
预缴税金		470,710.10
待认证进项税	2,261,375.14	2,743,950.97
<b>合计</b>	<b>40,180,661.58</b>	<b>7,608,073.82</b>

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
<b>一、联营企业</b>						
东莞市国立腾云智能科技有限公司		2,100,000.00				
山东泉为新能源科技有限公司	34,579,453.74					
广东国立教育科技有限公司	6,768,025.58		835,500.00	-5,932,525.58		
<b>合计</b>	<b>41,347,479.32</b>	<b>2,100,000.00</b>	<b>835,500.00</b>	<b>-5,932,525.58</b>		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、联营企业</b>					
东莞市国立腾云智能科技有限公司		2,100,000.00			3,967,839.15
山东泉为新能源科技有限公司			34,579,453.74		
广东国立教育科技有限公司					
<b>合计</b>		<b>2,100,000.00</b>	<b>34,579,453.74</b>		<b>3,967,839.15</b>

（2）长期股权投资减值准备

被投资单位	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
东莞市国立腾云智能科技有限公司	1,867,839.15	2,100,000.00		3,967,839.15
<b>合计</b>	<b>1,867,839.15</b>	<b>2,100,000.00</b>		<b>3,967,839.15</b>

10、其他权益工具投资

项 目	2023.12.31	2022.12.31
枣庄市协氢产业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	

11、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	405,139,176.40	274,682,279.75

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>405,139,176.40</b>	<b>274,682,279.75</b>

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	房屋配套及装修	机器设备	运输工具	模具等其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	82,535,935.59	9,785,154.35	173,064,132.08	4,893,037.91	254,052,410.88	524,330,670.81
2、本年增加金额	234,421,764.09	17,261,344.19	151,353,975.66	1,769,421.41	36,669,791.26	441,476,296.61
(1) 购置		-	7,932,229.94	1,228,217.86	7,573,365.05	16,733,812.85
(2) 在建工程转入	234,421,764.09	17,261,344.19	143,362,407.14		28,000,199.98	423,045,715.40
(3) 合并范围增加			59,338.58	541,203.55	1,096,226.23	1,696,768.36
3、本年减少金额	45,126,334.25	6,360,447.30	158,803,985.47	4,142,708.99	246,253,724.14	460,687,200.15
(1) 处置或报废	998,414.30		18,630,683.24	279,114.60	67,842,398.34	87,750,610.48
(2) 合并范围减少	44,127,919.95	6,360,447.30	140,173,302.23	3,863,594.39	178,411,325.80	372,936,589.67
4、年末余额	271,831,365.43	20,686,051.24	165,614,122.27	2,519,750.33	44,468,478.00	505,119,767.27
二、累计折旧						
1、年初余额	14,245,983.11	2,344,290.11	52,513,347.09	2,149,926.26	146,362,146.05	217,615,692.62
2、本年增加金额	11,731,329.82	877,670.13	20,414,790.60	551,409.59	34,134,863.25	67,710,063.39
(1) 计提	11,731,329.82	877,670.13	20,413,831.28	510,832.69	34,115,794.43	67,649,458.35
(2) 合并范围增加			959.32	40,576.90	19,068.82	60,605.04
3、本年减少金额	904,765.28	594,256.01	50,310,076.74	1,198,511.97	155,863,626.37	208,871,236.37
(1) 处置或报废	434,602.52		8,383,840.18	250,663.15	55,101,732.89	64,170,838.74
(2) 合并范围减少	470,162.76	594,256.01	41,926,236.56	947,848.82	100,761,893.48	144,700,397.63
4、年末余额	25,072,547.65	2,627,704.23	22,618,060.95	1,502,823.88	24,633,382.93	76,454,519.64
三、减值准备						
1、年初余额			17,250,608.43	2,534.11	14,779,555.90	32,032,698.44
2、本年增加金额			12,255,694.74	7,522.77	15,256,608.84	27,519,826.35
(1) 计提			12,255,694.74	7,522.77	15,256,608.84	27,519,826.35
3、本年减少金额			9,546,512.13		26,479,941.43	36,026,453.56
(1) 处置或报废			4,369,996.60		11,268,904.30	15,638,900.90

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	房屋配套及装修	机器设备	运输工具	模具等其他设备	合计
(2)合并范围减少			5,176,515.53		15,211,037.13	20,387,552.66
4、年末余额			19,959,791.04	10,056.88	3,556,223.31	23,526,071.23
四、账面价值						
1、年末账面价值	246,758,817.78	18,058,347.01	123,036,270.28	1,006,869.57	16,278,871.76	405,139,176.40
2、年初账面价值	68,289,952.48	7,440,864.24	103,300,176.56	2,740,577.54	92,910,708.93	274,682,279.75

②固定资产减值

本公司本期确认了人民币 27,519,826.35 元的固定资产减值损失，其中 16,045,916.65 元为橡塑及塑料制品相关固定资产减值，公司本期对橡塑及塑料制品相关固定资产进行处置，根据中联国际评估咨询有限公司评估结论确定固定资产减值损失；其中 11,473,909.70 元为汽车配件相关固定资产减值，根据工装生产交付已达到开发合同约定总工作量 10 万车付，工装开发后市场无生产反映，预计未来无生产计划，以及收到工装一次性补偿后产品售价中已扣除了工装部分价格构成，预计不会产生经济利益流入，预计可收回金额为零，将账面价值计提减值准备。

③暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	37,213,794.04	14,144,240.50	19,070,091.04	3,999,462.50	
运输设备	1,548,148.19	1,298,608.24	10,056.88	239,483.07	
模具及其他设备	30,143,551.29	23,403,247.01	3,556,223.31	3,184,080.97	
合计	68,905,493.52	38,846,095.75	22,636,371.23	7,423,026.54	

12、在建工程

项目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	242,126,081.16	12,119,881.85
工程物资	162,499.33	
合计	242,288,580.49	12,119,881.85

(1) 在建工程情况

项目	2023.12.31	
	账面余额	账面价值
安徽泉为在建厂房	229,051,223.62	229,051,223.62
山东泉为车间改造	7,612,056.68	7,612,056.68
山东泉为智能化系	5,462,800.86	5,462,800.86

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
统及设备			
<b>合计</b>	<b>242,126,081.16</b>		<b>242,126,081.16</b>

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽泉为在建厂房	1,089,037.41		1,089,037.41
机器设备	6,017,101.06		6,017,101.06
模夹检具	5,013,743.38		5,013,743.38
<b>合计</b>	<b>12,119,881.85</b>		<b>12,119,881.85</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
安徽泉为在建厂房	350,569,029.68	自筹	91.35	P1#辅助用房、3#厂房及营销中心已转固，1#厂房进度 85%，厂区工程及 2#厂房进度 95%
山东泉为在建厂房	317,067,514.20	自筹	100.00	已完工转固
山东泉为屋顶光伏电站	29,246,000.00	自筹	100.00	已完工转固

续:

工程名称	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
安徽泉为在建厂房	1,089,037.41	292,697,909.50		64,735,723.29		229,051,223.62	
山东泉为在建厂房		295,436,797.42		295,436,797.42			
山东泉为屋顶光伏电站		26,242,286.28		24,458,803.64	1,783,482.64		
<b>合计</b>	<b>1,089,037.41</b>	<b>614,376,993.20</b>		<b>384,631,324.35</b>	<b>1,783,482.64</b>	<b>229,051,223.62</b>	

(3) 工程物资情况



广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2023.12.31	2022.12.31
材料	162,499.33	
减：工程物资减值准备		
<b>合计</b>	<b>162,499.33</b>	

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备等	合计
一、账面原值				
1、年初余额	140,854,373.49	13,461,843.87	288,399.11	154,604,616.47
2、本年增加金额	62,514,933.97	1,506,377.74		64,021,311.71
3、本年减少金额	185,021,368.35	14,968,221.61	288,399.11	200,277,989.07
4、年末余额	18,347,939.11			18,347,939.11
二、累计折旧				
1、年初余额	30,885,610.11	8,999,921.92	113,952.48	39,999,484.51
2、本年增加金额	30,885,600.78	4,438,693.33	28,488.12	35,352,782.23
3、本年减少金额	58,550,581.65	13,438,615.25	142,440.60	72,131,637.50
4、年末余额	3,220,629.24			3,220,629.24
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	15,127,309.87			15,127,309.87
2、年初账面价值	109,968,763.38	4,461,921.95	174,446.63	114,605,131.96

14、无形资产

项目	土地使用权	办公软件	专利	合计
一、账面原值				
1、年初余额	23,454,332.37	2,639,951.33		26,094,283.70
2、本年增加金额	99,319,254.72	866,981.14	44,356.44	100,230,592.30
(1) 购置	37,244,537.10	818,981.14	44,356.44	38,107,874.68
(2) 企业合并增加	62,074,717.62	48,000.00		62,122,717.62
3、本年减少金额	19,755,092.67	781,116.87		20,536,209.54

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	办公软件	专利	合计
(1) 处置				
(2) 合并范围减少	19,755,092.67	781,116.87		20,536,209.54
4、年末余额	103,018,494.42	2,725,815.60	44,356.44	105,788,666.46
二、累计摊销				
1、年初余额	2,587,428.73	2,077,037.84		4,664,466.57
2、本年增加金额	2,463,559.11	305,750.69	6,653.43	2,775,963.23
(1) 摊销	2,348,605.93	302,150.69	6,653.43	2,657,410.05
(2) 企业合并增加	114,953.18	3,600.00		118,553.18
3、本年减少金额	1,924,391.36	248,700.38		2,173,091.74
(1) 处置				
(2) 合并范围减少	1,924,391.36	248,700.38		2,173,091.74
4、年末余额	3,126,596.48	2,134,088.15	6,653.43	5,267,338.06
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	99,891,897.94	591,727.45	37,703.01	100,521,328.40
2、年初账面价值	20,866,903.64	562,913.49		21,429,817.13

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	期末余额
枣庄皓缘新能源科技有限公司		67,665.25		67,665.25
合计		<b>67,665.25</b>		<b>67,665.25</b>

16、长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
装修费	5,136,527.99	3,552,543.87	3,960,267.76	1,620,232.77	3,108,571.33	合并范围减少

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
环保工程	484,117.79		317,935.85		166,181.94	
服务费	404,444.40	23,675.28	117,008.64	311,111.04		合并范围减少
其他工程	3,689,276.50	2,572,652.57	2,509,165.98	1,372,427.37	2,380,335.72	合并范围减少
<b>合计</b>	<b>9,714,366.68</b>	<b>6,148,871.72</b>	<b>6,904,378.23</b>	<b>3,303,771.18</b>	<b>5,655,088.99</b>	—

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	4,413,997.69	29,426,651.29	38,744,807.08	193,861,186.86
资产减值准备	4,811,378.89	32,075,859.24	4,379,100.16	22,792,740.32
租赁负债	2,779,233.35	16,679,662.18	24,540,066.45	112,127,963.72
<b>合计</b>	<b>12,004,609.93</b>	<b>78,182,172.71</b>	<b>67,663,973.69</b>	<b>328,781,890.90</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧	2,125,920.44	14,172,802.93	7,284,114.00	47,155,308.80
使用权资产	2,643,137.91	15,127,309.87	17,643,405.84	109,860,559.63
<b>合计</b>	<b>4,769,058.35</b>	<b>29,300,112.80</b>	<b>24,927,519.84</b>	<b>157,015,868.43</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	35,154,547.42	20,879,346.47
可抵扣亏损	709,199,433.09	447,450,088.76
<b>合计</b>	<b>744,353,980.51</b>	<b>468,329,435.23</b>

(4) 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	2023.12.31	2022.12.31	备注
2024 年度	5,311,634.21	6,302,614.59	
2025 年度	98,327,016.80	121,906,719.19	
2026 年度	218,159,133.02	252,479,536.86	

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2027 年度	36,818,852.87	64,052,922.07	
2028 年度	350,582,796.19		
合计	<b>709,199,433.09</b>	<b>444,741,792.71</b>	—

18、其他非流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
预付设备及工程款		1,887,790.00
合计		<b>1,887,790.00</b>

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
票据融资	7,386,579.77	28,057,228.42
保证借款	100,000,000.00	18,800,000.00
抵押及保证借款	80,000,000.00	163,406,429.42
银行借款利息	1,980,204.47	441,374.67
保理融资款		75,578,587.39
合计	<b>189,366,784.24</b>	<b>286,283,619.90</b>

本公司之子公司东莞国立高分子材料有限公司向兴业银行股份有限公司东莞分行借款 4000 万元，借款期限为 2023 年 11 月 2 日至 2024 年 11 月 1 日，借款利率为 4.87%，由广东泉为科技股份有限公司、邵鉴堂、杨娜提供连带责任担保；由肇庆汇展塑料科技有限公司提供位于肇庆市广宁县五和镇华南再生资源产业园的土地、房产抵押，由广东泉为科技股份有限公司提供位于肇庆市广宁县五和镇华南再生资源产业园的房产抵押，由广东泉为科技股份有限公司提供位于东莞市道滘大罗沙创业园 5 路 8 号的土地、房产抵押，由邵鉴堂、杨娜提供位于东莞市南城区元美路 22 号黄金花园.丰硕广场办公 1801-1804、东莞市东城区中信东泰花园阳光假日 2 号地下车库 093 号、东莞市东城区中信东泰花园阳光假日 27 座 702 号的房产抵押，以及现在及未来不少于 4500 万元的应收账款提供质押。

本公司之子公司东莞市国立运动器材有限公司向兴业银行股份有限公司东莞分行借款 4000 万元，借款期限为 2023 年 11 月 2 日至 2024 年 11 月 1 日，借款利率为 4.87%，由广东泉为科技股份有限公司、邵鉴堂、杨娜提供连带责任担保；由肇庆汇展塑料科技有限公司提供位于肇庆市广宁县五和镇华南再生资源产业园的土地、房产抵押，由广东泉为科技股份有限公司提供位于肇庆市广宁县五和镇华南再生资源产业园的房产抵押，由广东泉为科技股份有限公司提供位于东莞市道滘大罗沙创业园 5 路 8 号的土地、房产抵押，由邵鉴堂、杨娜提供位于东莞市南城区元美路 22 号

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

黄金花园.丰硕广场办公 1801-1804、东莞市东城区中信东泰花园阳光假日 2 号地下车库 093 号、东莞市东城区中信东泰花园阳光假日 27 座 702 号的房产抵押，以及现在及未来不少于 4500 万元的应收账款提供质押。

本公司之子公司山东泉为新能源科技有限公司向山东信创应急转贷服务有限公司借款 10,000.00 万元，借款期限为 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日，借款利率为 10%，由广东泉为科技股份有限公司提供连带责任担保。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、55。

## 20、应付票据

种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票		167,015,497.11
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>167,015,497.11</b>

## 21、应付账款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付材料款	143,747,098.32	196,958,214.90
应付长期资产款	13,284,776.84	13,802,763.30
应付加工费及其他	6,303,089.29	39,243,706.50
<b>合计</b>	<b>163,334,964.45</b>	<b>250,004,684.70</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22、预收款项

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收货款		169,821.03
<b>合计</b>		<b>169,821.03</b>

## 23、合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	50,447,977.73	6,154,449.08
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合计</b>	<b>50,447,977.73</b>	<b>6,154,449.08</b>

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收制造产品销售款	50,447,977.73	6,154,449.08
<b>合计</b>	<b>50,447,977.73</b>	<b>6,154,449.08</b>

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,622,216.46	146,930,568.61	156,134,034.63	7,418,750.44
二、离职后福利-设定提存计划	2,759,183.12	11,119,666.28	13,805,226.40	73,623.00
三、辞退福利	80,425.80	15,964,899.31	11,397,592.80	4,647,732.31
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>19,461,825.38</b>	<b>174,015,134.20</b>	<b>181,336,853.83</b>	<b>12,140,105.75</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,285,904.18	131,553,948.75	140,500,788.11	7,339,064.82
2、职工福利费	-5,499.44	7,747,428.14	7,741,928.70	
3、社会保险费	275,351.72	4,880,431.12	5,110,448.84	45,334.00
其中：医疗保险费	48,384.69	4,122,701.04	4,126,465.73	44,620.00
工伤保险费	128,462.56	505,093.90	632,842.46	714.00
生育保险费	98,504.47	252,636.18	351,140.65	
4、住房公积金	66,460.00	1,998,493.90	2,040,228.90	24,725.00
5、工会经费和职工教育经费		750,266.70	740,640.08	9,626.62
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>16,622,216.46</b>	<b>146,930,568.61</b>	<b>156,134,034.63</b>	<b>7,418,750.44</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,689,634.90	10,657,570.40	13,275,813.30	71,392.00
2、失业保险费	69,548.22	462,095.88	529,413.10	2,231.00
3、企业年金缴费				



广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,759,183.12	11,119,666.28	13,805,226.40	73,623.00

25、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	1,054,051.56	4,109,893.92
企业所得税	180,342.23	1,998,888.23
城市维护建设税	34,118.69	193,280.69
教育费附加	20,471.21	126,595.38
地方教育附加	13,647.47	84,396.92
印花税	241,800.57	169,246.50
环保税	1,175.31	1,175.31
个人所得税	76,912.02	348,646.57
房产税	1,076,073.19	
城镇土地使用税	1,021,542.19	
合计	3,720,134.44	7,032,123.52

26、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		396,518.99
其他应付款	208,717,437.69	45,579,373.73
合计	208,717,437.69	45,975,892.72

(1) 应付股利情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
普通股股利		396,518.99
合计		396,518.99

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
设备工程款	124,326,721.71	
借款	59,416,289.58	10,712,510.00

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付往来款	19,401,595.07	30,381,819.71
应付水电费	1,916,901.27	1,500,824.44
备用金	580,863.79	
押金保证金	203,760.00	1,399,688.62
应付运费	48,089.64	1,584,530.96
其他	2,823,216.63	
<b>合计</b>	<b>208,717,437.69</b>	<b>45,579,373.73</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质
山东中复凯新能源科技有限公司	5,600,000.00	工程款
陈恒刚	4,277,148.32	往来款
广东国立教育科技发展有限公司	2,700,000.00	往来款
邱会云	3,700,000.00	往来款
吴佳坤	3,200,000.00	往来款
<b>合计</b>	<b>19,477,148.32</b>	<b>—</b>

27、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、29）	20,601,948.24	6,977,325.28
一年内到期的租赁负债（附注五、30）	7,632,056.87	39,067,953.52
一年内到期的长期应付款（附注五、31）	1,388,835.64	2,925,289.82
<b>合计</b>	<b>29,622,840.75</b>	<b>48,970,568.62</b>

28、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	10,849,137.79	2,599,442.88
未终止确认票据	8,245,972.78	27,726,457.75
<b>合计</b>	<b>19,095,110.57</b>	<b>30,325,900.63</b>

29、长期借款

项目	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款		4,460,603.80

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31	2022.12.31
抵押及担保借款	99,900,000.00	11,911,872.30
保证借款	403,535.74	13,709,729.05
银行借款利息	198,412.50	90,861.19
减：一年内到期的长期借款附注五、27	20,601,948.24	6,977,325.28
<b>合计</b>	<b>79,900,000.00</b>	<b>23,195,741.06</b>

本公司之子公司山东泉为新能源科技有限公司向枣庄银行股份有限公司市中支行借款 10,000.00 万元，借款期限为 2023 年 3 月 30 日至 2026 年 3 月 29 日，借款利率为 6.50%，由广东泉为科技股份有限公司提供连带责任担保，由位于枣庄市市中区西安路西侧、清泉鲁北侧、长江七路东侧年产 2GW 异质结(HJT)光伏组件及 1GWh 储能产品建设项目 1 号楼、2 号楼、3 号楼房产提供抵押。

本公司之子公司国立能源科技（深圳）有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款 186,666.61 元，借款期限为 2022 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 27 日，借款利率为 9.45%，由李志良提供连带责任担保。

本公司之子公司国立能源科技（深圳）有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款 166,666.60 元，借款期限为 2022 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 27 日，借款利率为 11.52%；借款 50,000.00 元，借款期限为 2022 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 27 日，借款利率为 12.96%，均由李志良提供连带责任担保。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、55。

### 30、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	16,790,234.71	169,580,162.69
减：未确认融资费用	961,684.99	17,226,761.14
小计	15,828,549.72	152,353,401.55
减：一年内到期的租赁负债（附注五、27）	6,780,944.41	39,067,953.52
<b>合计</b>	<b>9,047,605.31</b>	<b>113,285,448.03</b>

### 31、长期应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
融资租赁	1,449,000.00	4,347,000.00
应付分期购入固定资产余额		108,420.78
减：未确认融资费用	60,164.36	484,240.30
减：一年内到期部分（附注五、27）	1,388,835.64	2,925,289.82

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31	2022.12.31
合计	-	1,045,890.66

32、预计负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
未决诉讼	2,100,000.00	1,135,657.00
产品质量保证	781,432.25	
合计	2,881,432.25	1,135,657.00

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	形成原因
政府补助	921,852.01	62,601,350.00	5,142,375.33		58,380,826.68	
合计	921,852.01	62,601,350.00	5,142,375.33		58,380,826.68	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
协同创新与平台 环境建设专项资金 第二批)	87,209.30			41,860.46			45,348.84	与资产相关
自动化智能化改 造项目	709,109.61			182,352.80			526,756.81	与资产相关
2016 年度东莞市 “机器换人”专项 资金资助	125,533.10			22,280.36		103,252.74		- 与资产相关
安徽泉为土地补 助		17,708,600.00		265,628.97			17,442,971.03	与资产相关
高效硅异质结电 池和组件全自动 产线项目基础建 设扶持资金		44,892,750.00		4,527,000.00			40,365,750.00	与资产相关
合计	921,852.01	62,601,350.00		5,039,122.59		103,252.74	58,380,826.68	—

34、股本

项目	2023.01.01	本期增减					小计	2023.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股	回购股票			
股份总数	160,020,000.00						160,020,000.00	

35、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
----	------------	------	------	------------

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股本溢价	455,943,435.21	455,943,435.21
<b>合计</b>	<b>455,943,435.21</b>	<b>455,943,435.21</b>

36、其他综合收益

项 目	期初余额	本年所得税前发生额	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
			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		
一、将重分类进损益的其他综合收益	-459,206.45	459,206.45			459,206.45		
外币财务报表折算差额	-459,206.45	459,206.45			459,206.45		
<b>合计</b>	<b>-459,206.45</b>	<b>459,206.45</b>			<b>459,206.45</b>		

37、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	29,846,242.40			29,846,242.40
<b>合计</b>	<b>29,846,242.40</b>			<b>29,846,242.40</b>

38、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-355,018,389.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-355,018,389.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-138,560,746.45	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	5,574,385.67	
<b>期末未分配利润</b>	<b>-499,153,521.69</b>	

39、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,138,892,211.21	1,084,502,193.36	1,267,077,303.95	1,113,125,474.43
其他业务	26,589,539.97	13,688,304.58	9,803,259.77	7,143,184.91
<b>合计</b>	<b>1,165,481,751.18</b>	<b>1,098,190,497.94</b>	<b>1,276,880,563.72</b>	<b>1,120,268,659.34</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
橡胶和塑料制品	476,375,133.37	420,706,518.82	869,840,006.40	755,527,392.36
汽车配件	536,634,352.88	531,939,368.86	397,237,297.55	357,598,082.07
太阳能光伏	125,882,724.96	131,856,305.68	-	-
<b>合计</b>	<b>1,138,892,211.21</b>	<b>1,084,502,193.36</b>	<b>1,267,077,303.95</b>	<b>1,113,125,474.43</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	808,145,906.00	802,770,029.11	693,515,239.97	637,547,619.30
外销	330,746,305.21	281,732,164.25	573,562,063.98	475,577,855.13
<b>合计</b>	<b>1,138,892,211.21</b>	<b>1,084,502,193.36</b>	<b>1,267,077,303.95</b>	<b>1,113,125,474.43</b>

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	1,138,892,211.21			1,138,892,211.21
<b>合计</b>	<b>1,138,892,211.21</b>			<b>1,138,892,211.21</b>

#### 40、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	921,630.50	1,453,582.30
教育费附加	468,337.50	820,786.57
地方教育附加	312,224.99	585,302.80
印花税	1,136,386.30	693,991.04
房产税	1,370,413.93	2,229,500.07
土地使用税	1,137,915.75	68,028.31



广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023 年度	2022 年度
其他	6,331.71	6,349.27
<b>合计</b>	<b>5,353,240.68</b>	<b>5,857,540.36</b>

41、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
员工薪酬及福利	6,917,974.58	5,379,372.91
服务费	4,713,176.50	20,944,895.73
招待费	1,567,866.91	906,250.24
差旅费	906,099.91	276,827.51
广告展览费	1,261,541.83	39,406.93
办公费	674,082.73	54,882.65
其他	2,075,110.34	3,065,190.39
<b>合计</b>	<b>18,115,852.80</b>	<b>30,666,826.36</b>

42、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
员工薪酬及福利	59,011,011.12	38,381,592.92
折旧及摊销	21,024,825.26	28,065,560.50
办公费及租赁费	20,871,586.82	8,313,547.57
中介费	1,993,431.31	682,631.42
招待费	3,991,295.93	2,962,483.83
水电费	2,652,520.93	1,535,480.55
差旅费	2,027,378.08	584,480.00
其他	21,599,913.06	19,551,622.05
<b>合计</b>	<b>133,171,962.51</b>	<b>100,077,398.84</b>

43、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
直接投入	14,923,940.21	11,163,075.39
员工薪酬及福利	13,949,392.87	15,713,841.87
折旧与摊销	3,559,528.13	5,983,110.94
其他	2,841,959.99	7,591,800.68
<b>合计</b>	<b>35,274,821.20</b>	<b>40,451,828.88</b>

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	20,240,347.92	29,622,093.80
减：利息收入	1,745,956.33	2,319,553.64
汇兑损益	338,037.74	-1,134,837.87
手续费	2,760,960.05	3,092,255.54
现金折扣	-997,112.59	213,776.32
未确认融资费用摊销	6,089,139.85	3,840,220.21
其他费用	1,252,388.00	199,827.45
<b>合计</b>	<b>27,937,804.64</b>	<b>33,513,781.81</b>

45、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	5,802,168.02	3,956,798.43
代扣代缴个人所得税手续费	43,491.88	38,521.95
增值税加计抵减	1,999,957.42	
增值税及附加税减免	654,950.00	490,855.09
<b>合计</b>	<b>8,500,567.32</b>	<b>4,486,175.47</b>

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

46、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,932,525.58	-1,047,337.62
处置长期股权投资产生的投资收益	28,682,949.62	
理财产品投资收益		-198,454.94
<b>合计</b>	<b>22,750,424.04</b>	<b>-1,245,792.56</b>

47、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失	10,090.15	293,807.73
应收账款信用减值损失	-1,058,396.09	1,813,308.21
其他应收款信用减值损失	-3,732,259.75	-2,646,760.81
<b>合计</b>	<b>-4,780,565.69</b>	<b>-539,644.87</b>

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-19,407,397.09	-7,436,769.33
长期股权投资减值损失	-2,100,000.00	
固定资产减值损失	-27,519,826.35	-14,204,026.34
<b>合计</b>	<b>-49,027,223.44</b>	<b>-21,640,795.67</b>

49、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	34,471,570.55	80,566,675.69
其中：使用权资产	36,951,547.64	
固定资产	-2,479,977.09	80,566,675.69
<b>合计</b>	<b>34,471,570.55</b>	<b>80,566,675.69</b>

50、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项	2.32		2.32
债务重组利得		50,038.40	
质量违约收入		93,747.08	
其他	49,189.83	498,107.16	49,189.83
<b>合计</b>	<b>49,192.15</b>	<b>641,892.64</b>	<b>49,192.15</b>

51、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
违约金	8,100,000.00	359,690.19	8,100,000.00
非流动资产毁损报废损失	623,813.71	4,271.60	623,813.71
滞纳金	520,910.60	325,231.13	520,910.60
赔款	280,000.00	1,135,657.00	280,000.00
盘亏损失	6,194.69		6,194.69
罚款支出	1,625,000.00		1,625,000.00
对外捐赠支出	10,000.00	20,000.00	10,000.00
其他	660,895.14	336,290.57	660,895.14
<b>合计</b>	<b>11,826,814.14</b>	<b>2,181,140.49</b>	<b>11,826,814.14</b>

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,234,529.61	1,562,984.45
递延所得税费用	13,926,576.62	-8,120,207.00
<b>合计</b>	<b>15,161,106.23</b>	<b>-6,557,222.55</b>

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-152,425,277.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,863,791.67
子公司适用不同税率的影响	-3,087,645.17
调整以前期间所得税的影响	180,342.23
非应税收入的影响	-289,796.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,077,136.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,676,092.93
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	60,260,853.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-3,363,781.76
以前年度确认的递延所得税资产/负债的调整	5,013,384.24
其他	-19,089,503.10
所得税费用	15,161,106.23

53、现金流量表项目

（1）收到的重要投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
处置南阁办公楼及厂房		441,677,972.25
转让爱派客鞋业有限公司股权款	58,976,800.00	
转让重庆大江国立精密机械制造有限公司股权款	41,620,000.00	
<b>合计</b>	<b>100,596,800.00</b>	<b>441,677,972.25</b>

（2）支付的重要投资活动有关的现金

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023年度	2022年度
安徽泉为工厂建设总包工程款	229,056,831.70	
山东泉为工厂建设总包工程款	188,332,882.50	
<b>合 计</b>	<b>417,389,714.20</b>	

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
往来款	38,167,721.35	10,986,047.87
政府补助	18,532,704.31	4,228,232.14
银行利息收入	1,707,509.21	2,319,553.64
其他收现营业外收入	3,227.47	97,837.08
受限货币资金解限	1,639,065.04	12,505,731.19
保证金及备用金	6,624,230.36	
<b>合计</b>	<b>66,674,457.74</b>	<b>30,137,401.92</b>

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现管理费用及销售费用	53,783,709.51	83,409,269.70
手续费	411,897.46	3,092,255.54
支付计入成本的租金	232,041.27	3,301,227.67
支付保证金	8,773,311.00	12,742,046.54
其他支付营业外支出	1,697,961.29	1,041,211.89
支付的各项往来款	23,966,327.58	8,892,261.16
<b>合计</b>	<b>88,865,248.11</b>	<b>112,478,272.50</b>

(5) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
本期新增子公司期初现金	2,382,228.94	
<b>合 计</b>	<b>2,382,228.94</b>	

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
融资租赁借款		5,000,000.00
票据融资		28,057,228.42
保理融资	26,260,451.27	75,578,587.39
企业借款	178,280,000.00	
<b>合计</b>	<b>204,540,451.27</b>	<b>108,635,815.81</b>

(7) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
融资租赁利息		1,283,009.75
其他借款利息	633,900.21	22,965,960.71
支付租赁款	54,049,038.07	
企业借款	125,023,000.00	
<b>合计</b>	<b>179,705,938.28</b>	<b>24,248,970.46</b>

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-167,586,384.03	12,689,120.89
加：信用减值损失	4,780,565.69	21,640,795.67
资产减值损失	49,027,223.44	539,644.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,649,458.34	78,205,211.56
使用权资产折旧	35,352,782.23	28,395,164.34
无形资产摊销	2,657,410.05	1,255,821.80
长期待摊费用摊销	6,904,378.23	18,803,378.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-34,471,570.55	-80,566,675.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	623,813.71	4,271.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	26,329,487.77	35,880,161.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,750,424.04	1,245,792.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,788,368.41	-22,350,750.69

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2023 年度	2022 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,138,208.21	14,230,543.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,070,335.09	14,810,522.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,555,654.41	102,168,692.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	182,424,701.05	-141,445,907.99
其他	290,787.77	
经营活动产生的现金流量净额	86,532,816.78	85,505,787.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,796,222.35	65,436,688.12
减：现金的期初余额	65,436,688.12	23,993,887.32
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	-55,640,465.77	41,442,800.80

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	108,476,800.00
其中：爱派客鞋业有限公司	58,976,800.00
广东国立供应链管理有限公司	7,880,000.00
重庆大江国立精密机械制造有限公司	41,620,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	37,469,471.23
其中：爱派客鞋业有限公司	10,666,150.19
广东国立供应链管理有限公司	2,073,988.72
重庆大江国立精密机械制造有限公司	24,729,332.32
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,690,000.00
其中：东莞市国弘新材料有限公司	5,690,000.00
处置子公司收到的现金净额	76,697,328.77

（3）现金和现金等价物的构成



广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	9,796,222.35	65,436,688.12
其中：库存现金	175,757.15	771,289.19
可随时用于支付的银行存款	9,620,465.20	64,665,398.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,796,222.35	65,436,688.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限 制的现金和现金等价物		

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	106,040.09	长期未对账，只收不付
应收账款	33,408,270.95	借款质押
固定资产	170,220,957.73	借款抵押
无形资产	1,728,250.93	借款抵押
<b>合计</b>	<b>205,463,519.70</b>	<b>—</b>

56、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,586.65	7.0827	25,403.17
港元	0.58	0.9062	0.53
应收账款			
其中：美元	1,493,095.19	7.0827	10,575,145.30

57、租赁

(1) 本公司作为承租人

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	431,365.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	840,331.82
租赁负债的利息费用	5,674,732.10
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	4,259,901.63
与租赁相关的总现金流出	55,392,567.96
售后租回交易产生的相关损益	36,888,203.79

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

租赁收入

项 目	本期金额
租赁收入	5,116,077.07
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

六、研发支出

1.研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
直接投入	14,923,940.21		11,163,075.39	
员工薪酬及福利	13,949,392.87		15,713,841.87	
折旧与摊销	3,559,528.13		5,983,110.94	
其他	2,841,959.99		7,591,800.68	
合 计	<b>35,274,821.20</b>		40,451,828.88	

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 5 户。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
福建莆田国立橡塑新材料有限公司	18,000,000.00	福建省莆田市	福建省莆田市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
东莞市国立实业有限公司	30,950,000.00	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
东莞市国立橡塑制品有限公司	5,000,000.00	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
国立能源科技（深圳）有限公司（原深圳国立供应链管理有限公司）	100,000,000.00	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立
广东国立新动力科技有限公司	50,000,000.00	东莞市	东莞市	贸易	68.40		设立
肇庆汇展塑料科技有限公司	10,000,000.00	广宁县五和镇	广宁县五和镇	制造业	100.00		同一控制下企业合并
肇庆国立新材料有限公司	32,500,000.00	肇庆市	肇庆市	制造业		65.00	设立
汇立物业管理（广宁）有限公司	1,000,000.00	广宁县五和镇	广宁县五和镇	物业管理		100.00	设立
广州国立云塑智慧有限公司	75,000,000.00	珠海市	珠海市	贸易	75.00		设立
广东国立云塑智慧科技有限公司	100,000,000.00	东莞市	东莞市	贸易	100.00		设立
广东国立云天科技有限公司	18,000,000.00	广州市	广州市	贸易	51.00		设立
安徽泉为绿能新能源科技有限公司	360,000,000.00	安徽省泗县	安徽省泗县	制造业	51.00		设立
东莞国立高分子材料有限公司	20,000,000.00	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
东莞市国立运动器材有限公司	20,000,000.00	东莞市	东莞市	制造业	100.00		设立
山东泉为新能源科技有限公司	136,000,000.00	枣庄市	枣庄市	制造业	35.00		非同一控制下企业合并
上海泉为供应链管理有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	贸易		35.00	设立
枣庄皓缘新能源科技有限公司	5,000,000.00	枣庄市	枣庄市	电力供应		35.00	非同一控制下企业合并

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
肇庆汇展物业管理有限公司	1,000,000.00	肇庆市	肇庆市	物业管理	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
安徽泉为绿能新能源科技有限公司	49.00	-2,791,453.41		85,386,322.89
山东泉为新能源科技有限公司	65.00	-39,186,152.21		44,286,589.82

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽泉为绿能新能源科技有限公司	22,993,298.07	330,966,436.43	353,959,734.50	118,248,961.64	17,442,971.03	135,691,932.67
山东泉为新能源科技有限公司	210,914,553.49	389,833,743.11	600,748,296.60	405,747,887.27	124,214,055.31	529,961,942.58

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽泉为绿能新能源科技有限公司	429,169.96	1,151,537.41	1,580,707.37	1,626,061.85		1,626,061.85
山东泉为新能源科技有限公司	23,483,406.86	325,904,623.12	349,388,029.98	214,122,537.95	44,892,750.00	259,015,287.95
重庆大江国立精密机械制造有限公司	340,332,366.56	108,478,632.33	448,810,998.89	338,499,967.53	5,526,353.44	344,026,320.97
爱派客鞋业有限公司	191,717,481.53	125,364,091.26	317,081,572.79	185,012,969.65	16,946,599.64	201,959,569.29

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽泉为绿能新能源科技有限公司		-5,696,843.69	-5,696,843.69	13,927,504.95
山东泉为新能源科技有限公司	126,472,743.78	-60,286,388.01	-60,286,388.01	5,193,384.83
重庆大江国立精密机械制	580,138,420.49	-20,413,508.13	-20,413,508.13	5,134,266.46

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本期发生额			
	造有限公司			
爱派客鞋业有限公司	232,920,086.44	3,082,420.67	3,082,420.67	-22,586,620.54

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽泉为绿能新能源科技有限公司		-45,354.48	-45,354.48	-16,970.94
山东泉为新能源科技有限公司		-4,627,257.97	-4,627,257.97	29,723,937.02
重庆大江国立精密机械制造有限公司	428,132,095.41	4,851,057.42	4,851,057.42	94,025,512.82
爱派客鞋业有限公司	419,641,118.55	10,973,013.97	-680,792.95	83,653,671.59

## 2. 非同一控制下企业合并

### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	取得的股权比例（%）	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
枣庄皓缘新能源科技有限公司	2023年10月	移交经营管理权	100.00	701,309.19	52,444.36	46,341.32

### （2）合并成本及商誉

项 目	枣庄皓缘新能源科技有限公司
合并成本	-
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-67,665.25
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	67,665.25

### 3. 处置子公司

#### （1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
爱派客(东莞)科技有限公司	1.00	100.00	转让股权	2023年6月30日	工商变更并移交经营管理权	-
爱派客鞋业有限公司	58,976,800.00	51.00	转让股权	2023年6月30日	收51%股权对价款并移交经营管理权	-3,396,050.68
广东国立供应链管理有限公	9,142,474.58	85.00	转让股权	2023年6月30日	收51%股权对价款并移交经营管理权	-392,123.49
司 香港国立科技发展有限公司	0.00	100.00	转让股权	2023年10月31日	工商变更并移交经营管理权	-
重庆大江国立精密机械制造有限公司	81,601,500.00	67.25	转让股权	2023年12月31日	收51%股权对价款并移交经营管理权	32,471,123.79

### 4. 其他原因的合并范围变动

#### （1）新设子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例 (%)
肇庆汇展物业管理有限公司	设立	2023年2月17日	100万元	100.00

肇庆汇展物业管理有限公司系本公司之子公司，于2023年2月17日办理工商登记，注册资本1,000,000.00元，本公司持有其100%股权，截至2023年12月31日公司实际出资金额10,000.00元。

#### （2）控制权变更

2023年1月17日，山东泉为新能源科技有限公司召开股东会及董事会，审议通过了关于变更董事、高管人员及修订《公司章程》的议案，经山东泉为股东会决议通过，山东泉为董事会由三名董事组成，全部由泉为科技委派。同时，山东泉为监事、董事长、总经理、财务经理全部由泉为科技委派人员担任，公司实质获得山东泉为的控制权。

2023年1月19日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于参股子公司纳入合并报表范围的议案》，同意公司将山东泉为纳入公司2023年度合并报表范围。

### 5. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	--	41,347,479.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-5,932,525.58	-1,047,337.62
—其他综合收益		
—综合收益总额	-5,932,525.58	-1,047,337.62

## 八、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余 额	与资产 相关/与 收益相 关
协同创新与平台 环境建设专项资金 第二批)	87,209.30			41,860.46			45,348.84	与资产相 关
自动化智能化改 造项目	709,109.61			182,352.80			526,756.81	与资产相 关
2016 年度东莞市 “机器换人”专项 资金资助	125,533.10			22,280.36		103,252.74	-	与资产相 关
安徽泉为土地补 助		17,708,600.00		265,628.97			7,442,971.03	与资产相 关
高效硅异质结电 池和组件全自动 产线项目基础建 设扶持资金		44,892,750.00		4,527,000.00			0,365,750.00	与资产相 关
<b>合计</b>	<b>921,852.01</b>	<b>62,601,350.00</b>		<b>5,039,122.59</b>		<b>103,252.74</b>	<b>8,380,826.68</b>	<b>—</b>

### 2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金 额	上期计入 损益金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收益 相关
协同创新与平台环 境建设专项资金第 二批)	41,860.46	41,860.47	其他收益	与资产相关
自动化智能化改 造项目	182,352.80	171,522.15	其他收益	与资产相关
2016 年度东莞市“机 器换人”专项资金资	22,280.36	44,560.71	其他收益	与资产相关



广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期计入损益金 额	上期计入 损益金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收益 相关
助				
安徽泉为土地补助	265,628.97		其他收益	与资产相关
高效硅异质结电池 和组件全自动产线 项目基础设施建设 扶持资金	4,527,000.00		其他收益	与资产相关
稳岗就业补贴	79,686.00	73,343.38	其他收益	与收益相关
广交会组织发动费 用（市）	-	800.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化 局运营补助	-	395.00	其他收益	与收益相关
国家高新技术企业 认定奖励	-	20,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化 局领军人才	-	90,000.00	其他收益	与收益相关
道滘镇实施诚信兴 企及品牌强企奖励	-	6,000.00	其他收益	与收益相关
“大众创业万众创新” 税费优惠政策	-	696,150.00	其他收益	与收益相关
2022 广东一次性留 工培训补助	9,500.00	665,500.00	其他收益	与收益相关
东莞市企业职业技 能等级认定奖补	-	100,000.00	其他收益	与收益相关
收到养老保险待遇 代发-22 年养老保险 费率调整退费	-	92,521.64	其他收益	与收益相关
道滘镇人才引进培 养补贴	49,250.00	3,000.00	其他收益	与收益相关
道滘镇“项目制”技能 培训	-	75,000.00	其他收益	与收益相关
202206 税收优惠-贫 困人口增值税减免	-	75,944.91	其他收益	与收益相关
收东莞市财政局厚 街分局-批量代付高 质量发展、“三优三 强工程”奖补资金	-	100,000.00	其他收益	与收益相关
广东省地方税务局 制造业小型微利企 业社保缴费补贴	-	302.55	其他收益	与收益相关
扶持“新入规”工业企 业财政补贴	-	100,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市财政局道滘 分局数字财政批量 转账户基层高校毕 业生补贴等 8 项补	598.45	5,797.62	其他收益	与收益相关

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期计入损益金 额	上期计入 损益金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收益 相关
贴				
广东省社会保险清 算代付户东莞市 2022 一次性扩岗补 助		1,500.00	其他收益	与收益相关
重庆市工业和信息 化专项资金		199,957.00	其他收益	与收益相关
重庆市巴南区经济 和信息化委员会 2022 年“专精特新”中 小企业奖励款		3,043.00	其他收益	与收益相关
重庆市巴南区经济 和信息委员会 2022 年市中小微企业发 展专项资金品交易 会补助		900,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度重庆市巴 南区科技创新扶持 研发投入补助		249,600.00	其他收益	与收益相关
重庆市巴南区经济 和信息化委员会 2021 年企业研发准 备金	-	160,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年企业新型学 徒制预支补贴	-	-20,000.00	其他收益	与收益相关
东莞市职业训练指 导中心 2019 年技师 工作站建站补助	-	100,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年东莞市一次 性扩岗补助	1,500.00	-	其他收益	与收益相关
企业招用建档立卡 贫困人口就业扣减 附加税		-	其他收益	与收益相关
2022 年 9 月至 2022 年 12 月道滘镇人才 引进补助	30,000.00	-	其他收益	与收益相关
增值税加计抵减		-	其他收益	与收益相关
2023 年国家专精特 新“小巨人”企业奖 励	500,000.00	-	其他收益	与收益相关
东莞市财政局道滘 分局 2023 年 10 月项 目制技能培训补贴	45,000.00	-	其他收益	与收益相关
巴南区 2022 年 1-12 月用人单位社会保 险补贴	41,510.98	-	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金 额	上期计入 损益金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收益 相关
落户奖励	6,000.00	-	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>5,802,168.02</b>	<b>3,956,798.43</b>	—	—

## 八、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### 1. 市场风险

##### （1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、越南盾等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

##### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

#### 2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3. 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2023 年 12 月 31 日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 20,800.00 万元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 2,800.00 元。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	189,366,784.24				189,366,784.24
应付账款	153,206,259.05	1,125,633.63	5,661,281.73	3,341,790.04	163,334,964.45
其他应付款	187,481,104.73	15,849,392.00	5,186,929.96	200,011.00	208,717,437.69
长期借款	20,601,948.24	30,000,000.00	49,900,000.00		100,501,948.24
<b>合计</b>	<b>550,656,096.26</b>	<b>46,975,025.63</b>	<b>60,748,211.69</b>	<b>3,541,801.04</b>	<b>661,921,134.62</b>

项目	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
短期借款	286,283,619.90	--	--	--	286,283,619.90
应付票据	167,015,497.11	--	--	--	167,015,497.11
应付账款	199,738,554.28	41,761,330.60	6,766,810.51	1,737,989.31	250,004,684.70
其他应付款	36,223,206.11	8,726,925.84	293,751.00	732,009.77	45,975,892.72
长期借款	6,977,325.28	10,038,129.56	13,157,611.50	--	30,173,066.34
<b>合计</b>	<b>696,238,202.68</b>	<b>60,526,386.00</b>	<b>20,218,173.01</b>	<b>2,469,999.08</b>	<b>779,452,760.77</b>

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

2. 持续和非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。

## 十、关联方及其交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
泉为绿能投资(海南)有限公司	海口市	电力、热力生产和供应	5,000.00	10.00	22.00

本公司的最终控制方为褚一凡。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1.“在子公司中的权益”。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司不重要的合营和联营企业详见附注六、5.“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
东莞市国立腾云智能科技有限公司	持股 30%的联营企业

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
邵鉴棠	直接或间接持股 5%以上股东自然人，控股股东之一致行动人的董事及高级管理人员
杨娜	直接或间接持股 5%以上股东自然人，控股股东之一致行动人的监事

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
杨锋	监事、控股股东之一致行动人邵鉴棠之妻杨娜之兄
李森	董事、副总经理
胡馨澜	董事、副总经理
陈颂琛	董事
胡金霞	董事
张庆峰	董事
卞水明	独立董事
邹育飞	独立董事
王秀峰	独立董事
李会	监事会主席
吴姣艳	监事
雷心跃	总经理
张贵明	董事会秘书、副总经理
CHIWNYETSEONG	副总经理
徐珍英	财务总监
张华	报告期内曾任职监事
洪流柱	报告期内曾任职董事
黄跃军	报告期内曾任职董事会秘书
刘聪	报告期内曾任职副总经理
唐文	报告期内曾任职董事、副总经理
王二桂	报告期内曾任职监事、监事会主席
夏寒松	报告期内曾任职副总经理
袁宏	报告期内曾任职副总经理、财务总监
陈昌雄	报告期内曾任职事业一部副总裁
黄喜	报告期内曾任职总经理,董事
李儒康	报告期内曾任职董事会秘书
李旋	报告期内曾任职董事会秘书
鲁华	报告期内曾任职职工代表监事
罗智雄	报告期内曾任职独立董事
牟小容	报告期内曾任职独立董事
尚威威	报告期内曾任职职工代表监事
宋雪峰	报告期内曾任职独立董事
向颖	报告期内曾任职独立董事

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
许华	报告期内曾任职监事会主席
杨娜	报告期内曾任职副董事长
尹冰	报告期内曾任职董事
张德才	报告期内曾任职董事
张晓锋	报告期内曾任职财务总监
郑建成	报告期内曾任职独立董事
郑志忠	报告期内曾任职财务副总监
钟宏标	报告期内曾任职副总经理
周凤霞	报告期内曾任职董事
褚衍玲	实控人之母
尤鸿志	实控人之母担任高管的企业的董事会秘书
东莞市京盟实业投资有限公司	参股股东控制的企业
肇庆市华南再生资源产业有限公司	控股股东之一致行动人担任董事
东莞市富兴鞋材有限公司	控股子公司参股股东控制的企业
肇庆智汇供应链管理有限公司	控股公司的股东
深圳市汇银鑫贸易有限公司	控股股东之一致行动人控制企业
珠海唐一科技有限公司	杨锋亲属直接投资控制的企业
重庆大江国立精密机械制造有限公司	陈颂琛担任董事长，胡金霞担任董事
黄山朴蔓商业管理集团有限公司	实控人控制的企业
黄山朴蔓生态农业旅游有限公司	实控人控制的企业
深圳市三义建筑系统有限公司	报告期内实控人之母担任高管的企业的下属公司
山东中复凯新能源科技有限公司	报告期内实控人之母担任高管的企业的下属公司
上海中巍钢结构设计有限公司	报告期内实控人之母担任高管的企业的下属公司
山东中雅供应链管理有限公司	报告期内实控人之母担任高管的企业的下属公司
宣城海螺建筑光伏科技有限公司	报告期内实控人之母担任董事的企业
江苏佳铝实业股份有限公司	实控人之父持股 79.45%、之母担任董事的企业
爱派客（东莞）科技有限公司	报告期内曾经的子公司
广东粤立能源有限公司（原广东国立供应链管理有限公司）	报告期内曾经的子公司

## 5. 关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
黄山朴蔓商业管理集团有限公司	采购商品	869,706.59	
深圳市三义建筑系统有限公司	工程建设、设备及材料	63,138,763.53	
山东中复凯新能源科技有限公司	工程款	-1,476,948.40	
上海中巍钢结构设计有限公司	接受劳务	53,660.38	
宣城海螺建筑光伏科技有限公司	工程款	30,243.36	
东莞市富兴鞋材有限公司	采购商品	76,106.19	
肇庆市华南再生资源产业有限公司	接受劳务		83,502.00
爱派客（东莞）科技有限公司	购车款	163,716.82	
褚衍玲	代采购材料	330,000.00	
尤鸿志	借款利息	27,600.00	
FULLXINGROUPINC	采购商品		3,461,175.11
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>63,212,848.47</b>	<b>3,544,677.11</b>

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
山东中雅供应链管理有 限公司	销售商品	36,543,495.65	
黄山朴蔓生态农业旅游 有限公司	借款利息	24,840.00	
江苏佳铝实业股份有 限公司	借款利息	18,390.42	
爱派客（东莞）科技有 限公司	销售商品	3,037,443.98	
深圳唐纳安科技有限公 司	水电费		57,842.40
东莞市富兴鞋材有限公 司	出售商品	1,067,066.97	354,407.33
肇庆智汇供应链管理有 限公司	出售商品	3,548,230.09	
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>44,239,467.11</b>	<b>412,249.73</b>

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方:



广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳唐纳安科技有限公司	厂房		233,623.33
东莞市富兴鞋材有限公司	厂房	39,561.39	

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
东莞市京盟实业投资有限公司	厂房	1,622,939.10	6,632,633.73

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
重庆大江国立精密机械制造有限公司	806 万元	2023-9-27	2026-9-27	否
重庆大江国立精密机械制造有限公司	1000 万元	2023-2-17	2024-2-16	否
广东粤立能源有限公司（原广东国立供应链管理有限公司）	534 万元	2022-3-31	2025-3-31	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
邵鉴棠、杨娜	5400 万元	2023-10-24	2024-10-23	否
邵鉴棠、杨娜	5400 万元	2023-10-24	2024-10-23	否
李志良	130 万元	2022-4-27	2024-4-27	否
李志良	98 万元	2022-4-27	债务履行期限届满之日后两年	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
深圳市汇银鑫贸易有限公司	25,960,000.00	2023-9-16	2024-9-15	已归还
深圳市汇银鑫贸易有限公司	1,450,000.00	2023-8-25	2024-8-24	
深圳市汇银鑫贸易有限公司	170,000.00	2023-9-15	2024-9-14	

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳市汇银鑫贸易有限公司	28,270,000.00	2023-9-18	2024-9-17	借款余额1922万元
深圳市汇银鑫贸易有限公司	4,990,000.00	2023-9-21	2024-9-20	已归还
深圳市汇银鑫贸易有限公司	9,790,000.00	2023-8-24	2024-8-23	
深圳市汇银鑫贸易有限公司	25,680,000.00	2023-8-21	2024-8-20	
尤鸿志	1,000,000.00	2023-3-17	2023-12-29	已归还
拆出：				
江苏佳铝实业股份有限公司	1,000,000.00	2022-12-9	2023-6-20	已收回
黄山朴蔓生态农业旅游有限公司	1,600,000.00	2022-12-9	2023-5-19	已收回

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	575.95 万元	583.61 万元

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市富兴鞋材有限公司			424,986.12	21,249.31
应收账款	爱派客（东莞）科技有限公司	15,888,362.51	794,418.13		
应收账款	广东粤立能源有限公司（原广东国立供应链管理集团有限公司）	3,822,630.15	191,131.51		
预付账款	肇庆智汇供应链管理集团有限公司			4,009,500.00	
其他应收款	东莞市京盟实业投资有限公司			1,100,000.00	55,000.00
其他应收款	肇庆市华南再生资源产业有限公司			1,680.00	84.00
其他应收款	东莞市国立腾云	1,993,425.19	1,993,425.19	1,993,425.19	1,993,425.19

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	智能科技有限公司				
其他应收款	深圳唐纳安科技有限公司	323,435.89	323,435.89	323,435.89	16,171.79
其他应收款	东莞市富兴鞋材有限公司			7,000,000.00	350,000.00
其他应收款	珠海唐一科技有限公司	39,981,500.00	1,999,075.00		
其他应收款	杨锋			21,264.00	1,063.20

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	FULLXINGROUPINC		231,593.55
应付账款	重庆大江国立精密机械制造有限公司	1,823,049.39	
应付账款	爱派客（东莞）科技有限公司	185,000.00	
其他应付款	褚一凡	4,871.00	
其他应付款	李森	5,360.22	
其他应付款	上海中巍钢结构设计有限公司	1,010,682.00	
其他应付款	深圳市三义建筑系统有限公司	74,421,809.85	
其他应付款	山东中复凯新能源科技有限公司	5,600,000.00	
其他应付款	深圳市汇银鑫贸易有限公司	35,810,000.00	
其他应付款	肇庆市华南再生资源产业有限公司		7,949.63
合同负债	山东中雅供应链管理有限公司	47,413,416.04	
租赁负债	东莞市京盟实业投资有限公司		9,967,598.96

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 经营承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	期末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	8,094,336.00

广东泉为科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产负债表日后第 2 年	17,285,492.00
资产负债表日后第 3 年	21,120,333.00
以后年度	8,772,000.00
<b>合 计</b>	<b>55,272,161.00</b>

## 2. 或有事项

(1) 2020 年 7 月 24 日，控告人东莞市国立腾云智能科技有限公司、广东国立科技股份有限公司、周霞、曾永红、何煦、薛志文、邓子伏收到东莞市公安局道滘分局刑事侦查大队受案回执，受理控告人报称的周松华涉嫌职务侵占一案。

控告人东莞市国立腾云智能科技有限公司、广东国立科技股份有限公司等控告事项：

请求公安机关依法追究被告人周松华职务侵占罪的刑事责任。周松华在担任东莞腾云公司董事、董事长、总经理、法定代表人等职务期间，利用职务上的便利，将数额巨大的公司财物非法占为己有，初步估算犯罪金额至少人民币 14730197.22 元。

事实与理由：

① 恶意放弃债权，违规承担债务，将合资公司东莞腾云公司的财产权益窃取后输送到腾云智能（深圳）科技有限公司

a. 隐瞒真相，与中科星微公司签订三方交易合同。

2019 年 8 月 1 日，周松华代表东莞腾云公司与中科星微公司，签订《国立腾云代理协议》（合同编号：2019zk0801），由中科星微公司作为公司部分产品的东莞、惠州区域总经销，8 月 15 日，双方签订《购销合同》（合同编号：GL20190815001），中科星微公司向东莞腾云公司采购总价 2575800 元的产品。周松华指使何忠镇代表深圳腾云公司与陈灏，分别于 2019 年 9 月 2 日、9 月 21 日、9 月 23 日签订三份《购销合同》（合同编号：2019zk090201、2019zk092101、2019zk092301），深圳腾云公司向中科星微公司分别购买总价 3800 万元的超级宝宝、总价 1240 万元的超声波驱虫器、总价 98.4 万元的超人一和慧读器。紧跟其后，周松华分别于 2019 年 9 月 6 日、9 月 22 日、9 月 25 日，与陈灏签订四份《购销合同》（合同编号：GL20190906001、GL20190906002、GL20190922001、GL20190925001），中科星微公司分别向东莞腾云公司购买总价 3600 万元的超级宝宝、总价 1200 万元的超声波驱虫器、总价 94.8 万元的超人一和慧读器。周松华利用东莞腾云公司、中科星微公司、深圳腾云公司，达成三方交易，深圳腾云公司才是上述产品的最终买家，但其一直隐瞒此事实。

② 系统外生产超级宝宝，只出货未收货款，在外私帐收取货款。

2019 年 8 月份，周松华开始安排生产线生产中科星微公司的订单，其他订单都录入公司的金蝶系统进行生产安排，唯独超级宝宝的订单，一直拒绝录入系统，都是通过口头向生产车间下达生产指令。此举令时任生产副总经理黄立钢十分的不解和反对，其在

十月中下旬通知停止生产超级宝宝四天，直接导致其与周松华的矛盾激化，被迫在十月底离开东莞腾云公司。2019 年 11 月份，智慧时空公司的执行董事、总经理、法定代表人阮敏、惠听慧典公司的胡姓员工分别到公司寻找何忠镇要求提货，均称自己才是超级宝宝的实际买家。东莞腾云公司才知道中科星微公司并不是超级宝宝的真正货主。因二人未提供合同及付款记录，邓子伏拒绝让二人提货，但二人均称自己公司已经将货款转账到法定代表人周松华的私人账户。从 2019 年 8 月 22 日至 2019 年 11 月 30 日，东莞腾云公司向中科星微公司供货共计人民币 5997035 元，其中双方已经对账的货款为 3282565 元、已回签送货单但未对账的货款为 1730614 元、未回签送货单且未对账的货款为 983856 元。公司多次向中科星微公司催讨货款，而中科星微公司仅转账 37 万元给东莞腾云公司，尚拖欠货款 5627035 元，东莞腾云公司 11 月底停止中科星微公司订单的生产和供货。

③未经公司同意，恶意放弃债权，违规承担债务。

在中科星微公司严重拖欠货款的情况下，周松华未与其他董事协商及未经股东会同意，利用自己董事长、总经理、法定代表人的职务私自与陈灏分别于 2019 年 10 月 8 日、11 月 25 日，签订《合作备忘录》、《解除购销合同协议书》（周松华在二份文件签名、加盖合同专用章），免除中科星微公司因违约所应承担的经济和法律责任，并进一步解除双方签订的三份购销合同（合同编号：GL20190906001、GL20190922001、GL20190925001）。2019 年 12 月 11 日，周松华再次未与其他董事协商及未经股东会同意，利用其董事长、总经理、法定代表人的职务便利，私自与陈灏签订二份《购销合同补充协议》（该二份文件仅有周松华本人的签名、捺指印），承诺由东莞腾云公司承担深圳腾云公司拖欠中科星微公司有关购销合同（2019zk082301、2019zk090201、2019zk092301）已最终结算的货款，共计人民币 3008894.22 元。

④隐瞒设备财产性质，恶意抬高转让价格，侵吞东莞腾云公司巨额资金

a.隐瞒真相，高价转卖何煦用于实物出资的设备。

2018 年，何煦为了突破自身企业发展瓶颈，以设备入股东莞腾云公司。从 2018 年 11 月份开始，何煦把自己工厂的设备分三批从东莞市塘厦镇搬运到东莞腾云公司的厂房，行政总监常运迪作为清点的总负责人，清点完毕后，将一份设备详细清单交给周松华。2019 年 1 月份，何煦正式到东莞腾云公司上班，担任负责技术管理的副总经理。2019 年 3 月 15 日，何煦与周松华签订一份《代持股协议书》，约定由周松华为何煦代为认筹持有 368 万元股份。2019 年九月份，何煦感觉公司的实际生产经营根本没有达到周松华事先允诺的效益，就向周松华提出拿钱或者搬走设备退股，但遭到周松华的拒绝，甚至将其辞退。何煦经过几个月的抗争后，在公司其他董事的多次协调后，于 2019 年 12 月 6 日召开股东会并通过决议确认何煦的股东身份，占 6% 股份，认缴 600 万元，实缴 360 万元。在协调此次股权代持纠纷过程中，公司其他股东、董事要求何煦确认用于出资入股的设备及其价格，何煦出具那份设备清单及折旧后的价格。众人才得知何煦用于出资入股的设备，折价后仅为人民币 3642174.24 元。但这些设备搬运到公司厂房后，周松华声称这些设备是深圳腾云公司出售给东莞腾云公司，分别在 2018 年 11 月 26 日、2019 年 1 月 22 日，签订三份《购销合同》（合同编号分别为：20181119001SB、20181126001SB、20190121001SMT），双方签字代表是周松华和周波，由深圳腾云公司将何煦的设备参杂其他设备，分别以 7610412 元、4467630.96 元、1118184.32 元（总计 13196227.28 元），销售

给东莞腾云公司，东莞腾云公司已支付全额货款。在此次交易中，周松华隐瞒案涉设备的真实来源（是何煦实物投资）及真实价格（实际价格仅为 364 万多元），利用自己东莞腾云公司董事长、总经理、法定代表人的职务便利，未经董事会同意或股东会决议批准，擅自与自己担任董事长、总经理、法定代表人的深圳腾云公司签订设备买卖合同，进行关联交易，隐瞒的设备真正性质，恶意抬高设备价格，非法占有东莞腾云公司资金高达 9554053.04 元。

b. 隐瞒真相，高价转卖邹伟光用于实物出资的设备。

2019 年 5 月 6 日，周松华代表东莞腾云公司与深圳腾云公司（签名人为周波）签订《购销合同》（合同编号：20190425001SB），东莞腾云公司向深圳腾云公司购买包括二台 CNC 数控机床、一台精雕机、三台火花机等一批设备，总价 3217250 元。据罗聪介绍，该批设备是在 2019 年五月份，邹伟光从长安镇搬运到公司的一楼厂房。在安装调试好后，其与黄立钢、财务经理梁梅、模具主管王志荣以及邹伟光的员工一起清点设备情况。后来，邹伟光入职公司，担任模具部技术主管。2019 年 12 月 23 日，邹伟光承认自己是《购销合同》（合同编号：20190425001SB）所有设备的原所有权人，是其用设备资产形式入股东莞腾云公司，设备折价 105 万元，以每股 3 元的价格，由周松华代持 35 万股公司股份在此次交易中，周松华隐瞒案涉设备的真实来源（是邹伟光实物投资）及真实价格（实际价格仅为 105 万元），利用自己东莞腾云公司董事长、总经理、法定代表人的职务便利，未经董事会同意或股东会决议批准，擅自与自己担任董事长、总经理、法定代表人的深圳腾云公司签订设备买卖合同，进行关联交易，恶意抬高设备价格，非法占有东莞腾云公司资金高达 2167250 元。

因国立腾云原股东周松华涉嫌利用作为国立腾云公司董事长、总经理、法定代表人的职务便利侵占国立腾云资产，国立腾云及其他股东向东莞市公安局报案，公安机关于 2020 年 10 月 22 日以周松华涉嫌虚假出资罪立案。

截至本期末，尚处于刑侦阶段。

（2）2022 年 2 月 28 日，广东国立科技股份有限公司、国立能源科技（深圳）有限公司收到东莞市公安局立案告知书，东莞市公安局立案侦查广东国立科技股份有限公司、国立能源科技（深圳）有限公司被合同诈骗一案。

广东国立科技股份有限公司、国立能源科技（深圳）有限公司控告请求：

①请求依法追究被被告人黎财顺、东莞市顺添包装材料有限公司、深圳泰杰丰供应链管理有限公司涉嫌合同诈骗罪的刑事责任。

②帮助控告人国立能源科技（深圳）有限公司、广东国立科技股份有限公司追回所遭受的经济损失 9422569.12 元。

事实与理由：

控告人国立能源科技（深圳）有限公司，原名：深圳国立供应链管理有限公司（以下简称“国立能源公司”）是控告人广东国立科技股份有限公司的全资子公司，从事供应

链管理及各类货物的销售贸易。

2020 年 8 月至 2021 年 3 月期间，黎财顺实控的深圳泰杰丰供应链管理有限公司（“客户”，以下简称为“深圳泰杰丰”）与国立能源公司签订购销合同，购买食用玉米淀粉，并要求采用月结方式付款，要求国立能源公司给予 30 天、45 天、60 天不等的付款账期。与此同时，黎财顺又以其控制的另一家公司即东莞市顺添包装材料有限公司（“供应商”，以下简称为“东莞顺添公司”）与国立能源公司签订销售合同，向国立能源公司供应同等数量的玉米淀粉，并要求国立能源公司先付款后发货，货物则由东莞顺添公司直接向深圳泰杰丰公司交付。在此期间，东莞顺添公司先向国立能源公司收取货款，然后伪造物流运输单据等货物交付证明，再由深圳泰杰丰公司谎称已经收到货物，东莞顺添公司和深圳泰杰丰公司并无任何实物交割，纯属虚假交付。后与国立能源公司对账，欺骗国立能源公司。2021 年 3 月，深圳泰杰丰公司累计欠国立能源公司货款达 1000 余万后，就以没钱支付为由，未再向国立能源公司支付货款。

截至本期末本案尚处于立案侦查阶段。

（3）2021 年 7 月 12 日，国立科技与深圳求鑫企业管理咨询服务（以下简称“深圳求鑫”）签订商务合作协议书，协议书约定：深圳求鑫向国立科技提供供应链管理应收金融咨询服务，服务期限为 2021 年 7 月 12 日至 2022 年 7 月 11 日，国立科技需在协议签订的 3 日内预付商务服务费 1,500,000.00 元。由于深圳求鑫提供的供应链管理应收金融咨询服务无法满足国立科技的需求，故经双方协商一致解除协议，深圳求鑫应退还国立科技预付款项 1,500,000.00 元，截至期末，国立科技尚未收到深圳求鑫退还款项，2021 年 8 月 19 日国立科技向广东省深圳市福田区人民法院提起民事诉讼，2021 年 10 月 11 日，广东省深圳市福田区人民法院作出（2021）粤 0304 民初 52430 号受理案件通知书，决定立案审理。后因深圳求鑫涉嫌犯罪国立科技决定转立刑事案件，故未在期限内缴费，法院按撤诉结案。

广东国立科技股份有限公司与其控股母公司东莞市永绿实业投资有限公司对深圳求鑫企业管理咨询服务以及瑞泰斐天实业控股（深圳）集团有限公司提起刑事控告，控告请求：一、请求依法追究被告人深圳求鑫企业管理咨询服务、瑞泰斐天实业控股（深圳）集团有限公司涉嫌合同诈骗罪的刑事责任。二、帮助控告人广东国立科技股份有限公司、东莞市永绿实业投资有限公司追回所遭受的经济损失 300 万元。2021 年 11 月 5 日，深圳市公安局福田分局已立案侦查。

截至本期末本案尚处于立案侦查阶段。

（4）2023 年 10 月 25 日，公司收到（2023）粤 1971 民诉前调 70301 号通知书，法院受理曾永红、周霞、何煦诉被告广东泉为科技股份有限公司、邓子伏、薛志文、第三人东莞市国立腾云智能科技有限公司股东出资纠纷一案。

原告曾永红、周霞、何煦请求本公司、邓子伏、薛志文向第三人东莞市国立腾云智能科技有限公司缴纳出资款及逾期付款利息，其中，请求本公司向第三人国立腾云缴纳出资款 210 万元并向第三人国立腾云支付逾期付款利息（以其出资款为计算基数，按 2023 年 5 月 LPR 上浮 50% 计算，从起诉之日起至实际支付之日止）。

本案件泉为科技委托广东众达律师事务所代理。广东华商（东莞）律师事务所研判案情：1、关于原告主张缴纳出资款 210 万元诉讼请求的法律依据为《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定（三）》第十三条第一款：“股东未履行或者未全面履行出资义务，公司或者其他股东请求其向公司依法全面履行出资义务的，人民法院应予支持”，事实依据为国立腾云的全部股东包括泉为科技均未完成实缴出资义务。依据目前的情况，若法院依法判决则很大可能支持原告的该诉讼请求。2、关于三原告请求泉为科技、邓子伏、薛志文向第三人国立腾云支付逾期付款利息（以其出资款为计算基数，按 2023 年 5 月 LPR 上浮 50% 计算，从起诉之日起至实际支付之日止），原告主张该诉讼请求的依据是第三人向各股东发出的《通知函》，并参考《最高人民法院关于审理买卖合同纠纷案件适用法律问题的解释》第十八条第四款：“买卖合同没有约定逾期付款违约金或者该违约金的计算方法，出卖人以买受人违约为由主张赔偿逾期付款损失，违约行为发生在 2019 年 8 月 19 日之前的，人民法院可以中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率为基础，参照逾期罚息利率标准计算；违约行为发生在 2019 年 8 月 20 日之后的，人民法院可以违约行为发生时中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）标准为基础，加计 30—50% 计算逾期付款损失”进行主张，但因国立腾云向各股东发出的《通知函》并未主张各股东支付逾期付款利息，故代理律师已经代表泉为科技当庭不同意支付该笔费用，认为没有合同和法律依据，具体泉为科技是否需要承担全部或部分逾期付款利息以法庭终审判决为准。一审判决公司缴纳出资额 210 万及相应利息，现已提起上诉，上诉请求改判上诉人无需向第三人支付逾期付款利息，诉讼费用由被上诉人承担，目前等待二审判决。

（5）2023 年 10 月 25 日，公司收到（2023）粤 1972 民初 20558 号股东损害公司债权人利益责任纠纷案件通知，原告王琦请求泉为科技对国立腾云未实缴出资的人民币 2100 万元的本息范围内、周松华在未出资人民币 1850 万元的本息范围内、曾永红在未出资人民币 1050 万元本息范围内、周霞在未出资人民币 700 万元的本息范围内、何煦在未出资人民币 600 万元的本息范围内、邓子伏在未出资人民币 350 万元的本息范围内、薛志文在未出资人民币 350 万元的本息范围内，对国立腾云欠付原告王琦 51.17 万元的债务承担补充赔偿责任。

本案已于 2024 年 4 月 11 日开庭审理，法院给与 60 天的调解期，尚未判决。本案件泉为科技委托公司法务代理，代理人员研判案情：原告主张该诉讼请求的法律依据为《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定（三）》第十三条第二款：“公司债权人请求未履行或者未全面履行出资义务的股东在未出资本息范围内对公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任的，人民法院应予支持；”，泉为科技对其就国立腾云未实缴出资的金额为人民币 1200 万元，而非人民币 2100 万元。原告所主张的事实依据为国立腾云的全部股东包括泉为科技均未完成实缴出资义务，法庭将较大可能支持原告的该诉讼请求，判决泉为公司等国立腾云的股东对腾云公司未能清偿的债务承担补充清偿责任。同时因国立腾云在判决生效后未能偿还拖欠东莞森盈皮具实业有限公司（以下简称“森盈公司”）借款 50 万元及相应利息，森盈公司申请追加泉为科技、薛志文及邓子伏等股东为（2022）粤 1971 执 1042 号案被执行人。经审理，法院以国立腾云及其股东正在积极的筹措资金履行债务，不足以认定财产不足以抵偿债务等事由，驳回了森盈公司的追加申请。本案和森盈皮具申请泉为科技作为被执行人的诉求是是一致的，也可能和森盈皮具案件的判决结果相同，以国立腾云及其股东正在积极的筹措资金履行债务等为由驳回原告王琦请求。由于国立腾云正在通过诉讼程序处理债务问题，



且其仍有一批机器设备及库存待处理，如果成功变卖，基本能偿还这部分债务，需承担的具体责任以法庭终审判决载明的判项为准。

（6）2023 年 11 月 14 日，北海皇氏阳光光伏能源有限公司（以下简称“北海皇氏公司”）起诉要求山东泉为支付货款人民币 621,450.00 元、违约金 19,391.49 元及逾期付款损失 1,939.149 元，广东泉为承担无限连带责任，案号为（2023）桂 0521 民初 7425 号。起诉要求山东泉为支付货款人民币 1,369,267.2 元及逾期付款损失 74,625.06 元，广东泉为承担无限连带责任，案号为（2023）桂 0521 民初 7426 号；起诉要求山东泉为支付货款人民币 3,705,000.00 元及逾期付款损失 13,049.01 元，广东泉为承担无限连带责任，案号为（2023）桂 0521 民初 7427 号；2023 年 12 月 4 日双方达成和解，以撤诉结案。

因前期买卖合同纠纷（双方于 2023 年 12 月 4 日达成和解，北海皇氏撤诉结案纠纷案件），其中（2023）桂 0521 民初 7426 号、（2023）桂 0521 民初 7427 号案件撤诉和解完，未进行支付，后北海皇氏公司起诉要求山东泉为支付货款人民币 6,972,194.00 元及违约金 69,721.94 元，广东泉为承担无限连带责任。本案于 2024 年 4 月 10 日由法院进行调解。双方确认山东泉为应支付货款为 4,956,269.08 元，经双方债权债务抵消后，确认山东泉为应支付货款金额为 3,195,257.08 元、违约金为 137,977.00 元，合计 3,333,234.08 元，山东泉为 4 月 18 日前支付上述货款，4 月 30 日前支付上述违约金。2024 年 4 月 17 日山东泉为已向对方支付全部货款 3,195,257.08 元。

## 十二、资产负债表日后事项

公司于 2024 年 1 月 18 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于拟注销部分子公司暨豁免债务的议案》。公司拟注销东莞市国立橡塑制品有限公司、福建莆田国立橡塑新材料有限公司两家全资子公司，豁免前述拟注销子公司对公司债务合计人民币 4,777.83 万元。

## 十三、其他重要事项

### 1. 终止经营

#### （1）终止经营损益

2023 年度

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营损益
重庆大江国立精密机械制造有限公司	580,138,420.49	603,494,285.99	-23,355,865.50	-2,942,357.37	-20,413,508.13	-21,279,178.68

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）终止经营现金流量

2023 年度

项 目	经营活动现金流量 净额	投资活动现金流量 净额	筹资活动现金流量净 额
重庆大江国立精密机 械制造有限公司	5,134,266.46	-36,144,416.98	9,499,918.37

（3）终止经营的处置情况

2023 年度

项 目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
重庆大江国立精密机 械制造有限公司	32,471,123.79		32,471,123.79

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 7 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为橡胶及塑料制品、汽车配件、太阳能光伏产品。这些报告分部是以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项 目	橡胶及塑料制品	汽车配件	太阳能光伏
主营业务收入	476,375,133.37	536,634,352.88	125,882,724.96
主营业务成本	420,706,518.82	531,939,368.86	131,856,305.68
资产总额	665,067,771.29		954,708,031.10
负债总额	410,020,630.05		665,653,875.25

（续）

项 目	未分配	分部间抵销	合计
主营业务收入	26,589,539.97		1,165,481,751.18

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主营业务成本	13,688,304.58		1,098,190,497.94
资产总额	37,121,681.73	-555,831,369.59	1,101,066,114.53
负债总额	22,885,871.17	-267,136,098.26	831,424,278.21

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### （1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	42,451,947.49	20,302,530.94	22,149,416.55
<b>合计</b>	<b>42,451,947.49</b>	<b>20,302,530.94</b>	<b>22,149,416.55</b>

（续）

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	142,485,145.97	43,640,892.39	98,844,253.58
<b>合计</b>	<b>142,485,145.97</b>	<b>43,640,892.39</b>	<b>98,844,253.58</b>

###### （2）坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

###### ①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
泗洪捍福康医疗科技有限公司	7,147,108.78	100.00%	7,147,108.78	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
中山市迪迈打印科技有限公司	617,928.75	100.00%	617,928.75	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广东龙杰新材料科技有限公司	213,000.00	100.00%	213,000.00	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
莆田市海蓝鞋业有限公司	137,085.40	100.00%	137,085.40	客户工厂倒闭，预计收回可能性较小，故全额计提坏账
东莞市信仓电子有限公司	100,567.57	100.00%	100,567.57	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
江苏森洋巨星机械有限公司	92,019.02	100.00%	92,019.02	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
厦门欣秀力实业	89,010.00	100.00%	89,010.00	预计回款的可能性较小，故

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
有限公司				全额计提坏账
广州铭辉鞋材有限公司	67,097.50	100.00%	67,097.50	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
湖北易普乐工贸有限公司	52,336.40	80.89%	42,336.40	预计部分款项无法收回
I.T Sourcing Limited	25,861.92	100.00%	25,861.92	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
广州市利大鞋业有限公司	15,240.00	100.00%	15,240.00	客户工厂倒闭，预计收回可能性较小，故全额计提坏账
广派商业(上海)有限公司	6,077.32	100.00%	6,077.32	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
<b>合计</b>	<b>8,563,332.66</b>	<b>—</b>	<b>8,553,332.66</b>	<b>—</b>

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	23,249,183.07	5.00	1,162,459.15
1 至 2 年	54,230.00	10.00	5,423.00
2 至 3 年	7,771.27	50.00	3,885.64
3 年以上	10,577,430.49	100.00	10,577,430.49
<b>合计</b>	<b>33,888,614.83</b>	<b>—</b>	<b>11,749,198.28</b>

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少			2023.12.31
			转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	43,640,892.39	1,473,239.49	7,055,738.92	17,755,862.02		20,302,530.94

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
东莞市赞畅鞋业有限公司	1,315,580.85	诉讼收回	诉讼收回	账龄组合计提	是
东莞市国立飞织制品有限公司	455,820.47	收回货款	银行收款、承兑汇票、往来对冲	账龄组合计提	是
广东华盈供销再生资源分拣处理有限公司	455,433.75	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	转回 或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提 比例的依据	原坏账准备计提 比例是否合理
蓝纬信息科技有 限公司	340,449.87	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
深圳市捷图电器 有限公司	313,102.50	收回货款	银行收款、承 兑汇票	账龄组合计提	是
宏阜精密零组件 (深圳)有限公司	212,561.77	收回货款	银行收款、承 兑汇票	账龄组合计提	是
九道运动科技用 品有限公司	183,768.06	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
蓝思智控(长沙) 有限公司	177,014.50	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
广州保税区东润 得贸易有限公司	173,055.00	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
江门市皖中通讯 科技有限公司	171,665.87	收回货款	承兑汇票	账龄组合计提	是
英德市嘉德鞋业 有限公司	158,631.30	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
惠州市银宝山新 科技有限公司	115,704.54	收回货款	承兑汇票	账龄组合计提	是
EAST ASIA ELECTRICAL EQUIPMENT CO.,LTD	88,079.64	收回货款	银行收款	账龄组合计提	是
深圳市宝鸿精密 模具股份有限公 司	83,031.38	收回货款	承兑汇票	账龄组合计提	是
益阳锋源科技发 展有限公司	80,717.49	收回货款	银行收款、往 来对冲	账龄组合计提	是
惠州市天恩智造 科技有限公司	69,215.38	收回货款	银行收款、承 兑汇票	账龄组合计提	是
东莞市泽上塑胶 电子有限公司	51,026.67	收回货款	银行收款、承 兑汇票	账龄组合计提	是
<b>合 计</b>	<b>4,444,859.04</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(5) 报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
报告期实际核销的应收账款	17,755,862.02

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账 款性质	核销金额	核销 原因	履行的 核销程序	款项是否因 关联交易产 生
广东国立通盈科 技发展有限公司	货款	16,386,860.24	企业破产	内部审批	是
东莞市华辰鞋材 有限公司	货款	950,039.10	法院强制执行 后无法收回	内部审批	否

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
珠海市迪迈打印科技有限公司	货款	418,962.68	法院强制执行后无法收回	内部审批	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>17,755,862.02</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况:

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	14,505,550.75	34.17	725,277.54
第二名	7,147,108.78	16.84	7,147,108.78
第三名	5,091,249.85	11.99	5,091,249.85
第四名	3,822,630.15	9.00	191,131.51
第五名	2,078,886.40	4.90	2,078,886.40
<b>合计</b>	<b>32,645,425.93</b>	<b>76.90</b>	<b>15,233,654.08</b>

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		814,226.01
其他应收款	63,522,770.61	118,594,341.78
<b>合计</b>	<b>63,522,770.61</b>	<b>119,408,567.79</b>

(1) 其他应收款

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	125,292,631.58	61,769,860.97	63,522,770.61
<b>合计</b>	<b>125,292,631.58</b>	<b>61,769,860.97</b>	<b>63,522,770.61</b>

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	197,572,399.54	78,978,057.76	118,594,341.78
<b>合计</b>	<b>197,572,399.54</b>	<b>78,978,057.76</b>	<b>118,594,341.78</b>

① 坏账准备

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
并表范围内	6,726,328.81		
押金保证金	154,000.00	5.00	7,700.00
账龄			
<b>合计</b>	<b>6,880,328.81</b>	<b>0.11</b>	<b>7,700.00</b>

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
账龄	61,289,217.28	7.57	4,639,075.48
<b>合计</b>	<b>61,289,217.28</b>	<b>7.57</b>	<b>4,639,075.48</b>

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
福建莆田国立橡塑新材料有限公司	43,339,582.92	100.00	43,339,582.92	资不抵债，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
肇庆国立新材料有限公司	4,985,826.66	100.00	4,985,826.66	资不抵债，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
东莞市国立橡塑制品有限公司	4,438,694.63	100.00	4,438,694.63	资不抵债，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
东莞市国立腾云智能科技有限公司	1,993,425.19	100.00	1,993,425.19	已诉讼，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
深圳求鑫企业管理咨询服务	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	刑事立案，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
东莞市国立龙骏鞋业有限公司	343,928.56	100.00	343,928.56	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
深圳唐纳安科技有限公司	323,435.89	100.00	323,435.89	停止经营，预计回款的可能性较小，故全额计提坏账
华驰（广东）供应链管理有	198,191.64	100.00	198,191.64	预计回款的可能性较小，故全额计提坏账

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
合计	57,123,085.49	100.00	57,123,085.49	—

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	421,150.00	1,594,332.40	76,962,575.36	78,978,057.76
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-865,556.09	865,556.09	
本期计提	107,550.00	4,568,304.69	1,441,064.47	6,116,919.16
本期转回	3,000.00	658,005.52	22,000.00	683,005.52
本期转销	405,000.00			405,000.00
本期核销	113,000.00		22,124,110.43	22,237,110.43
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	7,700.00	4,639,075.48	57,123,085.49	61,769,860.97

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销 金额	原因	方式	原坏账准 备计提比 例的依据	原坏账准备 计提比例是 否合理
东莞市道滘镇资 产经营管理有限 公司	405,000.00	终止租赁 押金转违 约金	转营业外支出	押金保证金 组合计提	是
东莞市富兴鞋材 有限公司	350,000.00	收回设备 处置款	银行收款	账龄组合计 提	是
东莞市瑞腾环保 科技有限公司	284,500.00	收回股权 转让款	银行收款	账龄组合计 提	是
合计	1,039,500.00	—	—	—	—

④报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
报告期实际核销的应收账款	22,237,110.43



广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广东国立通盈科技发展有限公司	往来款	22,124,110.43	企业破产	内部审批	是
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>22,124,110.43</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
子公司往来	59,490,433.02	137,127,075.52
股权转让款	41,243,974.58	
往来款	17,537,227.61	46,864,986.80
设备处置款	1,485,480.40	
租金	3,684,228.59	3,226,756.22
预付款项转入	1,500,000.00	1,500,000.00
押金保证金	154,000.00	8,423,000.00
社保及公积金	123,804.33	
员工备用金	10,683.05	430,581.00
其他	62,800.00	
<b>合计</b>	<b>125,292,631.58</b>	<b>197,572,399.54</b>

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	是	往来款	43,339,582.92	1-3 年、3 年以上	34.59	43,339,582.92
第二名	是	股权转让款	39,981,500.00	1 年以内	31.91	1,999,075.00
第三名	否	租金水电、往来款	17,537,227.61	3 年以内	14.00	2,419,072.82
第四名	是	往来款	6,435,480.18	1 年以内	5.14	
第五名	是	往来款	4,985,826.66	1 年以内	3.98	4,985,826.66
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>112,279,617.37</b>	<b>—</b>	<b>89.62</b>	<b>52,743,557.40</b>

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	353,276,694.89	23,214,041.15	330,062,653.74
对联营、合营企业投资	3,967,839.15	3,967,839.15	-
<b>合计</b>	<b>357,244,534.04</b>	<b>27,181,880.30</b>	<b>330,062,653.74</b>

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	321,853,421.15	23,214,041.15	298,639,380.00
对联营、合营企业投资	43,215,318.47	1,867,839.15	41,347,479.32
<b>合计</b>	<b>365,068,739.62</b>	<b>25,081,880.30</b>	<b>339,986,859.32</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市国立实业有限公司	5,000,000.00	25,950,000.00		30,950,000.00
福建莆田国立橡塑新材料有限公司	18,214,041.15			18,214,041.15
肇庆汇展塑料科技有限公司	10,000,000.00	28,260,000.00		38,260,000.00
爱派客(东莞)科技有限公司原	63,000,000.00		63,000,000.00	
东莞市国立橡塑制品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广东国立供应链管理	68,563,680.00		68,563,680.00	
有限公司				
重庆大江国立精密机械制造有限公司	50,437,500.00		50,437,500.00	
广东国立新动力科技有限公司	6,840,000.00			6,840,000.00
爱派客鞋业有限公司	66,300,000.00		66,300,000.00	
国立能源科技(深圳)有限公司	19,538,400.00			19,538,400.00
广东国立云塑智能科技有限公司	1,324,800.00	5,000.00		1,329,800.00
广东国立云天科技有限公司	7,635,000.00	150,000.00		7,785,000.00
广州国立云塑智能科技有限公司		2,360,000.00		2,360,000.00
东莞市国立运动器材有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞国立高分子材料有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
肇庆汇展物业管理有 限公司		10,000.00		10,000.00
安徽泉为绿能新能源 科技有限公司		135,810,000.00		135,810,000.00
山东泉为新能源科技 有限公司		47,179,453.74		47,179,453.74
减：长期股权投资减值 准备	23,214,041.15			23,214,041.15
<b>合计</b>	<b>298,639,380.00</b>	<b>279,724,453.74</b>	<b>248,301,180.00</b>	<b>330,062,653.74</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整
<b>一、联营企业</b>					
东莞市国立腾云智 能科技有限公司	2,100,000.00				
山东泉为新能源科 技有限公司	34,579,453.74				
广东国立教育科技 发展有限公司	6,768,025.58		835,500.00	-5,932,525.58	
<b>合计</b>	<b>41,347,479.32</b>	<b>2,100,000.00</b>	<b>835,500.00</b>	<b>-5,932,525.58</b>	

(续)

被投资单位	宣告发放现金 股利或利润	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		计提减值准备	其他			
<b>一、联营企业</b>						
东莞市国立腾云智 能科技有限公司		2,100,000.00				3,967,839.15
山东泉为新能源科 技有限公司			34,579,453.74			
广东国立教育科技 发展有限公司						
<b>合计</b>		<b>2,100,000.00</b>	<b>34,579,453.74</b>			<b>3,967,839.15</b>

(4) 长期股权投资减值准备

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
福建莆田国立橡塑新材料有限公司	18,214,041.15			18,214,041.15
东莞市国立橡塑制品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
东莞市国立腾云智能科技有限公司	1,867,839.15	2,100,000.00		3,967,839.15
<b>合计</b>	<b>25,081,880.30</b>	<b>2,100,000.00</b>		<b>27,181,880.30</b>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,003,610.43	275,248,234.84	639,919,781.56	552,039,655.99
其他业务	11,367,570.82	17,114,586.87	5,844,970.15	2,531,268.24
<b>合计</b>	<b>277,371,181.25</b>	<b>292,362,821.71</b>	<b>645,764,751.71</b>	<b>554,570,924.23</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
橡胶和塑料制品	266,003,610.43	275,248,234.84	639,919,781.56	552,039,655.99
<b>合计</b>	<b>266,003,610.43</b>	<b>275,248,234.84</b>	<b>639,919,781.56</b>	<b>552,039,655.99</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	186,544,016.11	198,506,706.50	246,091,726.73	233,882,344.18
外销	79,459,594.32	76,741,528.34	393,828,054.83	318,157,311.81
<b>合计</b>	<b>266,003,610.43</b>	<b>275,248,234.84</b>	<b>639,919,781.56</b>	<b>552,039,655.99</b>

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	266,003,610.43			266,003,610.43
<b>合计</b>	<b>266,003,610.43</b>			<b>266,003,610.43</b>

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益		814,226.01
权益法核算的长期股权投资收益	-5,932,525.58	-1,047,337.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-98,580,404.42	
理财产品投资收益		-198,454.94
<b>合计</b>	<b>-104,512,930.00</b>	<b>-431,566.55</b>

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	62,573,820.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,458,411.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	43,230.42	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,858,075.31	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

广东泉为科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,198,215.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>59,735,321.93</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	29,386.66	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>59,705,935.27</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	3,027,420.40	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>56,678,514.88</b>	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-63.42	-0.87	-0.87
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-89.36	-1.22	-1.22

广东泉为科技股份有限公司

2024 年 4 月 22 日