



维福特

NEEQ: 830900

江苏维福特科技发展股份有限公司

JiangSu Wavelet Science and Technology

Development Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘云俊、主管会计工作负责人黄萍及会计机构负责人（会计主管人员）黄萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见审计报告，董事会表示理解。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	21
附件	会计信息调整及差异情况	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董秘办公室

释义

释义项目		释义
维福特、公司、本公司	指	江苏维福特科技发展股份有限公司
子公司	指	维福特光子科技（东台）有限公司
股东大会	指	江苏维福特科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏维福特科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	江苏维福特科技发展股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏维福特科技发展股份有限公司章程》
人工晶体	指	在人工控制的条件下，通过一定的晶体生长方法制备的具有一定尺寸、形状、结构和性能的晶体材料
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏维福特科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSu Wavelet Science and Technology Development Co.,Ltd.		
法定代表人	刘云俊	成立时间	2013年8月19日
控股股东	控股股东为（刘云俊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘云俊），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-石墨及其他非金属矿物制品制造-非金属矿物制品制造		
主要产品与服务项目	人工晶体制造、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	维福特	证券代码	830900
挂牌时间	2014年8月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,000,000.00
主办券商（报告期内）	东方财富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路88号金座9楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘培培	联系地址	江苏省东台市城东新区东进大道8号
电话	0515-85822069	电子邮箱	1134803601@qq.com
传真	0515-85822022		
公司办公地址	江苏省东台市城东新区东进大道8号	邮政编码	224200
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320900686586981W		
注册地址	江苏省盐城市东台市城东新区东进大道8号		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是人工晶体类新材料的生产商，拥有提高人工晶体良品率的非专利技术，为光学器件、激光器件生产商提供高性能的人工晶体（氧化铝晶体、钽酸钪晶体等）。公司通过使用自身技术克服了行业中原有的晶体生产中良品率低、成本高、产品质量波动较大等一系列困难。目前公司的晶体培养方法的良品率及晶体品质已在该行业中达到较高的水平，该生产方法突破了晶体生产的现状，将原有的小批量生产模式发展为可大批量生产的模式。公司目前受规模限制，公司主要以生产、销售人工晶体粗胚为主要商业模式，在公司规模逐步扩大后，将向晶体深加工等下游业务延伸。

公司母公司及其子公司分别采用两种商业模式明确各自分工，子公司主要以生产加工人工晶体为主，通过向母公司采购原材料，将其加工成成品晶体，最后销售给母公司，而母公司则通过销售晶体原材料给子公司并销售从子公司处采购的成品晶体获取盈利。2023 年公司营业收入 1,260,480.40 元。

(一) 经营模式

公司产品为人工晶体，产品个性化强，多为非标准的定制产品并且受到资金限制无法形成大规模生产。公司根据产品的特点，采取了以销定产的经营模式，使得公司成品存货占总资产的比例保持在较低水平。

(二) 采购模式

公司生产使用的原材料和周转性材料价值较高，钽金单价持续上涨，可长期储存。公司在原材料价格处于低位时采用从单个供应商处大批量采购的模式，通过规模效应降低采购成本，保证原材料的品质统一，节约检验原材料的人工及时间成本。

(三) 销售模式

目前公司的销售渠道相对简单，根据这一情况，公司采用了经销商的销售模式。

(四) 盈利模式

公司的盈利模式主要是通过生产人工晶体并把产品销售给经销商获取收入、取得利润。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,260,480.40	3,247,075.22	-61.18%
毛利率%	23.75%	42.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,744,798.12	-6,300,665.76	-38.79%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,389,760.64	-6,419,451.55	-30.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-16.62%	-10.48%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.95%	-10.68%	-
基本每股收益	-0.09	-0.06	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,791,921.48	60,810,718.53	-14.83%
负债总计	3,558,264.88	3,832,263.81	-7.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,233,656.60	56,978,454.72	-15.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.57	-15.78%
资产负债率%（母公司）	23.28%	20.42%	-
资产负债率%（合并）	6.87%	6.30%	-
流动比率	13.44	13.58	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	366,912.25	299,354.01	22.57%
应收账款周转率	0.04	0.11	-
存货周转率	0.05	0.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.35%	-11.61%	-
营业收入增长率%	-61.18%	17.45%	-
净利润增长率%	-38.79%	78.28%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	380,790.40	0.74%	13,878.15	0.02%	2,643.81%
应收票据					
应收账款	2,912,599.99	5.62%	5,651,399.99	9.29%	-48.46%
存货	21,434,030.07	41.38%	21,500,706.38	35.36%	-0.31%
固定资产	24,030,250.74	46.40%	30,611,171.03	50.34%	-21.50%
无形资产	2,517,514.53	4.86%	2,593,802.85	4.27%	-2.94%
应付职工薪酬	97,988.1	0.19%	183,049.68	0.30%	-46.47%
应交税费	134,669.36	0.26%	1,151,460.24	1.89%	-88.30%
预付款项	428,715.44	0.83%	83.05	0.00%	516,113.65%

其他应收款	3,170.52	0.01%	439,677.08	0.72%	-99.28%
其他应付款	811,646.98	1.57%	151,813.42	0.25%	434.63%
递延收益	1,680,000.00	3.24%	1,800,000.00	2.96%	-6.67%
资产合计	51,791,921.48		60,810,718.53		-14.83%

项目重大变动原因:

货币资金: 本期货币资金较上年期末增加 366,912.25 元, 增加 2,643.81%的原因是银行存款增加 366,912.25 元;

应收账款: 本期应收账款较上年期末减少 2,738,800.00 元, 减少 48.46%的主要原因是计提坏账;

应付职工薪酬: 本期应付职工薪酬较上年期末减少 85,061.58 元, 减少 46.47%的主要原因是工资、奖金、津贴和补贴较上期减少 67,006.65 元;

应交税费: 本期应交税费较上年期末减少 1,016,790.88 元, 减少 88.30%的原因是增值税减少 380,199.05 元、企业所得税减少 321,952.27 元和地方教育费附件减少 98,640.66 元;

预付款项: 本期预付款项较上年期末增加 428,632.39 元, 增加 516,113.65%的原因是年末付款未及时开票, 现已开票;

其他应收款: 本期其他应收款较上年期末减少 436,506.56 元, 减少 99.28%的原因是备用金减少 450,000.00 元;

其他应付款: 本期其他应付款较上年期末增加 659,833.56 元, 增加 434.63%的原因是往来款增加 678,111.89 元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	1,260,480.40	-	3,247,075.22	-	-61.18%
营业成本	961,122.43	76.25%	1,882,073.97	57.96%	-48.93%
毛利率%	23.75%	-	42.04%	-	-
管理费用	5,085,046.14	403.42%	4,593,525.23	141.47%	10.70%
财务费用	333.92	0.03%	38,086.28	1.17%	-99.12%
信用减值损失	-803,410.89	-63.74%	-969,478.24	-29.86%	-17.13%
资产减值损失	-2,508,131.41	-198.98%	-1,936,173.26	-59.63%	29.54%
其他收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,387,319.64	-665.41%	-6,458,032.84	-198.89%	29.87%
营业外收入	140,000.00	11.11%	160,409.00	4.94%	-12.72%
营业外支出	497,478.48	39.47%	3,041.92	0.09%	16,254.09%
净利润	-8,744,798.12	-693.77%	-6,300,665.76	-194.04%	38.79%

项目重大变动原因:

营业收入: 本期营业收入较上期减少 1,986,594.82 元, 减少 61.18%的原因是客户需求量减少;

营业成本: 本期营业成本较上期减少 920,951.56 元, 减少 48.93%的原因是营业收入的减少;

财务费用：本期财务费用较上期减少 37,752.34 元，减少 99.12%的原因是利息费用减少 36,585.07 元；
 营业外支出：本期营业外支出较上期增加 494,436.56 元，增加 16254.09%的原因是滞纳金增加 494,436.56 元；
 净利润：本期净利润较上期减少 2,4443,12.36 元，减少 38.79%的原因是营业收入减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,106,194.69	3,247,075.22	-65.93%
其他业务收入	154,285.71	-	-
主营业务成本	961,122.43	1,882,073.99	-48.93%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
氧化铝晶体	1,106,194.69	961,122.43	13.11%	-61.18%	-48.93%	-68.82%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

氧化铝晶体是公司主营业务，与上年未发生变化。其 2023 年全年销售收入占公司主营业务收入的 87.76%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州恒晶琦科技有限公司	900,000.00	79.65%	否
2	北京视博仕视力健康科技有限公司	230,000.00	20.35%	否
合计		1,130,000.00	100.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东方财富证券股份有限公司	150,000.00	33.99%	否
2	桐庐原乡人农业开发有限公司	128,500.00	28.68%	否
3	上海永安印务有限公司	100,000.00	22.32%	否
4	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）	50,000.00	11.66%	否
5	国家知识产权局专利局	19,450.00	4.34%	否

合计	447,950.00	-	-
----	------------	---	---

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	366,912.25	299,354.01	22.57%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,036,585.07	-

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额：本期未发生贷款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
维福特光子科技（东台）有限公司	控股子公司	人工晶体	15,000,000.00	27,478,146.54	26,405,342.55	0	-

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	控股股东刘云俊，持有公司 30.5%的股份,为公司的实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，导致公司决策存在损害中小股东利益的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。
公司内部控制不当的风险	公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整。这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高对的要求。如果公司管理层的人员数量、管理水平不能适应公司的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临内部控制不当的风险。
电力供应不稳定的风险	公司运用提拉法工艺，使用单晶炉生产人工晶体，不同规格的人工晶体的生产周期从 3 天至 30 天不等。单晶炉在生长控制过程中通过维持恒定高温，保证人工晶体的正常生长，该过程需要对电力保持持续的稳定，因此电力供应的稳定性将直接影响产品的质量。目前，公司已配备了多台可以保证 8 小时电力供应的不间断电源以防止短时间电力供应中断对生产造成影响。如果产品在生产周期内，当地的电力供应中断超过 8 小时，公司产品将面临报废的风险。
技术流失的风险	公司的核心技术为以提拉法工艺生产人工晶体的专有技术。根据目前的实际情况，公司已有的技术成果是通过专有技术方式保护，专利权申报不够全面，如公司核心技术泄露，将无法通过法律途径追究相关责任。因此，公司存在技术流失风险。
人才短缺的风险	公司成立以来，培养了若干经营丰富的技术操作人才，使公司的产品保持着较高的良品率，这也是公司主要的核心竞争力。因为人工晶体行业内人才竞争十分激烈，公司在生产规模快速扩大的情况下，如不能及时引进和培养足够的技术操作人才，将面临技术操作人才短缺的风险。因此，公司存在人才短缺的风险。
客户集中的风险	公司采用经销商的销售模式。2023 年度公司主要的经销商客户为：杭州恒晶琦科技有限公司和北京视博仕视力健康科技有限公司。报告期内公司向上述客户销售额占公司当期销售总额的比例为:79.65%和 20.35，公司短期内仍面临客户集中风险。
供应商集中的风险	因公司业务特殊性，公司主要采购的原材料为高纯氧化铝、YV04、TGG 单晶及硅酸钇镧，采购的周转材料为钽金（粉）。公司所使用原材料及周转材料价格较高,可长期存储，为降低采购成本，公司采用从单个经销商处大批量采购的模式。
仓库管理不完善的风险	仓库管理在公司的运营中具有重要的地位和作用，良好的仓库

	<p>管理不仅保证公司获得及时、准确质量完好的物资供应，而且有利于企业通过占有较少的流动资金，降低产品成本，从而提高公司的利润和竞争力。若公司仓储人才缺乏，仓库管理制度不够健全，导致仓库管理不完善，将对公司的运营造成严重的影响。</p>
与持续经营相关的风险	<p>公司 2023 年度净利润为-8,744,798.12 元，营业收入为 1,260,480.40 元，经营活动现金流量净额为 366,912.25 元，致使公司持续经营能力具有不确定性。</p>
存货存在跌价的风险	<p>公司存货账面原值为 21,434,030.07 元,账面净值 21,434,030.07 元，未计提减值准备，由于技术和市场环境的变化，公司发展前景存在重大不确定性，部分存货的市场价格呈上涨趋势，但由于技术和市场环境的变化，难以确认存货的账面价值,存在跌价的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	77,125,000	77.13%	0	77,125,000	0%
	其中：控股股东、实际控制人	7,625,000	7.63%	0	7,625,000	0%
	董事、监事、高管	7,625,000	7.63%	0	7,625,000	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,875,000	22.87%	0	22,875,000	0%
	其中：控股股东、实际控制人	22,875,000	22.87%	0	22,875,000	0%
	董事、监事、高管	22,875,000	22.87%	0	22,875,000	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100000000.00	-	0	100,000,000.00	-
普通股股东人数		140				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘云俊	30,500,000	0	30,500,000	30.50%	22,875,000	7,625,000	0	0
2	龚建松	24,169,000	0	24,169,000	24.17%	0	24,169,000	0	0
3	陆洪华	10,797,363	-299,200	10,498,163	10.50%	0	10,498,163	0	0
4	张华	2,867,000	0	2,867,000	2.87%	0	2,867,000	0	0
5	杜晓红	2,492,000	0	2,492,000	2.49%	0	2,492,000	0	0
6	李文元	1,900,000	0	1,900,000	1.90%	0	1,900,000	0	0
7	吕媚	1,630,000	0	1,630,000	1.63%	0	1,630,000	0	0
8	刘建华	1,560,000	0	1,560,000	1.56%	0	1,560,000	0	0
9	许文全	1,307,000	0	1,307,000	1.31%	0	1,307,000	0	0

10	郦公敏	1,304,000		1,304,000	1.30%	0	1,304,000	0	0
合计		78,526,363	-299,200	78,227,163	78.23%	22,875,000	55,352,163	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十大股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

刘云俊：男，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年7月至1993年6月任上海东方航空公司职员；1993年7月至1997年8月任上海天各一方大酒店总经理；1997年9月至1999年8月任通利琴行（香港）职员；1999年9月至2000年10月于上海中科院光学精密机械研究所从事晶体材料规模生产的研究课题；2000年11月至2001年7月任上海佳科光电技术有限公司新产品开发部总监兼总经理助理。2001年8月至2009年2月任上海莹雪光电科技发展有限公司技术开发负责人兼总经理助理，2005年3月至2009年2月兼任许昌莹雪科技有限公司技术负责人。2009年3月创立维福特，历任维福特执行董事、总经理。2011年6月28日至2012年3月12日兼任淮安维福特科技有限公司执行董事、总经理。2012年3月至2014年4月兼任淮安维福特科技有限公司监事。2013年4月至2014年3月兼任维福特珠宝（东台）有限公司监事。2012年3月12日至今任维福特董事长、总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘云俊	董事长、总经理	男	1971年5月	2023年5月25日	2026年5月24日	30,500,000	0	30,500,000	30.50%
张静娜	董事	女	1970年6月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
梁碧杏	董事	女	1964年5月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
王智群	董事	女	1975年5月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
黄萍	董事、财务总监	女	1967年7月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
刘培培	董事会秘书	女	1990年10月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
徐杰麟	监事会主席	女	1991年3月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
郭德进	监事	男	1971年9月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
章小娟	监事	女	1989年1月	2023年5月4日	2026年5月3日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事以及高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	1	0	0	1
生产人员	4	0	0	4
销售人员	1	0	0	1
技术人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
行政人员	3	0	0	3
员工总计	12	0	0	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	5	5
专科以下	5	5
员工总计	12	12

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司通过常规性社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸收了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司采用网络视频与现场培训相结合的方式提高员工综合素质。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售和服务体系，从项目的投标、研发、到服务不依赖于控股股东及其任何关联企业。公司拥有独立的专利、软件著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施。注册地江苏省东台市东进大道8号，属于公司自有资产。

4、机构独立情况：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与其他公司混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立情况 公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户、核算，并无与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面仍存在部分缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	皇嘉会审字[2024]HJ275276001 号	
审计机构名称	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦 B 座 2507、08 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 2 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王扬	罗小连
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

审 计 报 告

皇嘉会审字[2024]HJ275276001 号

江苏维福特科技发展股份有限公司全体股东：

一、保留审计意见

我们审计了江苏维福特科技发展股份有限公司（以下简称维福特公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了维福特公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留审计意见的基础

（一）固定资产减值

截止 2023 年 12 月 31 日固定资产机器设备原值 30,442,975.80 元，已累计折旧 18,469,172.34 元，2023 年度计提固定资产减值准备 2,508,131.41 元，由于长期处于停产状态，机器设备功能发生贬值，计提的固定资产准备依据是否充分无法获取充分适当的审计证据。

（二）持续经营能力

维福特公司 2022 年度亏损-6,300,665.76 元、2023 年度亏损 -8,744,798.12 元，累计亏损-57,650,964.37 元。维福特公司持续亏损，销售收入下降，维福特公司为减少风险，将生产重点由原材料生产转为技术输出，与下游公司合作，维福特公司销售库存材料，下游公司将原材料粉末生产功能性理疗产品，产品包括饮用水，眼镜，化妆品，服饰类，医疗器械类等。以上这些事项和情况，表明存在可能导致维福特公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。维福特公司虽然披露了采取的改善措施，但拟改善措施的可行性未做充分披露。

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，我们独立于维福特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

维福特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括维福特公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

维福特公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估维福特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维福特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维福特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。

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，就可能导致对维福特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维福特公司不能持续经营。

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

6、就维福特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。

深圳皇嘉会计师事务所
(普通合伙)(盖章)

中国注册会计师：王扬

中国·深圳
二〇二四年四月二日

中国注册会计师：罗小连

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	380,790.40	13,878.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	2,912,599.99	5,651,399.99
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	428,715.44	83.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	3,170.52	439,677.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	21,434,030.07	21,500,706.38
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、（六）	84,849.79	
流动资产合计		25,244,156.21	27,605,744.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	24,030,250.74	30,611,171.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(八)	2,517,514.53	2,593,802.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,547,765.27	33,204,973.88
资产总计		51,791,921.48	60,810,718.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(九)	603,960.41	545,940.47
预收款项			
合同负债	五、(十)	230,000.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十一)	97,988.13	183,049.68
应交税费	五、(十二)	134,669.36	1,151,460.24
其他应付款	五、(十三)	811,646.98	151,813.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,878,264.88	2,032,263.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(十四)	1,680,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,680,000.00	1,800,000.00
负债合计		3,558,264.88	3,832,263.81
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(十五)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(十六)	4,232,512.88	4,232,512.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十七)	1,652,108.09	1,652,108.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(十八)	-57,650,964.37	-48,906,166.25
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		48,233,656.60	56,978,454.72
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		48,233,656.60	56,978,454.72
负债和所有者权益(或股东权益)总计		51,791,921.48	60,810,718.53

法定代表人: 刘云俊

主管会计工作负责人: 黄萍

会计机构负责人: 黄萍

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		364,246.69	8,118.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	2,912,599.99	5,651,399.99
应收款项融资			
预付款项		428,715.44	83.05
其他应收款	十一、(二)	12,514.10	695,700.91
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,459,253.64	3,525,929.95

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		80,303.31	
流动资产合计		7,257,633.17	9,881,232.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	15,154,613.27	15,154,613.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,275,561.98	27,144,061.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,517,514.53	2,593,802.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,947,689.78	44,892,477.93
资产总计		48,205,322.95	54,773,710.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,572,430.71	6,514,410.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		70,664.70	154,661.10
应交税费		106,224.64	348,219.58
其他应付款		2,563,075.58	2,367,303.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		230,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		9,542,395.63	9,384,595.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,680,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,680,000.00	1,800,000.00
负债合计		11,222,395.63	11,184,595.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,232,512.88	4,232,512.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,652,108.09	1,652,108.09
一般风险准备			
未分配利润		-68,901,693.65	-62,295,505.63
所有者权益（或股东权益）合计		36,982,927.32	43,589,115.34
负债和所有者权益（或股东权益）合计		48,205,322.95	54,773,710.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、(十九)	1,260,480.40	3,247,075.22
其中：营业收入		1,260,480.40	3,247,075.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,338,698.74	6,799,456.56

其中：营业成本	五、(十九)	961,122.43	1,882,073.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十)	292,196.25	285,771.08
销售费用		-	-
管理费用	五、(二十一)	5,085,046.14	4,593,525.23
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十二)	333.92	38,086.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二十三)	2,441.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十四)	-803,410.89	-969,478.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	-2,508,131.41	-1,936,173.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,387,319.64	-6,458,032.84
加：营业外收入	五、(二十六)	140,000.00	160,409.00
减：营业外支出	五、(二十七)	497,478.48	3,041.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,744,798.12	-6,300,665.76
减：所得税费用	五、(二十八)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,744,798.12	-6,300,665.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,744,798.12	-6,300,665.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,744,798.12	-6,300,665.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.06

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：黄萍

会计机构负责人：黄萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、（四）	1,260,480.40	3,230,088.49
减：营业成本	十一、（四）	961,122.43	1,882,073.99
税金及附加		292,196.25	285,771.08

销售费用		-	-
管理费用		3,568,140.82	3,180,637.44
研发费用		-	-
财务费用		-135.48	37,110.79
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,108.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,453,334.61	-969,461.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,236,639.31	-1,020,836.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,248,709.54	-4,145,802.38
加：营业外收入		140,000.00	160,000.00
减：营业外支出		497,478.48	2,128.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,606,188.02	-3,987,931.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,606,188.02	-3,987,931.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-6,606,188.02	-3,987,931.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,495,831.08	2,775,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14.40	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	1,367,080.90	674,646.30
经营活动现金流入小计		3,862,926.38	3,449,646.30
购买商品、接受劳务支付的现金		28,812.42	281,666.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		847,724.10	653,236.72
支付的各项税费		903,877.45	890,390.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	1,715,600.16	1,324,998.90
经营活动现金流出小计		3,496,014.13	3,150,292.29
经营活动产生的现金流量净额		366,912.25	299,354.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			36,585.07
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			
筹资活动现金流出小计			1,036,585.07
筹资活动产生的现金流量净额			-1,036,585.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		366,912.25	-737,231.06
加：期初现金及现金等价物余额		13,878.15	751,109.21
六、期末现金及现金等价物余额		380,790.40	13,878.15

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：黄萍

会计机构负责人：黄萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,481,900.00	2,775,000.00
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,182,008.00	611,237.30
经营活动现金流入小计		3,663,908.00	3,386,237.30

购买商品、接受劳务支付的现金		915,719.26	281,666.49
支付给职工以及为职工支付的现金		651,713.26	587,563.68
支付的各项税费		699,646.25	890,390.18
支付其他与经营活动有关的现金		1,040,701.44	913,022.80
经营活动现金流出小计		3,307,780.21	2,672,643.15
经营活动产生的现金流量净额		356,127.79	713,594.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			36,585.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,036,585.07
筹资活动产生的现金流量净额			-1,036,585.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		356,127.79	-322,990.92
加：期初现金及现金等价物余额		8,118.90	331,109.82
六、期末现金及现金等价物余额		364,246.69	8,118.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09		-48,906,166.25		56,978,454.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09		-48,906,166.25		56,978,454.72
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-8,744,798.12		-8,744,798.12
（一）综合收益总额											-8,744,798.12		-8,744,798.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09		-57,650,964.37		48,233,656.60

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09		-42,605,500.49		63,279,120.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09		-42,605,500.49		63,279,120.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,300,665.76		-6,300,665.76
（一）综合收益总额											-6,300,665.76		-6,300,665.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09	-48,906,166.25		56,978,454.72

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：黄萍

会计机构负责人：黄萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09		-62,295,505.63	43,589,115.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09		-62,295,505.63	43,589,115.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,606,188.02	-6,606,188.02
（一）综合收益总额											-6,606,188.02	-6,606,188.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09		-68,901,693.65	36,982,927.32

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09		-58,307,574.48	47,577,046.49

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09		-58,307,574.48	47,577,046.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,987,931.15	-3,987,931.15
（一）综合收益总额											-3,987,931.15	-3,987,931.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,652,108.09		-62,295,505.63	43,589,115.34

江苏维福特科技发展股份有限公司

2023年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

江苏维福特科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”)曾用名张家港维福特科技有限公司、张家港维福特科技发展有限公司、江苏维福特科技发展有限公司、上海维福特科技发展有限公司、上海维福特科技发展股份有限公司,系由刘云俊于2009年3月20日注册成立。

2013年8月19日,本公司以2013年6月30日的净资产104,558,128.69元,按1.0456:1比例折合股本100,000,000.00股改制为股份有限公司。

2014年8月4日,本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券代码:830900。

2015年9月26日,本公司名称由上海维福特科技发展股份有限公司变更为江苏维福特科技发展股份有限公司。

截至2023年12月31日,本公司注册资本为人民币10000万元。法定代表人刘云俊。

注册地址:江苏省东台市城东新区东进大道8号。

统一社会信用代码:91320900686586981W。

营业期限:2009年3月20日至无固定期限。

本公司及子公司(以下合称“本公司”)主要从事光电科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,光学晶体的制造、销售,电子产品、电子元器件、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、晶体材料、激光器材、半导体、机电设备、五金交电的销售,工业设计,软件开发,商务咨询(除经纪),从事货物及技术的进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月2日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“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。

(二) 持续经营

本公司近几年持续亏损,累计亏损-57,650,964.37元,销售收入连年下降,生产没有正常

运转，生产设备闲置，这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司为保证持续经营能力，采取以下措施：

1、开拓新的市场，开拓军工、量子生物学、生物物理学、食品化学、环境科学、医学、药理学、农业科学及其它领域；

2、公司的核心技术为提拉法工艺生产人工晶体的专有技术，通过不断改进材料合成工艺的试验，在传统提拉法的基础上，确保人工晶体稳定生长的环境，提高生产的稳定性和原料利用率进一步提高晶体质量；

3、在产品氧化铝晶体、钽酸钇晶体、硅酸锆晶体、硅酸钇晶体基础上，研发新产品生物光子辐射激光晶体。应用于人身健康保健，农业方面作用于植物生长和蔬菜果实保鲜等领域；

4、加强激励措施，提高员工积极性和凝聚力；通过各种渠道，加大广告宣传力度，提高公司产品市场占有率。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，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、非同一控制下的企业合并

不存在非统一控制下的企业合并。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。子公司，是指被本公司控制的主体。

2、合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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，其余额仍冲减少数股东权益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）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。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不 属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。②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。③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将 交付可变数量的自身权益工具。④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具 的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项、《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

1、预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

应收账款组合 1：纳入合并的关联方。

应收账款组合 2：不同的销售客户。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

B、其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对于组合的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

2、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品等追索行动；或 金融资产逾期超过 90 天。

3、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4、 预期信用损失准备的列报

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

5、 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6、 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

本公司长期股权投资分为对子公司的投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的山东阿百年堂保健食品销售有限公司潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

2、 长期股权投资初始成本的确定

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。其他方式取得的长期股权投资按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

3、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本公司取得长期股权投资后，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；本

公司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； 本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5.00	3.80
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、（十四）

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

本公司外购无形资产软件、土地使用权。按照成本进行初始计量。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的摊销方法

项目	预计使用寿命	确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	44	按土地使用证规定的年限	直线法	

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。资产负债表日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。无形资产计提资产减值方法见附注三、（十五）。

（十四）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，本公司将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。本公司仅涉及设定提存计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

(十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司不存在会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司不存在会计估计变更。

四、税项

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37.00	37.00
银行存款	380,753.40	13,841.15
合计	380,790.40	13,878.15

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	890,000.00	2,420,000.00
1 至 2 年	2,171,000.00	2,314,999.99
2 至 3 年	624,999.99	2,904,000.00
3 年以上	3,046,498.80	142,498.80
小 计	6,732,498.79	7,781,498.79
减：坏账准备	3,819,898.80	2,130,098.80
合 计	2,912,599.99	5,651,399.99

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,732,498.79	100.00	3,819,898.80	56.74	2,912,599.99
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	6,732,498.79	100.00	3,819,898.80	56.74	2,912,599.99
合计	6,732,498.79	100.00	3,819,898.80	56.74	2,912,599.99

续前表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,781,498.79	100.00	2,130,098.80	27.37	5,651,399.99
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	7,781,498.79	100.00	2,130,098.80	27.37	5,651,399.99
合计	7,781,498.79	100.00	2,130,098.80	27.37	5,651,399.99

3、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	890,000.00	26,700.00	3.00
1 至 2 年	2,171,000.00	434,200.00	20.00
2 至 3 年	624,999.99	312,500.00	50.00
3 年以上	3,046,498.80	3,046,498.80	100.00

		8.80	
合 计	6,732,498.79	3,819,898.80	56.74

续前表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,420,000.00	72,600.00	3.00
1 至 2 年	2,314,999.99	463,000.00	20.00
2 至 3 年	2,904,000.00	1,452,000.00	50.00
3 年以上	142,498.80	142,498.80	100.00
合 计	7,781,498.79	2,130,098.80	27.37

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,130,098.80	1,689,800.00				3,819,898.80
合计	2,130,098.80	1,689,800.00				3,819,898.80

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州恒晶琦科技有限公司	3,061,000.00	45.47	460,900.00
北京天晶之光健康科技有限公司	1,719,999.99	25.55	1,336,500.00
上海皎阳生物科技发展有限公司	945,000.00	13.89	945,000.00
山东晶维新材料科技有限公司	935,000.00	12.97	935,000.00
中科重晶科技(东台)有限公司	142,498.80	2.12	142,498.80
合 计	6,732,498.79	100.00	3,819,898.80

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	428,715.44	100.00	83.05	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	428,715.44	100.00	83.05	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
东方财富证券股份有限公司	非关联方	150,000.00	34.99	2023年	合同义务未完成
桐庐原乡人农业开发有限公司	非关联方	128,500.00	29.97	2022年	合同义务未完成
上海永安印务有限公司	非关联方	100,000.00	23.33	2023年	合同义务未完成
深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)	非关联方	50,000.00	11.66	2023年	合同义务未完成
国家知识产权局专利局南京代办处	非关联方	135.00	0.03	2023年	合同义务未完成
合计		428,635.00	99.98		

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,170.52	439,677.08
合计	3,170.52	439,677.08

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,279.65	453,275.32
1至2年		
2至3年		
3年以上	28,413,064.89	29,285,964.89
小计	28,416,344.54	29,739,240.21

减：坏账准备	28,413,174.02	29,299,563.13
合计	3,170.52	439,677.08

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
厂房处置收入款	8,034,724.94	8,257,624.94
应退预付款	20,377,839.95	21,027,839.95
代垫费用	3,279.65	3,275.32
押金	500.00	500.00
备用金		450,000.00
合计	28,416,344.54	29,739,240.21

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	13,598.24		29,285,964.89	29,299,563.13
2023年1月1日余额在本期	13,598.24		29,285,964.89	29,299,563.13
本期计提				
本期转回	13,499.85		872,889.26	886,389.11
2023年12月31日余额	98.39		28,413,075.63	28,413,174.02

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	29,299,563.13		886,389.11			28,413,174.02
合计	29,299,563.13		886,389.11			28,413,174.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
江苏洁轩科技有限公司	厂房处置	8,034,724.94	3年以上	28.28	8,034,724.94
大丰菲凡科技有限公司	应退预付款	7,048,503.31	3年以上	24.80	7,048,503.31
上海鼎缘机电设备有限公司	应退预付款	6,970,302.74	3年以上	24.53	6,970,302.74
上海乾维物资有限公司	应退预付款	3,118,000.00	3年以上	10.97	3,118,000.00
上海鑫温贸易发展有限公司	应退预付款	1,757,933.90	3年以上	6.19	1,757,933.90
合计		26,929,464.89		94.77	26,929,464.89

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,732.38		29,732.38	67,950.00		67,950.00
库存商品	3,495,003.42		3,495,003.42	3,523,462.11		3,523,462.11
周转材料	17,909,294.27		17,909,294.27	17,909,294.27		17,909,294.27
合计	21,434,030.07		21,434,030.07	21,500,706.38		21,500,706.38

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
备抵的进项税	32,118.39	
个税	2.08	
未交增值税	52,729.32	
合计	84,849.79	

(七) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,030,250.74	30,611,171.03
固定资产清理		
合计	24,030,250.74	30,611,171.03

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	30,714,765.43	30,442,975.80	2,243,273.51	63,401,014.74
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	30,714,765.43	30,442,975.80	2,243,273.51	63,401,014.74
二、累计折旧				
1、期初余额	10,812,539.44	15,563,545.25	2,131,109.80	28,507,194.49
2、本期增加金额	1,167,161.09	2,905,627.09		4,072,788.88
(1) 计提	1,167,161.09	2,905,627.09		4,072,788.88
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	11,979,700.53	18,469,172.34	2,131,109.80	32,579,983.37
三、减值准备				
1、期初余额		4,282,649.22		4,282,649.22

2、本期增加金额		2,508,131.41		2,508,131.41
(1) 计提		2,508,131.41		2,508,131.41
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额		6,790,780.63		6,790,780.63
四、账面价值				
1、期末账面价值	18,735,064.90	5,183,022.83	112,163.71	24,030,250.74
2、期初账面价值	19,902,225.99	10,596,781.33	112,163.71	30,611,171.03

(八) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,201,325.00	3,201,325.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,201,325.00	3,201,325.00
二、累计摊销		
1、年初余额	607,522.15	607,522.15
2、本期增加金额	76,288.32	76,288.32
(1) 计提	76,288.32	76,288.32
3、本期减少金额		
4、期末余额	683,810.47	683,810.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		

1、期末账面价值	2,517,514.53	2,517,514.53
2、年初账面价值	2,593,802.85	2,593,802.85

(九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	600,592.58	536,942.62
预付电力公司电费	3,367.83	8,997.85
合计	603,960.41	545,940.47

2、账龄超过1年的重要应付账款

供应商名称	期末金额	未偿还或结转的原因
天津津晶科技有限公司	542,572.65	未履行完合同义务
国网江苏省电力有限公司东台市供电分公司	3,367.83	未结算
合计	545,940.48	

(十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收的货款	230,000.00	
合计	230,000.00	

(十一) 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	182,551.23	725,650.79	810,712.34	97,489.68
二、离职后福利-设定提存计划	498.45	73,715.40	73,715.40	498.45
合计	183,049.68	799,366.19	884,427.74	97,988.13

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	137,496.34	608,443.35	675,450.00	70,489.69
二、职工福利费		61,015.40	58,009.50	3,005.90
三、社会保险费		36,703.64	36,703.64	
其中：医疗保险费		29,750.84	29,750.84	
工伤保险费		3,216.60	3,216.60	
生育保险费		3,736.20	3,736.20	
四、住房公积金	44,668.25	14,700.00	35,831.60	23,536.65
五、工会经费和职工教育经费	386.64	4,788.4	4,717.6	457.44
合计	182,551.23	725,650.79	810,712.34	97,489.68

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	498.45	71,481.60	71,481.60	498.45
2、失业保险费		2,233.80	2,233.80	
3、企业年金缴费				
合计	498.45	73,715.40	73,715.40	498.45

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,119.77	412,318.82
营业税	0.04	0.04
企业所得税	4,870.33	326,822.60
个人所得税		234.47
房产税	56,767.27	56,767.27
土地使用税	14,675.50	14,675.50
城市维护建设税	15,304.60	198,707.57
教育费附加	6,559.11	38,920.57
地方教育费附加	4,372.74	103,013.40
合计	134,669.36	1,151,460.24

(十三) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	811,646.98	151,813.42
合计	811,646.98	151,813.42

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	798,111.89	120,000.00
其他	13,535.09	31,813.42
合计	811,646.98	151,813.42

(十四) 递延收益

1、建厂补贴

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,800,000.00		120,000.00	1,680,000.00	建厂补助
合计	1,800,000.00		120,000.00	1,680,000.00	

2、其他说明

补助项目	年初余额	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	其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
建厂补助	1,800,000.00		120,000.00			1,680,000.00	与资产相关
合计	1,800,000.00		120,000.00			1,680,000.00	

(十五) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,232,512.88			4,232,512.88
其他资本公积				
合计	4,232,512.88			4,232,512.88

(十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,652,108.09			1,652,108.09
合计	1,652,108.09			1,652,108.09

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-48,906,166.25	-42,605,500.49
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	-48,906,166.25	-42,605,500.49
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,744,798.12	-6,300,665.76
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-57,650,964.37	-48,906,166.25

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,106,194.69	961,122.43	3,247,075.22	1,882,073.97
其他业务	154,285.71			

合计	1,260,480.40	961,122.43	3,247,075.22	1,882,073.97
----	--------------	------------	--------------	--------------

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	227,069.08	227,069.08
土地使用税	58,702.00	58,702.00
印花税	366.80	
城市维护建设税	3,534.05	
教育费附加	1,514.59	
地方教育附加	1,009.73	
合计	292,196.25	285,771.08

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	719,457.61	543,383.62
折旧费	3,294,398.58	3,442,095.34
服务费	316,037.73	198,349.05
无形资产摊销	57,216.24	76,288.32
业务招待费	57,496.93	19,834.39
办公费	168,369.49	1,734.70
差旅费	162,945.23	34,888.14
修理费	46,273.50	19,559.00
其他	262,850.83	257,392.67
合计	5,085,046.14	4,593,525.23

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		36,585.07
减：利息收入	-1,244.58	575.29
手续费	1,577.50	2,076.50
合计	333.92	38,086.28

(二十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	2,441.00	
合计	2,441.00	

(二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,689,800.00	-1,165,880.00
其他应收款坏账损失	886,389.11	196,401.76

合计	-803,410.89	-969,478.24
----	-------------	-------------

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值准备	-2,508,131.41	-1,936,173.26
合计	-2,508,131.41	-1,936,173.26

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	120,000.00	120,000.00	120,000.00
收高新技术产业开发区管理委员会- 财政第二批奖励	20,000.00		20,000.00
其他		40,409.00	
合计	140,000.00	160,409.00	

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	497,478.48	3,041.92	497,478.48
合计	497,478.48	3,041.92	497,478.48

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

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	-8,744,798.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,186,199.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	956,004.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,230,194.64
所得税费用	0.00

(二十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,244.58	575.29
政府补贴收入	20,000.00	
往来款	1,345,836.32	674,071.01
合计	1,367,080.90	674,646.30

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,577.50	2,076.50
付现费用	1,013,973.71	531,757.95
营业外支出	497,478.48	3,041.92
支付的往来款	202,570.47	788,122.53
合计	1,715,600.16	1,324,998.90

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,744,798.12	-6,300,665.76
加: 信用减值准备	803,410.89	969,478.24
资产减值准备	2,508,131.41	1,936,173.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,072,788.88	4,041,224.74
使用权资产折旧		
无形资产摊销	76,288.32	76,288.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		36,585.07
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	66,676.31	1,331,357.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,110,139.62	-10,087,366.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-525,725.06	8,301,908.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	366,912.25	299,354.01
2. 不涉及现金收支的重大活动:		

销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	380,790.40	13,878.15
减: 现金的期初余额	13,878.15	751,109.21
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	366,912.25	-737,231.06

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	380,790.40	13,878.15
其中: 库存现金	37.00	37.00
可随时用于支付的银行存款	380,753.40	13,841.15
可随时用于支付的其他货币资金		
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	380,790.40	13,878.15
其中: 公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
维福特光子科技(东台)有限公司	东台	东台	研究和试验发展	100.00		设立

七、金融工具的风险管理

1、期末各类金融工具的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
货币资金	380,790.40	
应收账款	2,912,599.99	
其他应收款	3,170.52	
合计	3,296,560.91	

续前表

金融负债项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
应付账款	603,960.41	
其他应付款	811,646.98	
合计	1,415,607.39	

2、金融工具风险

(1) 风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

(2) 风险管理组织架构

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(3) 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货币资金、应收账款、其他应收款等。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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人主要为销售公司。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。按照风险程度对资产进行风险分类，并根据会计准则计提损失。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款 6,732,498.79 元占本公司应收账款总额的 100.00%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款 26,929,464.89 元占本公司其他应收款总额的 94.77%。

(4) 流动性风险

本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动性风险时，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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司流动性风险管理目标是建立健全流动性风险管理体系，实现公司统一集中管理、资产负债兼顾的管理模式，有效识别、计量、监测和控制流动性风险，确保其流动性需求能够及时以合理成本得到满足。公司将根据自身经营战略、业务特点、财务实力、融资能力、突发事件和总体风险偏好，在充分考虑其他风险与流动性风险相互影响与转换的基础上，确定流动性风险偏好，并经公司董事会批准执行。公司指定专门部门负责统筹公司资金来源与融资管理，协调安排公司资金需求。

(5) 市场风险

金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为刘云俊，直接控制股权比例 30.50%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陆平	报告期内为本公司监事

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	254,000.00	234,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘云俊			450,000.00	13,500.00
合计				450,000.00	13,500.00

2、应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
借款	刘云俊	778,346.39	120,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日不存在披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日不存在披露的或有事项。

十、其他重要事项

1、长期挂账的其他应收款，维福特公司与债务人重新签订了还款协议。

单位名称	款项的性质	期末余额	还款协议签订日期	还款方式
江苏洁轩科技有限公司	销售房产收入款	8,034,724.94	2023 年 3 月 11 日	从合同签订之日起次月起计算，每季度末尾 30 日还款 30 万元，直到还清为止
大丰非凡科技有限公司	预付款	7,048,503.31	2023 年 3 月 11 日	从合同签订之日起次月起计算，每季度末尾 30 日还款 30 万元，直到还清为止
上海鼎源机械制造有限公司	预付款	6,970,302.74	2023 年 3 月 11 日	从合同签订之日起次月起计算，每季度末尾 30 日还款 30 万元，直到还清为止
上海鑫韞贸易发展有限公司	预付款	1,757,933.90	2023 年 1 月 3 日	从合同签订之日起次月起计算，每季度末尾 30 日还款 30 万元，直到还清为止
合计		23,811,464.89		

2、上海乾维物资有限公司预付款，法定代表人赵珏。成立日期 2002 年 06 月 24 日，统一社会信用代码 91310120740298877N。营业期限 2002 年 06 月 24 日至 2032 年 06 月 23 日。增值税一般纳税人。登记机关奉贤区市场监督管理局。注册地址上海市奉贤区光明镇贤华电机厂 1 号楼 103 室。

经营范围：五金交电、塑料制品、金属材料、机电产品及配件、橡塑制品、纺织品、服装、鞋帽、酒店设备、厨房用品、汽车配件、建筑装潢材料、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）批发、零售，家电维修。

因未按《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示年度报告，公司成立后无正当理由超过六个月未开业，或者开业后自行停业连续六个月以上，上海市奉贤区市场监督管理局 2024 年 4 月 13 日给予吊销营业执照的处罚（沪市监奉处（2023）262023000189 号）。

截止 2023 年 12 月 31 日上海乾维物资有限公司 3,118,000.00 元，维福特公司多次催款无果，董事会拟召开董事会核销。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	890,000.00	2,420,000.00
1 至 2 年	2,171,000.00	2,314,999.99
2 至 3 年	624,999.99	2,904,000.00
3 年以上	2,904,000.00	
小 计	6,589,999.99	7,638,999.99
减：坏账准备	3,677,400.00	1,987,600.00
合 计	2,912,599.99	5,651,399.99

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,589,999.99	100.00	3,677,400.00	55.80	2,912,599.99
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	6,589,999.99	100.00	3,677,400.00	55.80	2,912,599.99
合计	6,589,999.99	100.00	3,677,400.00	55.80	2,912,599.99

续前表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,638,999.99	100.00	1,987,600.00	26.02	5,651,399.99
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	7,638,999.99	100.00	1,987,600.00	26.02	5,651,399.99
合计	7,638,999.99	100.00	1,987,600.00	26.02	5,651,399.99

（1）按单项计提坏账准备

本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

（2）按账龄为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	890,000.00	26,700.00	3.00
1 至 2 年	2,171,000.00	434,200.00	20.00
2 至 3 年	624,999.99	312,500.00	50.00
3 年以上	2,904,000.00	2,904,000.00	100.00
合计	6,589,999.99	3,677,400.00	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,987,600.00	1,689,800.00				3,677,400.00
合计	1,987,600.00	1,689,800.00				3,677,400.00

4、按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
杭州恒晶琦科技有限公司	3,061,000.00	46.45	460,900.00
北京天晶之光健康科技有限公司	1,719,999.99	26.10	1,407,500.00
山东晶维新材料科技有限公司	935,000.00	14.19	935,000.00
上海皎阳生物科技发展有限公司	874,000.00	13.26	874,000.00
合计	6,589,999.99	100.00	3,677,400.00

(二) 其他应收款

3、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,514.10	695,700.91
合计	12,514.10	695,700.91

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,530.00	709,282.20
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	26,929,964.89	27,152,864.89
小 计	26,942,494.89	27,862,147.09
减：坏账准备	26,929,980.79	27,166,446.18
合 计	12,514.10	695,700.91

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

固定资产处置收款	8,034,724.94	8,257,624.94
应退预付款	18,894,739.95	18,894,739.95
合并范围内往来款	12,000.00	256,572.00
代垫费用	530.00	2,710.20
押金	500.00	500.00
借款		450,000.00
小计	26,942,494.89	27,862,147.09
减：坏账准备	26,929,980.79	27,166,446.18
合计	12,514.10	695,700.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	13,581.29	27,152,864.89		27,166,446.18
2023年1月1日余额在本期	13,581.29	27,152,864.89		27,166,446.18
本期计提				
本期转回	13,565.39		222,900.00	236,465.39
2023年12月31日余额	15.90		26,929,964.89	26,929,980.79

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	27,166,446.18		236,465.39			26,929,980.79
合计	27,166,446.18		236,465.39			26,929,980.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
江苏洁轩科技有限公司	销售房产收入款	8,034,724.94	3年以上	29.82	8,034,724.94
大丰非凡科技有限公司	预付款	7,048,503.31	3年以上	26.16	7,048,503.31
上海鼎源机械制造有限公司	预付款	6,970,302.74	3年以上	25.87	6,970,302.74
上海乾维物资有限公司	预付款	3,118,000.00	3年以上	11.57	3,118,000.00
上海鑫楹贸易发展有限公司	预付款	1,757,933.90	3年以上	6.52	1,757,933.90
合计		26,929,464.89		99.94	26,929,464.89

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,154,613.27		15,154,613.27	15,154,613.27		15,154,613.27
合 计	15,154,613.27		15,154,613.27	15,154,613.27		15,154,613.27

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维福特光子科技(东台)有限公司	15,154,613.27			15,154,613.27		
合 计	15,154,613.27			15,154,613.27		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,106,194.69	961,122.43	3,230,088.49	1,882,073.99
其他业务	154,285.71			
合计	1,260,480.40	961,122.43	3,230,088.49	1,882,073.99

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	142,441.00	厂房补贴摊销和稳岗位补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-497,478.48	滞纳金
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-355,037.48	

(二) 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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-16.62	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.95	-0.08	-0.08

江苏维福特科技发展股份有限公司

二〇二四年四月二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	142,441.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-497,478.48
归属于公司普通股股东的非经常性损益	
非经常性损益合计	-355,037.48
减: 所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-355,037.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用