

广东万里马实业股份有限公司  
2024 年度  
审计报告

| 索引           | 页码    |
|--------------|-------|
| 审计报告         | 1-4   |
| 公司财务报表       |       |
| — 合并资产负债表    | 1-2   |
| — 母公司资产负债表   | 3-4   |
| — 合并利润表      | 5     |
| — 母公司利润表     | 6     |
| — 合并现金流量表    | 7     |
| — 母公司现金流量表   | 8     |
| — 合并股东权益变动表  | 9-10  |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注     | 13-95 |

## 审计报告

XYZH/2025GZAA3B0065

广东万里马实业股份有限公司

广东万里马实业股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了广东万里马实业股份有限公司（以下简称“万里马”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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，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，公允反映了万里马2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万里马，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。

| 关键审计事项                                                                                                         | 审计中的应对                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 收入确认事项                                                                                                      |                                                                                                                                                |
| 如后附财务报表附注五、31.所述，万里马2024年度营业收入为58,657.09万元。由于收入是万里马的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 | 我们执行的主要审计程序如下：<br>（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；<br>（2）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务控制权合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；——我们对收入及应收账款、发出商品 |

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                              | 审计中的应对                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                     | <p>执行了函证程序，关注交易的真实性。</p> <p>（3）选取样本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、客户对账单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>（4）结合应收账款和销售金额函证，检查已确认收入的真实性；</p> <p>（5）对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查万里马有无跨期确认收入的情况；</p> <p>（6）对毛利率变动以及收入与成本配比进行分析性复核。</p>                                                                       |
| 2. 应收账款减值事项                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>截至 2024 年 12 月 31 日，如财务报表附注五、2. 所述，应收账款余额 23,629.78 万元，坏账准备余额 7,458.00 万元，占应收账款余额的比例为 31.56%。</p> <p>应收账款的余额对财务报表影响较为重大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生的坏账损失可能对财务报表产生重大影响。管理层根据预期信用损失对应收账款的损失情况进行评估，涉及管理层运用重大会计估计判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、评价和测试管理层对应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）检查应收账款预期信用损失政策，检查历史回款和坏账数据，复核管理层在确认预期信用损失时考虑的前瞻性信息是否合理，评价预期信用损失会计估计的合理性；</p> <p>（3）复核应收账款坏账准备的计提过程，重新计算坏账准备计提金额的准确性；</p> <p>（4）执行函证程序，检查应收账款期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性；</p> <p>（5）检查与应收账款预期信用损失相关信息的披露是否符合企业会计准则的披露要求。</p> |

#### 四、 其他信息

万里马管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万里马 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，管理层负责评估万里马的持续经营能力，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万里马、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万里马的财务报告过程。

#### 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，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，就可能导致对万里马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万里马不能持续经营。

（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）就万里马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。

我们还就已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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月二十二日

# 合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2024 年 12 月 31 日      | 2024 年 1 月 1 日          |
|----------------|------|-----------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                         |
| 货币资金           | 五、1  | 158,476,718.50        | 149,113,934.33          |
| 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、2  | 161,717,830.94        | 351,593,438.71          |
| 应收款项融资         |      | -                     | -                       |
| 预付款项           | 五、3  | 10,486,969.19         | 11,029,021.45           |
| 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、4  | 27,445,691.42         | 37,180,434.78           |
| 其中：应收利息        |      | -                     | -                       |
| 应收股利           |      | -                     | -                       |
| 买入返售金融资产       |      | -                     | -                       |
| 存货             | 五、5  | 95,953,194.02         | 122,471,248.46          |
| 其中：数据资源        |      | -                     | -                       |
| 合同资产           |      | -                     | -                       |
| 持有待售资产         |      | -                     | -                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                     | -                       |
| 其他流动资产         | 五、6  | 3,290,403.26          | 3,860,816.67            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>457,370,807.33</b> | <b>675,248,894.40</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                         |
| 发放贷款和垫款        |      | -                     | -                       |
| 债权投资           |      | -                     | -                       |
| 其他债权投资         |      | -                     | -                       |
| 长期应收款          |      | -                     | -                       |
| 长期股权投资         |      | -                     | -                       |
| 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、7  | 209,021,116.09        | 228,082,649.12          |
| 在建工程           | 五、8  | 276,146.79            | -                       |
| 生产性生物资产        |      | -                     | -                       |
| 油气资产           |      | -                     | -                       |
| 使用权资产          | 五、9  | 12,019,331.84         | 10,981,408.19           |
| 无形资产           | 五、10 | 21,621,683.09         | 23,836,191.60           |
| 其中：数据资源        |      | -                     | -                       |
| 开发支出           |      | -                     | -                       |
| 其中：数据资源        |      | -                     | -                       |
| 商誉             | 五、11 | -                     | -                       |
| 长期待摊费用         | 五、12 | 4,608,511.59          | 3,278,688.59            |
| 递延所得税资产        | 五、13 | 49,183,938.43         | 62,567,355.08           |
| 其他非流动资产        | 五、14 | 18,830.35             | 187,191.37              |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>296,749,558.18</b> | <b>328,933,483.95</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>754,120,365.51</b> | <b>1,004,182,378.35</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                 | 附注   | 2024 年 12 月 31 日      | 2024 年 1 月 1 日          |
|---------------------|------|-----------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>        |      |                       |                         |
| 短期借款                | 五、15 | 139,890,144.16        | 169,534,305.94          |
| 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、16 | 207,414,891.23        | 247,844,347.63          |
| 预收款项                |      | -                     | -                       |
| 合同负债                | 五、17 | 2,819,593.12          | 3,283,474.80            |
| 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、18 | 6,845,397.84          | 7,395,878.60            |
| 应交税费                | 五、19 | 636,950.90            | 2,535,811.77            |
| 其他应付款               | 五、20 | 17,212,560.73         | 15,673,246.07           |
| 其中：应付利息             |      | -                     | -                       |
| 应付股利                |      | -                     | -                       |
| 应付手续费及佣金            |      | -                     | -                       |
| 应付分保账款              |      | -                     | -                       |
| 持有待售负债              |      | -                     | -                       |
| 一年内到期的非流动负债         | 五、21 | 25,767,369.00         | 27,133,567.20           |
| 其他流动负债              | 五、22 | 403,855.67            | 426,851.73              |
| <b>流动负债合计</b>       |      | <b>400,990,762.65</b> | <b>473,827,483.74</b>   |
| <b>非流动负债：</b>       |      |                       |                         |
| 保险合同准备金             |      | -                     | -                       |
| 长期借款                |      | -                     | -                       |
| 应付债券                |      | -                     | -                       |
| 其中：优先股              |      | -                     | -                       |
| 永续债                 |      | -                     | -                       |
| 租赁负债                | 五、23 | 8,703,130.39          | 8,079,895.63            |
| 长期应付款               | 五、24 | 4,673,238.05          | 13,683,822.08           |
| 长期应付职工薪酬            |      | -                     | -                       |
| 预计负债                |      | -                     | -                       |
| 递延收益                | 五、25 | 6,810,696.65          | 216,739.57              |
| 递延所得税负债             | 五、13 | 2,236,754.26          | 1,826,508.71            |
| 其他非流动负债             |      | -                     | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>      |      |                       |                         |
| <b>负 债 合 计</b>      |      |                       |                         |
| <b>股东权益：</b>        |      |                       |                         |
| 股本                  | 五、26 | 405,673,777.00        | 405,673,777.00          |
| 其他权益工具              |      | -                     | -                       |
| 其中：优先股              |      | -                     | -                       |
| 永续债                 |      | -                     | -                       |
| 资本公积                | 五、27 | 544,913,542.82        | 544,913,542.82          |
| 减：库存股               |      | -                     | -                       |
| 其他综合收益              | 五、28 | -1,180,495.06         | -891,004.41             |
| 专项储备                |      | -                     | -                       |
| 盈余公积                | 五、29 | 18,464,838.85         | 18,464,838.85           |
| 一般风险准备              |      | -                     | -                       |
| 未分配利润               | 五、30 | -654,003,845.93       | -478,105,812.98         |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      |                       |                         |
| 少数股东权益              |      | 16,837,965.83         | 16,492,587.34           |
| <b>股东权益合计</b>       |      | <b>330,705,783.51</b> | <b>506,547,928.62</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |      | <b>754,120,365.51</b> | <b>1,004,182,378.35</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2024 年 12 月 31 日 | 2024 年 1 月 1 日   |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 148,104,193.70   | 130,811,917.23   |
| 交易性金融资产     |      | -                | -                |
| 衍生金融资产      |      | -                | -                |
| 应收票据        |      | -                | -                |
| 应收账款        | 十六、1 | 160,493,301.61   | 347,267,963.46   |
| 应收款项融资      |      | -                | -                |
| 预付款项        |      | 7,000,119.76     | 6,979,977.58     |
| 其他应收款       | 十六、2 | 68,959,964.62    | 86,771,985.50    |
| 其中：应收利息     |      | -                | -                |
| 应收股利        |      | -                | 2,009,000.00     |
| 存货          |      | 74,749,199.51    | 104,885,930.59   |
| 其中：数据资源     |      | -                | -                |
| 合同资产        |      | -                | -                |
| 持有待售资产      |      | -                | -                |
| 一年内到期的非流动资产 |      | -                | -                |
| 其他流动资产      |      | 462,214.86       | 568,874.19       |
| 流动资产合计      |      |                  |                  |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      | -                | -                |
| 其他债权投资      |      | -                | -                |
| 长期应收款       |      | -                | -                |
| 长期股权投资      | 十六、3 | 39,303,612.26    | 39,303,612.26    |
| 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        |      | 207,307,997.57   | 225,847,840.57   |
| 在建工程        |      | 276,146.79       | -                |
| 生产性生物资产     |      | -                | -                |
| 油气资产        |      | -                | -                |
| 使用权资产       |      | 7,630,533.98     | 9,168,603.76     |
| 无形资产        |      | 19,088,721.12    | 20,944,249.20    |
| 其中：数据资源     |      | -                | -                |
| 开发支出        |      | -                | -                |
| 其中：数据资源     |      | -                | -                |
| 商誉          |      | -                | -                |
| 长期待摊费用      |      | 4,091,012.97     | 2,194,169.61     |
| 递延所得税资产     |      | 36,614,429.59    | 49,254,556.07    |
| 其他非流动资产     |      | 18,830.35        | 187,191.37       |
| 非流动资产合计     |      | 314,331,284.63   | 346,900,222.84   |
| 资 产 总 计     |      | 774,100,278.69   | 1,024,186,871.39 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 附注 | 2024 年 12 月 31 日      | 2024 年 1 月 1 日          |
|------------------|----|-----------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                       |                         |
| 短期借款             |    | 139,890,144.16        | 169,534,305.94          |
| 交易性金融负债          |    | -                     | -                       |
| 衍生金融负债           |    | -                     | -                       |
| 应付票据             |    | -                     | -                       |
| 应付账款             |    | 206,263,382.27        | 246,419,172.86          |
| 预收款项             |    | -                     | -                       |
| 合同负债             |    | 2,356,534.69          | 3,071,759.09            |
| 应付职工薪酬           |    | 4,192,089.19          | 3,912,023.97            |
| 应交税费             |    | 311,598.79            | 2,319,600.63            |
| 其他应付款            |    | 15,577,492.66         | 16,899,081.40           |
| 其中：应付利息          |    | -                     | -                       |
| 应付股利             |    | -                     | -                       |
| 持有待售负债           |    | -                     | -                       |
| 一年内到期的非流动负债      |    | 23,813,227.76         | 25,412,373.85           |
| 其他流动负债           |    | 306,349.51            | 399,328.68              |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>392,710,819.03</b> | <b>467,967,646.42</b>   |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                       |                         |
| 长期借款             |    | -                     | -                       |
| 应付债券             |    | -                     | -                       |
| 其中：优先股           |    | -                     | -                       |
| 永续债              |    | -                     | -                       |
| 租赁负债             |    | 6,235,039.30          | 7,756,479.38            |
| 长期应付款            |    | 4,673,238.05          | 13,683,822.08           |
| 长期应付职工薪酬         |    | -                     | -                       |
| 预计负债             |    | -                     | -                       |
| 递延收益             |    | 6,810,696.65          | 216,739.57              |
| 递延所得税负债          |    | 1,144,580.10          | 1,375,290.56            |
| 其他非流动负债          |    | -                     | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>18,863,554.10</b>  | <b>23,032,331.59</b>    |
| <b>负 债 合 计</b>   |    | <b>411,574,373.13</b> | <b>490,999,978.01</b>   |
| <b>股东权益：</b>     |    |                       |                         |
| 股本               |    | 405,673,777.00        | 405,673,777.00          |
| 其他权益工具           |    | -                     | -                       |
| 其中：优先股           |    | -                     | -                       |
| 永续债              |    | -                     | -                       |
| 资本公积             |    | 544,913,542.82        | 544,913,542.82          |
| 减：库存股            |    | -                     | -                       |
| 其他综合收益           |    | -                     | -                       |
| 专项储备             |    | -                     | -                       |
| 盈余公积             |    | 18,464,838.85         | 18,464,838.85           |
| 未分配利润            |    | -606,526,253.11       | -435,865,265.29         |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>362,525,905.56</b> | <b>533,186,893.38</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>774,100,278.69</b> | <b>1,024,186,871.39</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表  
2024 年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                          | 附注   | 2024 年度         | 2023 年度        |
|-----------------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业总收入                     |      | 586,570,863.98  | 617,893,004.20 |
| 其中：营业收入                     | 五、31 | 586,570,863.98  | 617,893,004.20 |
| 利息收入                        |      | -               | -              |
| 已赚保费                        |      | -               | -              |
| 手续费及佣金收入                    |      | -               | -              |
| 二、营业总成本                     |      | 677,772,100.52  | 663,802,465.20 |
| 其中：营业成本                     | 五、31 | 506,944,823.60  | 505,912,870.61 |
| 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、32 | 2,723,786.84    | 2,272,505.17   |
| 销售费用                        | 五、33 | 80,042,341.02   | 74,819,549.57  |
| 管理费用                        | 五、34 | 46,175,391.39   | 42,283,320.83  |
| 研发费用                        | 五、35 | 30,206,773.60   | 30,660,066.78  |
| 财务费用                        | 五、36 | 11,678,984.07   | 7,854,152.24   |
| 其中：利息费用                     |      | 11,818,242.42   | 8,402,844.55   |
| 利息收入                        |      | 639,920.83      | 675,730.92     |
| 加：其他收益                      | 五、37 | 3,857,837.57    | 2,984,995.96   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 五、38 | -               | 150,863.10     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | -               | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |      | -               | -              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |      | -               | -              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |      | -               | -              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |      | -               | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、39 | -11,770,069.91  | -22,095,445.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、40 | -25,567,249.61  | -16,683,547.36 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | -125,260,929.33 | -81,443,628.07 |
| 加：营业外收入                     | 五、42 | 409,651.69      | 4,243,133.93   |
| 减：营业外支出                     | 五、43 | 36,652,353.85   | 798,296.87     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | -161,503,631.49 | -77,998,791.01 |
| 减：所得税费用                     | 五、44 | 14,049,022.97   | -2,051,687.37  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | -175,552,654.46 | -75,947,103.64 |
| （一）按经营持续性分类                 |      | -175,552,654.46 | -75,947,103.64 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | -175,552,654.46 | -75,947,103.64 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | -               | -              |
| （二）按所有权归属分类                 |      | -175,552,654.46 | -75,947,103.64 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -175,898,032.95 | -71,552,794.26 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | 345,378.49      | -4,394,309.38  |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      | -289,490.65     | -180,346.43    |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |      | -289,490.65     | -180,346.43    |
| （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           |      | -289,490.65     | -180,346.43    |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益           |      | -               | -              |
| 2.其他债权投资公允价值变动              |      | -               | -              |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      | -               | -              |
| 4.其他债权投资信用减值准备              |      | -               | -              |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |      | -               | -              |
| 6.外币财务报表折算差额                |      | -289,490.65     | -180,346.43    |
| 7.其他                        |      | -               | -              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |      | -               | -              |
| 七、综合收益总额                    |      | -175,842,145.11 | -76,127,450.07 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额             |      | -176,187,523.60 | -71,733,140.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | 345,378.49      | -4,394,309.38  |
| 八、每股收益：                     |      |                 |                |
| （一）基本每股收益（元/股）              |      | -0.43           | -0.18          |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |      | -0.43           | -0.18          |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2024 年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 附注   | 2024 年度         | 2023 年度        |
|------------------------------|------|-----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>               | 十六、4 | 377,243,396.89  | 406,049,979.93 |
| 减：营业成本                       | 十六、4 | 359,275,612.56  | 344,981,451.35 |
| 税金及附加                        |      | 2,586,413.78    | 2,145,011.52   |
| 销售费用                         |      | 37,667,611.38   | 34,341,019.20  |
| 管理费用                         |      | 31,840,999.78   | 28,094,913.50  |
| 研发费用                         |      | 25,450,959.90   | 24,218,810.89  |
| 财务费用                         |      | 10,933,263.69   | 7,388,736.13   |
| 其中：利息费用                      |      | 11,669,174.01   | 8,255,745.74   |
| 利息收入                         |      | 478,122.50      | 645,318.86     |
| 加：其他收益                       |      | 3,389,578.17    | 2,784,001.99   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | 十六、5 | -               | 150,826.16     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益           |      | -               | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |      | -               | -              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）           |      | -               | -              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          |      | -               | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            |      | -8,732,639.15   | -15,989,932.85 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            |      | -25,287,849.09  | -16,836,097.43 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            |      | -655,481.91     | 108,967.04     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |      | -121,797,856.18 | -64,902,197.75 |
| 加：营业外收入                      |      | 10,464.20       | 4,243,126.18   |
| 减：营业外支出                      |      | 36,464,179.82   | 763,362.96     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |      | -158,251,571.80 | -61,422,434.53 |
| 减：所得税费用                      |      | 12,409,416.02   | -6,373.93      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | -170,660,987.82 | -61,416,060.60 |
| <b>（一）按经营持续性分类</b>           |      | -170,660,987.82 | -61,416,060.60 |
| 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）       |      | -121,797,856.18 | -64,902,197.75 |
| <b>（二）按所有权归属分类</b>           |      | -               | -              |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -               | -              |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | -               | -              |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |      | -               | -              |
| <b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>    |      | -               | -              |
| 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                        |      | -               | -              |
| <b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>     |      | -               | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |      | -               | -              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |      | -               | -              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      | -               | -              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |      | -               | -              |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |      | -               | -              |
| 6. 外币财务报表折算差额                |      | -               | -              |
| 7. 其他                        |      | -               | -              |
| <b>六、综合收益总额</b>              |      | -170,660,987.82 | -61,416,060.60 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2024 年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2024 年度        | 2023 年度        |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <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            |      | 789,033,115.48 | 620,424,313.36 |
| 收到的税费返还                   |      | -              | 62,172.86      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、45 | 36,216,852.39  | 36,690,329.95  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 539,094,931.38 | 426,086,700.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 95,688,209.85  | 93,611,794.65  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 9,072,193.25   | 10,194,394.65  |
| 支付的各项税费                   | 五、45 | 102,952,800.32 | 119,474,829.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 746,808,134.80 | 649,367,719.35 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 78,441,833.07  | 7,809,096.82   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 539,094,931.38 | 426,086,700.97 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | -              | 29,500,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | -              | 150,863.10     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 320,770.00     | 39,455.44      |
| 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            |      | -              | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 320,770.00     | 29,690,318.54  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 13,199,995.36  | 16,807,104.06  |
| 投资支付的现金                   |      | -              | 29,500,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |      | -              | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -              | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 13,199,995.36  | 46,307,104.06  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -12,879,225.36 | -16,616,785.52 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -              | 6,132,872.67   |
| 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                 |      | 238,338,439.08 | 236,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、45 | -              | 46,700,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 238,338,439.08 | 288,832,872.67 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 279,183,022.85 | 189,945,715.65 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 10,904,352.15  | 7,731,814.06   |
| 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、45 | 4,049,090.77   | 51,044,089.16  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 294,136,465.77 | 248,721,618.87 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -55,798,026.69 | 40,111,253.80  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 31,194.59      | 4,188.76       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 9,795,775.61   | 31,307,753.86  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 147,205,582.29 | 115,897,828.43 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 157,001,357.90 | 147,205,582.29 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2024 年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2024 年度               | 2023 年度               |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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            |    | 570,508,351.61        | 402,336,143.55        |
| 收到的税费返还                   |    | -                     | 16,896.42             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 41,559,120.21         | 31,470,625.61         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>612,067,471.82</b> | <b>433,823,665.58</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 398,722,034.53        | 269,519,781.95        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 61,110,311.43         | 57,970,161.88         |
| 支付的各项税费                   |    | 7,152,544.06          | 8,918,990.03          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 63,122,279.41         | 88,837,052.46         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>530,107,169.43</b> | <b>425,245,986.32</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>81,960,302.39</b>  | <b>8,577,679.26</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                     | 29,500,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,009,000.00          | 1,150,826.16          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 300,000.00            | 39,455.44             |
| 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            |    | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,309,000.00</b>   | <b>30,690,281.60</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 12,627,719.60         | 13,963,100.59         |
| 投资支付的现金                   |    | -                     | 38,500,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                     | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>12,627,719.60</b>  | <b>52,463,100.59</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-10,318,719.60</b> | <b>-21,772,818.99</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                     | 6,132,872.67          |
| 取得借款收到的现金                 |    | 225,184,839.08        | 232,350,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | 46,700,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>225,184,839.08</b> | <b>285,182,872.67</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 266,029,422.85        | 185,758,156.32        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 10,865,234.23         | 7,725,333.44          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,206,496.88          | 48,593,682.77         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>279,101,153.96</b> | <b>242,077,172.53</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-53,916,314.88</b> | <b>43,105,700.14</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>17,725,267.91</b>  | <b>29,910,560.41</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 128,903,565.19        | 98,993,004.78         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>146,628,833.10</b> | <b>128,903,565.19</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2024年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2024 年度        |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                 |    |                 |               |                 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|-----------------|----|-----------------|---------------|-----------------|
|                       | 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          | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 |                 |               | 小计              |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |               |        |                 |    |                 |               |                 |
| 一、上年年末余额              | 405,673,777.00 | -      | -   | -  | 544,913,542.82 | -     | -891,004.41   | -    | 18,464,838.85 | -      | -478,105,812.98 | -  | 490,055,341.28  | 16,492,587.34 | 506,547,928.62  |
| 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、本年初余额               | 405,673,777.00 | -      | -   | -  | 544,913,542.82 | -     | -891,004.41   | -    | 18,464,838.85 | -      | -478,105,812.98 | -  | 490,055,341.28  | 16,492,587.34 | 506,547,928.62  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -289,490.65   | -    | -             | -      | -175,898,032.95 | -  | -176,187,523.60 | 345,378.49    | -175,842,145.11 |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -289,490.65   | -    | -             | -      | -175,898,032.95 | -  | -176,187,523.60 | 345,378.49    | -175,842,145.11 |
| （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. 提取一般风险准备           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -      | -               | -  | -               | -             | -               |
| 3. 对股东的分配             | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -      | -               | -  | -               | -             | -               |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -      | -               | -  | -               | -             | -               |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -      | -               | -  | -               | -             | -               |
| 1. 资本公积转增股本           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -      | -               | -  | -               | -             | -               |
| 2. 盈余公积转增股本           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -      | -               | -  | -               | -             | -               |
| 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. 本年提取               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -      | -               | -  | -               | -             | -               |
| 2. 本年使用               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -      | -               | -  | -               | -             | -               |
| （六）其他                 | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -      | -               | -  | -               | -             | -               |
| 四、本年年末余额              | 405,673,777.00 | -      | -   | -  | 544,913,542.82 | -     | -1,180,495.06 | -    | 18,464,838.85 | -      | -654,003,845.93 | -  | 313,867,817.68  | 16,837,965.83 | 330,705,783.51  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2023 年度        |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|-------------|------|------|---------------|-------|-----------------|----|----------------|---------------|----------------|
|                       | 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 | 一般风险准备        | 未分配利润 | 其他              | 小计 |                |               |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| 一、上年年末余额              | 405,673,777.00 |        |     |    | 538,780,670.15 |       | -710,657.98 |      |      | 18,464,838.85 |       | -406,553,018.72 |    | 555,655,609.30 | 20,824,912.72 | 576,480,522.02 |
| 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、本年初余额               | 405,673,777.00 |        |     |    | 538,780,670.15 |       | -710,657.98 |      |      | 18,464,838.85 |       | -406,553,018.72 |    | 555,655,609.30 | 20,824,912.72 | 576,480,522.02 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | 6,132,872.67   |       | -180,346.43 |      |      |               |       | -71,552,794.29  |    | -65,600,268.02 | -4,332,325.38 | -69,932,593.40 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | -180,346.43 |      |      |               |       | -71,552,794.29  |    | -71,733,140.69 | -4,332,325.38 | -76,065,466.07 |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    | 6,132,872.67   |       |             |      |      |               |       |                 |    | 6,132,872.67   |               | 6,132,872.67   |
| 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                  |                |        |     |    | 6,132,872.67   |       |             |      |      |               |       |                 |    | 6,132,872.67   |               | 6,132,872.67   |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| 3.对股东的分配              |                |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| 1.资本公积转增股本            |                |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| 2.盈余公积转增股本            |                |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| 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.本年提取                |                |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| 2.本年使用                |                |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |             |      |      |               |       |                 |    |                |               |                |
| 四、本年年末余额              | 405,673,777.00 |        |     |    | 544,913,542.82 |       | -891,004.41 |      |      | 18,464,838.85 |       | -478,105,812.98 |    | 490,055,341.28 | 16,492,587.34 | 506,547,928.62 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2024 年度        |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----|-----------------|
|                       | 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           | 其他 | 股东权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                 |    |                 |
| 一、上年年末余额              | 405,673,777.00 | -      | -   | -  | 544,913,542.82 | -     | -      | -    | 18,464,838.85 | -435,865,265.29 | -  | 533,186,893.38  |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -               |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -               |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -               |
| 二、本年初余额               | 405,673,777.00 | -      | -   | -  | 544,913,542.82 | -     | -      | -    | 18,464,838.85 | -435,865,265.29 | -  | 533,186,893.38  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -170,660,987.82 | -  | -170,660,987.82 |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -170,660,987.82 | -  | -170,660,987.82 |
| （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.资本公积转增股本            | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -               |
| 2.盈余公积转增股本            | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -               |
| 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.本年提取                | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -               |
| 2.本年使用                | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -               |
| （六）其他                 | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -               |
| 四、本年年末余额              | 405,673,777.00 | -      | -   | -  | 544,913,542.82 | -     | -      | -    | 18,464,838.85 | -606,526,253.11 | -  | 362,525,905.56  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：广东万里马实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2023 年度        |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----|----------------|
|                       | 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           | 其他 | 股东权益 合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                 |    |                |
| 一、上年年末余额              | 405,673,777.00 | -      | -   | -  | 538,780,670.15 | -     | -      | -    | 18,464,838.85 | -374,449,204.69 | -  | 588,470,081.31 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -              |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -              |
| 二、本年年初余额              | 405,673,777.00 | -      | -   | -  | 538,780,670.15 | -     | -      | -    | 18,464,838.85 | -374,449,204.69 | -  | 588,470,081.31 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | 6,132,872.67   | -     | -      | -    | -             | -61,416,060.60  | -  | -55,283,187.93 |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -61,416,060.60  | -  | -61,416,060.60 |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -      | -   | -  | 6,132,872.67   | -     | -      | -    | -             | -               | -  | 6,132,872.67   |
| 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                  | -              | -      | -   | -  | 6,132,872.67   | -     | -      | -    | -             | -               | -  | 6,132,872.67   |
| （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.资本公积转增股本            | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -              |
| 2.盈余公积转增股本            | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -              |
| 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.本年提取                | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -              |
| 2.本年使用                | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -              |
| （六）其他                 | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -               | -  | -              |
| 四、本年年末余额              | 405,673,777.00 | -      | -   | -  | 544,913,542.82 | -     | -      | -    | 18,464,838.85 | -435,865,265.29 | -  | 533,186,893.38 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、 公司的基本情况

广东万里马实业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“万里马”）2014 年 8 月 8 日，经公司股东会决议同意，由公司 9 位登记在册的股东作为发起人以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司。注册地址：东莞市长安镇建安路 367 号，总部办公地址为广州市海珠区新港东路 1028 号保利世界贸易中心 F 座 3 层。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市。

本公司属皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业，主要从事皮具产品和个体防护产品的研发设计、生产制造、品牌运营及市场销售业务。同时，公司采用 ODM 的模式，为国际知名企业生产手袋等产品；通过控股子公司广州超琦信息科技有限公司为母婴产品、户外运动产品等品牌商提供电商平台旗舰店运营管理、物流管理、代理经销等综合服务；通过控股子公司杭州宇岛科技有限公司在抖音、快手等平台网上销售资生堂旗下欧珀莱/AUPRES、ALLIE/皑丽等产品。公司经营的产品按用途及渠道主要分为团购产品和时尚消费品类两大类；按用户客群分为民品和军警、公安装备产品；按品牌分为“万里马”、“Saint Jack”、“COOME”3 个自有品牌产品，产品类别主要包括手袋、钱包、拉杆箱、皮鞋和皮带，同时，公司不断丰富产品线，搭配各式时尚精品小配饰，如眼镜、丝巾、钥匙扣等。

本财务报表于 2025 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、使用权资产分类及折旧、长期待摊费用摊销、收入确认和计量等。

### 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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

若公司营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项       | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                                     |
|----------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 五、2.              | 单项收回或转回金额占各类应收款项余额的 0.5%以上且金额超过 200.00 万元          |
| 本期重要的应收款项核销          | 五、2.              | 单项核销金额占各类应收款项余额的 0.5%以上且金额超过 300.00 万元             |
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项   | 五、3.              | 单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 0.5%且金额超过 200.00 万元        |
| 重要的在建工程              | 五、8.              | 预算金额超过资产总额 1%                                      |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款   | 五、16.             | 单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 0.5%且金额超过 300.00 万元        |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款  | 五、20.             | 单项账龄超过 1 年的其他应付账款占其他应付账款总额的 0.5%且金额超过 200.00 万元    |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债      | 五、17.             | 单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 0.5%且金额超过 200.00 万元        |
| 收到/支付的重要的与投资活动有关的现金  | 五、45.             | 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%且金额超过 2,000.00 万元 |
| 重要的非全资子公司/联营企业       | 八、1（2）            | 金额超过利润总额的 10%且金额超过 500.00 万元                       |

| 涉及重要性标准判断的披露事项        | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据               |
|-----------------------|-------------------|------------------------------|
| 重要承诺及或有事项/日后事项/其他重要事项 | 十三~十五             | 金额超过利润总额的 10%且金额超过 500.00 万元 |

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**(1) 同一控制下的企业合并**

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。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方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。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

**7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

## **8. 现金及现金等价物**

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币财务报表折算**

### **(1) 外币交易**

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### **(2) 外币财务报表的折算**

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## **10. 金融工具**

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

### **(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **1) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### **(4) 金融工具减值**

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进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### **1) 应收款项的减值测试方法**

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2) 应收账款的组合类别及确定依据

①按组合计量预期信用损失的应收账款：

| 项目   | 组合依据  | 确定组合的依据                  |
|------|-------|--------------------------|
| 应收账款 | 账龄组合  | 以账龄作为信用风险特征组合            |
| 应收账款 | 低风险   | 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款 |
| 应收账款 | 合并关联方 | 纳入合并范围内的子公司，不计提坏账准备      |

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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，编制应收款项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。

②按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

2) 其他应收款的组合类别和确定依据

| 项目    | 组合依据  | 确定组合的依据                            |
|-------|-------|------------------------------------|
| 其他应收款 | 账龄组合  | 以账龄作为信用风险特征组合                      |
| 其他应收款 | 低风险   | 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位投标保证金、定金等类别的款项 |
| 其他应收款 | 合并关联方 | 纳入合并范围内的子公司，不计提坏账准备                |

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照账龄特征为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。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% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

### (2) 会计处理方法

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

## 13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 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 | 36-40   | 5.00   | 2.38-2.64   |
| 机械设备   | 年限平均法 | 4-10    | 5.00   | 9.50-23.75  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-6     | 5.00   | 15.83-23.75 |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00       |
| 办公设备   | 年限平均法 | 4-5     | 5.00   | 19.00-23.75 |
| 其他     | 年限平均法 | 4       | 5.00   | 23.75       |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

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以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目     | 结转固定资产的标准                  |
|--------|----------------------------|
| 房屋及建筑物 | 实际开始使用或竣工验收孰早时点            |
| 机器设备   | 完成安装调试并办理验收手续/达到设计要求并完成试生产 |
| 办公设备   | 实际开始使用并办理验收手续              |
| 其他设备   | 实际开始使用并办理验收手续              |

15. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、商标、专利权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

各类无形资产摊销年限和年摊销率如下：

| 类别     | 摊销年限（年） | 摊销方法  | 年摊销率（%） |
|--------|---------|-------|---------|
| 土地使用权  | 37      | 年限平均法 | 2.70    |
| 软件     | 10      | 年限平均法 | 10.00   |
| 专利权、商标 | 10      | 年限平均法 | 10.00   |

使用寿命不确定的无形资产在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等项目进行检查当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对于商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

### (2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修支出、货柜，财产保险支出等公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 类别   | 摊销年限（年） |
|------|---------|
| 货柜   | 3       |
| 装修   | 5       |
| 财产保险 | 按保险期间摊销 |

19. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 22. 收入确认原则和计量方法

本公司的收入主要来源于产品销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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) 在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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已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列示。

收入确认的具体方法：

(1) 经销模式：属于在某一时刻履行的履约义务，公司将产品交付予客户或客户指定的承运方后，取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 自营零售和商场专柜零售模式：属于在某一时刻履行的履约义务，公司已将产品交付予客户且收到商场结算单后，相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 自营出口模式：属于在某一时刻履行的履约义务，公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，已取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(4) 电商零售模式：属于在某一时刻履行的履约义务，公司通过在抖音、天猫和京东等电商平台开设的店铺直接销售给消费者，公司于客户收到货物并且公司收到货款时，按收取的客户订单金额确认销售收入。

(5) 电商代销模式：公司根据电商代理方的销售进度送货，基于品牌方授权公司后，代理方定期向公司提供代销清单，按该期间代理方实际销售数量与公司进行对账、结算并确认收入。

(6) 电商分销模式：属于某一时刻履行的履约义务，基于品牌方的授权公司后，销售给下游电商分销客户，电商分销客户签收对账后确认收入。

(7) 电商代运营模式：属于某一时刻履行的履约义务，指公司向品牌方店铺提供电商服务，并向品牌方收取相关运营服务费。公司根据合同约定在服务期内每月按照双方约定的服务费金额和/或按照双方确认的销售额的一定比例计算确认月度运营服务费收入。

(8) 团购销售：属于在某一时刻履行的履约义务，公司已根据合同约定将产品交付予客户或客户指定的承运方、取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

## 25. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③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；④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；⑤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，本公司采用增量借款利率作为折现率。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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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资产成本或当期损益。

## 4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本公司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。

## (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

本公司为出租人，如果一项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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

**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。本公司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。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**

在租赁期内各个期间，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。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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**

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

**26. 重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                | 对财务报表的影响 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目的内容，公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。 | 无影响      |

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更。

四、 税 项

1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率 (%)                      |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 5.00、6.00、13.00             |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 5.00、7.00                   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 3.00                        |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 2.00                        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 5.00、8.25、15.00、16.50、25.00 |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称                           | 所得税税率 (%)  |
|----------------------------------|------------|
| 本公司                              | 15.00      |
| 东莞万里马科技发展有限公司（以下简称万里马科技）         | 25.00      |
| 广州万里马科技发展有限公司（以下简称广州万里马科技）       | 25.00      |
| 广州万里马防护科技有限公司（以下简称万里马防护）         | 25.00      |
| 东莞万里马应急防护用品研究中心有限公司（以下简称东莞万里马防护） | 25.00      |
| 香港必和有限公司（以下简称香港必和）               | 16.50      |
| 广州超琦信息科技有限公司（以下简称广州超琦）           | 25.00      |
| 上海悦跑信息科技有限公司（以下简称上海悦跑）           | 25.00      |
| 超琦（香港）国际贸易有限公司（以下简称香港超琦）         | 8.25、16.50 |
| 杭州宇岛科技有限公司（以下简称杭州宇岛）             | 25.00      |
| 杭州宇岛科技有限公司龙游分公司                  | 25.00      |
| 杭州宇岛科技有限公司滨江分公司                  | 25.00      |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 纳税主体名称               | 所得税税率 (%) |
|----------------------|-----------|
| 杭州宇岛科技有限公司上海分公司      | 25.00     |
| 杭州宇岛科技有限公司第二分公司      | 25.00     |
| 杭州宇岛科技有限公司第三分公司      | 25.00     |
| 杭州宇岛科技有限公司第四分公司      | 25.00     |
| 杭州宇岛科技有限公司第五分公司      | 25.00     |
| 广东万里马实业股份有限公司海珠分公司   | 25.00     |
| 广东万里马实业股份有限公司珠海分公司   | 25.00     |
| 广东万里马实业股份有限公司广州分公司   | 15.00     |
| 广东万里马实业股份有限公司北京第一分公司 | 15.00     |

2. 税收优惠

本公司于 2024 年 11 月 28 日 认定为高新技术企业，取得编号为 GR202444005674 的高新技术企业证书，根据国税函（2009）203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可享受企业所得税优惠，有效期自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 21 日。本公司 2024 年按 15%的税率缴纳企业所得税。同时广东万里马实业股份有限公司广州分公司、广东万里马实业股份有限公司北京第一分公司均为非独立核算分公司，企业所得税与总公司合并申报，故 2024 年实际执行企业所得税税率也系 15.00%。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司符合先进制造业企业的标准，可享受上述优惠政策。

COOME COMPANY LIMITED 和 ALPHA UNIVERSAL LIMITED 基于“BVI BUSINESS COMPANIES REGULATIONS, 2012”中 242 条关于当地企业所得税的规定：公司及其所有股息、收益、租金、特许权使用费、支付的补偿额及其它款项以及本公司股份、债务或其它证券产生的资本收益均可免征所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）及《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》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。东莞万里马科技有限公司和上海悦跑信息科技有限公司在 2024 年度符合小型微利企业的标准，可享受上述优惠政策。

孙公司香港超琦根据《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》)在当天刊宪，以实施 2017 年《施政报告》中宣布的“利得税两级制”规定，利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。香港公司首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目            | 年末余额                  | 年初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金          | 23,983.19             | 5,023.19              |
| 银行存款          | 155,618,573.93        | 144,545,199.55        |
| 其他货币资金        | 2,834,161.38          | 4,563,711.59          |
| <b>合计</b>     | <b>158,476,718.50</b> | <b>149,113,934.33</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 6,852,554.63          | 3,987,188.39          |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保函保证金     | 1,475,360.60        | 1,908,352.04        |
| <b>合计</b> | <b>1,475,360.60</b> | <b>1,908,352.04</b> |

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

| 账龄        | 年末账面余额                | 年初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内     | 112,268,429.71        | 342,368,668.62        |
| 1 至 2 年   | 58,172,864.95         | 12,669,633.42         |
| 2 至 3 年   | 1,523,260.08          | 13,046,816.93         |
| 3 至 4 年   | 12,130,812.61         | 15,363,724.35         |
| 4 年以上     | 52,202,421.99         | 48,293,213.44         |
| <b>小计</b> | <b>236,297,789.34</b> | <b>431,742,056.76</b> |
| 减：坏账准备    | 74,579,958.40         | 80,148,618.05         |
| <b>合计</b> | <b>161,717,830.94</b> | <b>351,593,438.71</b> |

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别        | 年末余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 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 | 52,946,099.57  | 22.41  | 52,946,099.57 | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 183,351,689.77 | 77.59  | 21,633,858.83 | 11.80    | 161,717,830.94 |
| 其中:       | —              | —      | —             | —        | —              |
| 账龄组合      | 42,572,479.77  | 18.02  | 17,347,197.02 | 40.75    | 25,225,282.75  |
| 低风险组合     | 140,779,210.00 | 59.57  | 4,286,661.81  | 3.04     | 136,492,548.19 |
| 合计        | 236,297,789.34 | 100.00 | 74,579,958.40 | 31.56    | 161,717,830.94 |

(续表)

| 类别        | 年初余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 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 | 62,047,263.76  | 14.37  | 60,304,700.12 | 97.19    | 1,742,563.64   |
| 按组合计提坏账准备 | 369,694,793.00 | 85.63  | 19,843,917.93 | 5.37     | 349,850,875.07 |
| 其中:       | —              | —      | —             | —        | —              |
| 账龄组合      | 54,786,448.98  | 12.69  | 18,115,950.06 | 33.07    | 36,670,498.92  |
| 低风险组合     | 314,908,344.02 | 72.94  | 1,727,967.87  | 0.55     | 313,180,376.15 |
| 合计        | 431,742,056.76 | 100.00 | 80,148,618.05 | 18.56    | 351,593,438.71 |

1) 本年度重要的按单项计提 应收账款坏账准备

| 单位名称 | 年初余额         |              | 年末余额         |              |          |        |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 第一名  | 7,065,763.30 | 7,065,763.30 | 7,065,763.30 | 7,065,763.30 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 第二名  | 5,165,866.01 | 5,165,866.01 | 5,165,768.75 | 5,165,768.75 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 第三名  | 5,022,210.64 | 5,022,210.64 | 4,909,749.40 | 4,909,749.40 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 第四名  | 4,463,326.40 | 4,463,326.40 | 4,483,905.34 | 4,483,905.34 | 100.00   | 预计无    |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年初余额          |               | 年末余额          |               |          |        |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|      |               |               |               |               |          | 法收回    |
| 第五名  | 3,806,150.23  | 3,806,150.23  | 3,703,670.53  | 3,703,670.53  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 第六名  | 3,016,240.00  | 3,016,240.00  | 3,016,240.00  | 3,016,240.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计   | 28,539,556.58 | 28,539,556.58 | 28,345,097.32 | 28,345,097.32 | —        | —      |

2) 按账龄组合计提坏账准备:

| 账龄      | 年末余额          |               |          |
|---------|---------------|---------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 24,144,961.39 | 1,200,851.28  | 4.97     |
| 1 至 2 年 | 5,120,464.88  | 3,381,608.26  | 66.04    |
| 2 至 3 年 | 515,329.35    | 373,566.10    | 72.49    |
| 3 至 4 年 | 4,716,931.87  | 4,316,379.10  | 91.51    |
| 4 年以上   | 8,074,792.28  | 8,074,792.28  | 100.00   |
| 合计      | 42,572,479.77 | 17,347,197.02 | —        |

3) 按低风险组合计提坏账准备:

| 账龄      | 年末余额           |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 87,804,946.91  | 477,132.05   | 0.54     |
| 1 至 2 年 | 52,094,636.15  | 3,532,745.65 | 6.78     |
| 2 至 3 年 | 578,076.23     | 147,938.37   | 25.59    |
| 3 至 4 年 | 273,442.58     | 100,737.61   | 36.84    |
| 4 年以上   | 28,108.13      | 28,108.13    | 100.00   |
| 合计      | 140,779,210.00 | 4,286,661.81 | —        |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 年初余额          | 本年变动金额       |           |              | 年末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回     | 转销或核销        |               |
| 按单项计提坏账准备 | 60,304,700.12 | 1,415,592.06 | 52,102.28 | 8,722,090.33 | 52,946,099.57 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别        | 年初余额          | 本年变动金额       |           |               | 年末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回     | 转销或核销         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 19,843,917.93 | 4,775,483.23 | -         | 2,985,542.33  | 21,633,858.83 |
| 合计        | 80,148,618.05 | 6,191,075.29 | 52,102.28 | 11,707,632.66 | 74,579,958.40 |

本年无收回或转回金额重要的坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 11,707,632.66 |

本年无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 期末余额           |                |               |
|------|----------------|----------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 第一名  | 102,782,602.15 | 43.50          | 3,685,745.44  |
| 第二名  | 14,676,137.32  | 6.21           | 79,750.13     |
| 第三名  | 7,846,068.65   | 3.32           | 235,382.06    |
| 第四名  | 7,065,763.30   | 2.99           | 7,065,763.30  |
| 第五名  | 6,443,467.11   | 2.73           | 193,304.01    |
| 合计   | 138,814,038.53 | 58.75          | 11,259,944.94 |

(6) 年末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 年末余额          |        | 年初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 9,634,716.59  | 91.87  | 9,300,188.78  | 84.32  |
| 1—2 年 | 319,602.16    | 3.05   | 1,118,210.03  | 10.14  |
| 2—3 年 | 360,342.25    | 3.44   | 330,574.76    | 3.00   |
| 3 年以上 | 172,308.19    | 1.64   | 280,047.88    | 2.54   |
| 合计    | 10,486,969.19 | 100.00 | 11,029,021.45 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额         | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|-------|--------------------|
| 第一名  | 3,123,400.07 | 1 年以内 | 29.78              |
| 第二名  | 1,755,550.18 | 1 年以内 | 16.74              |
| 第三名  | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 9.54               |
| 第四名  | 884,085.24   | 1 年以内 | 8.43               |
| 第五名  | 540,720.64   | 1 年以内 | 5.16               |
| 合计   | 7,303,756.13 | —     | 69.65              |

4. 其他应收款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | —             | —             |
| 应收股利  | —             | —             |
| 其他应收款 | 27,445,691.42 | 37,180,434.78 |
| 合计    | 27,445,691.42 | 37,180,434.78 |

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 合同保证金  | 7,520,025.98  | 7,212,214.82  |
| 团购保证金  | 10,347,566.20 | 19,425,705.36 |
| 员工借支   | 1,612,597.21  | 1,049,481.46  |
| 往来款及其他 | 19,152,624.87 | 15,057,059.08 |
| 合计     | 38,632,814.26 | 42,744,460.72 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄      | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 16,043,951.72 | 23,328,199.93 |
| 1 至 2 年 | 11,189,127.07 | 7,729,244.69  |
| 2 至 3 年 | 732,892.45    | 8,695,639.82  |
| 3 年以上   | 10,666,843.02 | 2,991,376.28  |
| 小计      | 38,632,814.26 | 42,744,460.72 |
| 减：坏账准备  | 11,187,122.84 | 5,564,025.94  |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 27,445,691.42 | 37,180,434.78 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额          |        |               |          |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 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 | 7,671,390.54  | 19.86  | 7,671,390.54  | 100.00   | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 30,961,423.72 | 80.14  | 3,515,732.30  | 11.36    | 27,445,691.42 |
| 其中：       | —             | —      | —             | —        | —             |
| 账龄组合      | 21,024,735.19 | 54.42  | 2,766,821.13  | 13.16    | 18,257,914.06 |
| 低风险组合     | 9,936,688.53  | 25.72  | 748,911.17    | 7.54     | 9,187,777.36  |
| 合计        | 38,632,814.26 | 100.00 | 11,187,122.84 | —        | 27,445,691.42 |

(续表)

| 类别        | 年初余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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 | 2,815,850.54  | 6.59   | 2,177,113.45 | 77.32    | 638,737.09    |
| 按组合计提坏账准备 | 39,928,610.18 | 93.41  | 3,386,912.49 | 8.48     | 36,541,697.69 |
| 其中：       | —             | —      | —            | —        | —             |
| 账龄组合      | 21,615,110.37 | 50.57  | 2,857,815.01 | 13.22    | 18,757,295.36 |
| 低风险组合     | 18,313,499.81 | 42.84  | 529,097.48   | 2.89     | 17,784,402.33 |
| 合计        | 42,744,460.72 | 100.00 | 5,564,025.94 | —        | 37,180,434.78 |

1) 本年重要的按单项计提坏账准备其他应收款

| 名称 | 年初余额 |      | 年末余额 |      |          |      |
|----|------|------|------|------|----------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 名称  | 年初余额         |            | 年末余额         |              |          |        |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|----------|--------|
|     | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 第一名 | 4,495,120.00 | 899,024.00 | 4,974,540.00 | 4,974,540.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计  | 4,495,120.00 | 899,024.00 | 4,974,540.00 | 4,974,540.00 | —        | —      |

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

| 账龄      | 年末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 12,989,744.33 | 389,692.32   | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 5,386,514.17  | 538,651.41   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 299,224.79    | 59,844.96    | 20.00    |
| 3 年以上   | 2,349,251.90  | 1,778,632.44 | 75.71    |
| 合计      | 21,024,735.19 | 2,766,821.13 | —        |

3) 其他应收款按低风险组合计提坏账准备

| 账龄      | 年末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,054,207.39 | 8,023.40   | 0.26     |
| 1 至 2 年 | 5,802,612.90 | 391,786.62 | 6.75     |
| 2 至 3 年 | 433,173.66   | 110,855.64 | 25.59    |
| 3 年以上   | 646,694.58   | 238,245.51 | 36.84    |
| 合计      | 9,936,688.53 | 748,911.17 | —        |

4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额           | 3,386,912.49   | 2,177,113.45         | —                    | 5,564,025.94 |
| 2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年 | —              | —                    | —                    | —            |
| ——转入第二阶段                   | —              | —                    | —                    | —            |
| ——转入第三阶段                   | —              | —                    | —                    | —            |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 坏账准备     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计            |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |               |
| ——转回第二阶段 | -                  | -                            | -                            | -             |
| ——转回第一阶段 | -                  | -                            | -                            | -             |
| 本年计提     | 128,819.81         | 5,502,277.09                 | -                            | 5,631,096.90  |
| 本年转回     | -                  | -                            | -                            | -             |
| 本年转销     | -                  | -                            | -                            | -             |
| 本年核销     | -                  | 8,000.00                     | -                            | 8,000.00      |
| 其他变动     | -                  | -                            | -                            | -             |
| 期末余额     | 3,515,732.30       | 7,671,390.54                 | -                            | 11,187,122.84 |

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                | 年初余额         | 本期变动金额       |           |           | 年末余额          |
|-------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|---------------|
|                   |              | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销 |               |
| 按单项计<br>提坏账准<br>备 | 2,177,113.45 | 5,502,277.09 | -         | 8,000.00  | 7,671,390.54  |
| 按组合计<br>提坏账准<br>备 | 3,386,912.49 | 128,819.81   | -         | -         | 3,515,732.30  |
| 合计                | 5,564,025.94 | 5,631,096.90 | -         | 8,000.00  | 11,187,122.84 |

注：本年度无收回或转回金额重要的其他应收款坏账准备。

（5） 本年度实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额     |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 8,000.00 |

本年度无核销的重要的其他应收款。

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应<br>收款年末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------|------|------|----|-------------------------------------|--------------|
|      |      |      |    |                                     |              |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称                 | 款项性质       | 年末余额          | 账龄              | 占其他应<br>收款年末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|----------------------|------------|---------------|-----------------|-------------------------------------|--------------|
| 北京陆卫<br>装备技术<br>有限公司 | 往来款及其<br>他 | 4,974,540.00  | 3-4 年           | 12.88                               | 4,974,540.00 |
| 应急管理<br>部消防救<br>援局   | 团购保证金      | 4,190,592.40  | 1 年以内、<br>1-2 年 | 10.85                               | 268,102.15   |
| 民生金融<br>租赁股份<br>有限公司 | 合同保证金      | 3,000,000.00  | 1-2 年           | 7.77                                | 300,000.00   |
| 浙江腾邦<br>信息科技<br>有限公司 | 往来款及其<br>他 | 2,650,000.00  | 1 年以内           | 6.86                                | 79,500.00    |
| 资生堂丽<br>源化妆品<br>有限公司 | 往来款及其<br>他 | 2,459,784.67  | 1 年以内           | 6.37                                | 73,793.54    |
| 合计                   | —          | 17,274,917.07 | —               | 44.73                               | 5,695,935.69 |

- (7) 年末，公司无涉及政府补助的应收款项。
- (8) 年末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 年末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

| 项目     | 年初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 原材料    | 20,096,404.22  | 3,458,925.82  | 16,637,478.40  |
| 委托加工物资 | 1,866,232.05   | —             | 1,866,232.05   |
| 在产品    | 24,036,881.07  | 2,913,804.21  | 21,123,076.86  |
| 库存商品   | 124,721,652.11 | 45,099,088.21 | 79,622,563.90  |
| 发出商品   | 3,967,376.62   | 745,479.37    | 3,221,897.25   |
| 合计     | 174,688,546.07 | 52,217,297.61 | 122,471,248.46 |

5. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 |        |      |
|----|------|--------|------|
|    | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 年末余额           |               |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值          |
| 原材料    | 20,237,284.28  | 2,147,445.55  | 18,089,838.73 |
| 委托加工物资 | 3,277,563.09   | -             | 3,277,563.09  |
| 在产品    | 16,698,108.14  | 4,671,681.34  | 12,026,426.80 |
| 库存商品   | 100,793,982.71 | 41,066,357.10 | 59,727,625.61 |
| 发出商品   | 3,817,659.04   | 985,919.25    | 2,831,739.79  |
| 合计     | 144,824,597.26 | 48,871,403.24 | 95,953,194.02 |

(续表)

(2) 存货跌价准备

| 项目     | 年初余额          | 本年增加          |    | 本年减少          |    | 年末余额          |
|--------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
|        |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料    | 3,458,925.82  | -124,661.32   | -  | 1,186,818.95  | -  | 2,147,445.55  |
| 委托加工物资 | -             | -             | -  | -             | -  | -             |
| 在产品    | 2,913,804.21  | 1,757,877.13  | -  | -             | -  | 4,671,681.34  |
| 库存商品   | 45,099,088.21 | 22,948,114.55 | -  | 26,980,845.66 | -  | 41,066,357.10 |
| 发出商品   | 745,479.37    | 985,919.25    | -  | 745,479.37    | -  | 985,919.25    |
| 合计     | 52,217,297.61 | 25,567,249.61 | -  | 28,913,143.98 | -  | 48,871,403.24 |

(3) 存货跌价准备计提

| 项目      | 确定可变现净值的具体依据                                 | 本年转回或转销原因 |
|---------|----------------------------------------------|-----------|
| 原材料/在产品 | 其生产的产品的一般销售价格减去至完工将要发生的生产成本、预估的销售费用、相关税费后的金额 | 已生产       |
| 库存商品    | 产品的一般销售价格减去预估的销售费用、相关税费后的金额                  | 已销售       |
| 发出商品    | 产品的一般销售价格减去预估的销售费用、相关税费后的金额                  | 已销售       |

6. 其他流动资产

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待认证进项税额 | 2,049,725.08 | 641,804.84   |
| 预缴税金    | 1,240,678.18 | 3,219,011.83 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额         | 年初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,290,403.26 | 3,860,816.67 |

7. 固定资产

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 209,021,116.09 | 228,082,649.12 |
| 固定资产清理 | -              | -              |
| 合计     | 209,021,116.09 | 228,082,649.12 |

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备         | 运输设备         | 办公设备及其他       | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    | —              | —              | —            | —            | —             | —              |
| 1. 年初余额   | 183,906,995.68 | 124,963,423.54 | 4,941,730.00 | 6,918,699.11 | 14,230,200.86 | 334,961,049.19 |
| 2. 本年增加金额 | —              | 3,020,393.75   | 258,566.53   | 1,009,823.00 | 747,384.97    | 5,036,168.25   |
| (1)购置     |                | 3,020,393.75   | 258,566.53   | 1,009,823.00 | 747,384.97    | 5,036,168.25   |
| (2)在建工程转入 | —              | —              | —            | —            | —             | —              |
| (3)其他增加   | —              | —              | —            | —            | —             | —              |
| 3. 本年减少金额 | —              | 3,067,780.61   | 512,473.01   | 1,382,552.42 | 283,812.64    | 5,246,618.68   |
| (1)处置或报废  | —              | 3,067,780.61   | 481,016.90   | 1,382,552.42 | 278,834.64    | 5,210,184.57   |
| (2)其他减少   | —              |                | 31,456.11    |              | 4,978.00      | 36,434.11      |
| 4. 年末余额   | 183,906,995.68 | 124,916,036.68 | 4,687,823.52 | 6,545,969.69 | 14,693,773.19 | 334,750,598.76 |
| 二、累计折旧    | —              | —              | —            | —            | —             | —              |
| 1. 年初余额   | 56,933,942.84  | 36,902,181.13  | 2,603,947.12 | 4,080,485.11 | 6,357,843.87  | 106,878,400.07 |
| 2. 本年增加金额 | 7,348,543.38   | 12,142,011.04  | 618,894.24   | 793,881.69   | 2,159,354.51  | 23,062,684.86  |
| (1)计提     | 7,348,543.38   | 12,142,011.04  | 618,894.24   | 793,881.69   | 2,159,354.51  | 23,062,684.86  |
| (2)其他增加   | —              | —              | —            | —            | —             | —              |
| 3. 本年减少金额 | —              | 2,185,731.30   | 460,064.69   | 1,313,424.94 | 252,381.33    | 4,211,602.26   |
| (1)处置或报废  | —              | 2,185,731.30   | 448,722.13   | 1,313,424.94 | 251,322.26    | 4,199,200.63   |
| (2)其他减少   | —              |                | 11,342.56    |              | 1,059.07      | 12,401.63      |
| 4. 年末余额   | 64,282,486.22  | 46,858,460.87  | 2,762,776.67 | 3,560,941.86 | 8,264,817.05  | 125,729,482.67 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 电子设备         | 运输设备         | 办公设备及其他      | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 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 | —              | —             | —            | —            | —            | —              |
| (1) 处置或报废 | —              | —             | —            | —            | —            | —              |
| 4. 年末余额   | —              | —             | —            | —            | —            | —              |
| 四、账面价值    | —              | —             | —            | —            | —            | —              |
| 1. 年末账面价值 | 119,624,509.46 | 78,057,575.81 | 1,925,046.85 | 2,985,027.83 | 6,428,956.14 | 209,021,116.09 |
| 2. 年初账面价值 | 126,973,052.84 | 88,061,242.41 | 2,337,782.88 | 2,838,214.00 | 7,872,356.99 | 228,082,649.12 |

- (2) 年末，公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 年末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 年末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

8. 在建工程

| 项目   | 年末余额       | 年初余额 |
|------|------------|------|
| 在建工程 | 276,146.79 | -    |
| 合计   | 276,146.79 | -    |

8.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 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 |
| 环保项目 | 276,146.79 | -    | 276,146.79 | -      | -    | -    |
| 合计   | 276,146.79 | -    | 276,146.79 | -      | -    | -    |

(2) 本年无重要在建工程项目变动情况

9. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值      | —             | —             |
| 1. 年初余额     | 16,559,046.88 | 16,559,046.88 |
| 2. 本年增加金额   | 5,391,533.99  | 5,391,533.99  |
| (1) 新增租赁    | 5,391,533.99  | 5,391,533.99  |
| 3. 本期减少金额   | 5,080,261.51  | 5,080,261.51  |
| (1) 转出至固定资产 | -             | -             |
| (2) 租赁到期    | 5,080,261.51  | 5,080,261.51  |
| 4. 年末余额     | 16,870,319.36 | 16,870,319.36 |
| 二、累计折旧      | —             | —             |
| 1. 年初余额     | 5,577,638.69  | 5,577,638.69  |
| 2. 本年增加金额   | 4,079,733.89  | 4,079,733.89  |
| (1) 计提      | 4,079,733.89  | 4,079,733.89  |
| 3. 本年减少金额   | 4,806,385.06  | 4,806,385.06  |
| (1) 转出至固定资产 | -             | -             |
| (2) 租赁到期    | 4,806,385.06  | 4,806,385.06  |
| 4. 年末余额     | 4,850,987.52  | 4,850,987.52  |
| 三、减值准备      | —             | —             |
| 1. 年初余额     | -             | -             |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 2. 本年增加金额   | -             | -             |
| (1) 计提      | -             | -             |
| 3. 本年减少金额   | -             | -             |
| (1) 转出至固定资产 | -             | -             |
| (2) 处置      | -             | -             |
| 4. 年末余额     | -             | -             |
| 四、账面价值      | -             | -             |
| 1. 年末账面价值   | 12,019,331.84 | 12,019,331.84 |
| 2. 年初账面价值   | 10,981,408.19 | 10,981,408.19 |

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目         | 土地使用权        | 软件            | 商标         | 专利权          | 合计            |
|------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     | —            | —             | —          | —            | —             |
| 1. 年初余额    | 7,451,923.14 | 20,047,085.51 | 530,851.98 | 2,709,807.10 | 30,739,667.73 |
| 2. 本年增加金额  | -            | 25,186.17     | -          | 170,990.10   | 196,176.27    |
| (1) 购置     | -            | 25,186.17     | -          | 170,990.10   | 196,176.27    |
| (2) 在建工程转入 | -            | -             | -          | -            | -             |
| 3. 本年减少金额  | -            | -             | -          | -            | -             |
| (1) 处置     | -            | -             | -          | -            | -             |
| 4. 年末余额    | 7,451,923.14 | 20,072,271.68 | 530,851.98 | 2,880,797.20 | 30,935,844.00 |
| 二、累计摊销     | —            | —             | —          | —            | —             |
| 1. 年初余额    | 2,282,570.96 | 3,702,330.46  | 261,066.10 | 657,508.61   | 6,903,476.13  |
| 2. 本年增加金额  | 201,403.32   | 1,877,105.35  | 53,085.24  | 279,090.87   | 2,410,684.78  |
| (1) 计提     | 201,403.32   | 1,877,105.35  | 53,085.24  | 279,090.87   | 2,410,684.78  |
| 3. 本年减少    | -            | -             | -          | -            | -             |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目        | 土地使用权           | 软件               | 商标           | 专利权             | 合计               |
|-----------|-----------------|------------------|--------------|-----------------|------------------|
| 少金额       |                 |                  |              |                 |                  |
| （1）处置     | -               | -                | -            | -               | -                |
| 4. 年末余额   | 2, 483, 974. 28 | 5, 579, 435. 81  | 314, 151. 34 | 936, 599. 48    | 9, 314, 160. 91  |
| 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   | -               | -                | -            | -               | -                |
| （1）处置     | -               | -                | -            | -               | -                |
| 4. 年末余额   | -               | -                | -            | -               | -                |
| 四、账面价值    | —               | —                | —            | —               | —                |
| 1. 年末账面价值 | 4, 967, 948. 86 | 14, 492, 835. 87 | 216, 700. 64 | 1, 944, 197. 72 | 21, 621, 683. 09 |
| 2. 年初账面价值 | 5, 169, 352. 18 | 16, 344, 755. 05 | 269, 785. 88 | 2, 052, 298. 49 | 23, 836, 191. 60 |

（2） 本年无未办妥产权证书的土地使用权

11. 商誉

（1） 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额             | 本年增加    |    | 本年减少 |    | 年末余额             |
|---------|------------------|---------|----|------|----|------------------|
|         |                  | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |                  |
| 广州超琦    | 63, 362, 014. 39 | -       | -  | -    | -  | 63, 362, 014. 39 |
| 合计      | 63, 362, 014. 39 | -       | -  | -    | -  | 63, 362, 014. 39 |

（2） 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |
|---------|------------------|------|------|------------------|
| 广州超琦    | 63, 362, 014. 39 | -    | -    | 63, 362, 014. 39 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位名称 | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 合计      | 63,362,014.39 | -    | -    | 63,362,014.39 |

2018 年 3 月公司收购广州超琦 34.62%股权并对其增资，交易完成后公司持有广州超琦 51%股权，形成商誉金额 63,362,014.39 元，截至 2024 年 12 月 31 日，已经全额计提商誉减值准备。

12. 长期待摊费用

| 项目       | 年初余额         | 本年增加         | 本年摊销         | 本年其他减少     | 年末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 办公室装修    | 2,856,784.10 | 2,644,315.71 | 1,210,883.36 | 123,979.25 | 4,166,237.20 |
| 自营店铺货架   | 120,264.62   | 95,656.64    | 96,493.81    | -          | 119,427.45   |
| 代理商货架    | 6,423.39     | -            | 6,423.39     | -          | -            |
| 财产保险费及其他 | 295,216.48   | 122,018.35   | 94,387.89    | -          | 322,846.94   |
| 合计       | 3,278,688.59 | 2,861,990.70 | 1,408,188.45 | 123,979.25 | 4,608,511.59 |

13. 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     | 年末余额           |               | 年初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 91,556,851.54  | 15,898,490.67 | 92,362,306.97  | 16,101,575.71 |
| 可抵扣亏损  | 191,265,170.56 | 30,993,732.16 | 278,607,983.69 | 44,547,793.91 |
| 租赁负债   | 12,363,600.30  | 2,291,715.60  | 11,437,072.21  | 1,917,985.46  |
| 合计     | 295,185,622.40 | 49,183,938.43 | 382,407,362.87 | 62,567,355.08 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 年末余额          |              | 年初余额          |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 使用权资产 | 12,019,331.84 | 2,236,754.26 | 10,981,408.19 | 1,826,508.71 |
| 合计    | 12,019,331.84 | 2,236,754.26 | 10,981,408.19 | 1,826,508.71 |

(3) 年末，公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损  | 484,238,896.43 | 248,946,283.00 |
| 资产减值准备 | 43,081,632.94  | 45,567,634.63  |
| 合计     | 527,320,529.37 | 294,513,917.63 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份       | 年末金额           | 年初金额           | 备注     |
|----------|----------------|----------------|--------|
| 2025 年到期 | 6,370,368.90   | 11,697,075.67  | —      |
| 2026 年到期 | 1,296,837.18   | 1,317,300.80   | —      |
| 2027 年到期 | 2,467,003.11   | 2,467,003.11   | —      |
| 2028 年到期 | 6,142,025.40   | 5,983,906.69   | —      |
| 2029 年到期 | 10,072,163.08  | —              | —      |
| 2030 年到期 | —              | —              | —      |
| 2031 年到期 | 88,140,948.48  | —              | 高新技术企业 |
| 2032 年到期 | 139,213,831.46 | 139,641,079.88 | 高新技术企业 |
| 2033 年到期 | 86,689,148.34  | 87,839,916.85  | 高新技术企业 |
| 2034 年到期 | 143,846,570.48 | —              | 高新技术企业 |
| 合计       | 484,238,896.43 | 248,946,283.00 | —      |

14. 其他非流动资产

| 项目          | 年末余额      |      |           | 年初余额       |      |            |
|-------------|-----------|------|-----------|------------|------|------------|
|             | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 长期资产相关的预付款项 | 18,830.35 | —    | 18,830.35 | 187,191.37 | —    | 187,191.37 |
| 合计          | 18,830.35 | —    | 18,830.35 | 187,191.37 | —    | 187,191.37 |

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别    | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押+保证借款 | 89,804,588.61  | 129,534,305.94 |
| 保证借款    | 50,085,555.55  | 40,000,000.00  |
| 合计      | 139,890,144.16 | 169,534,305.94 |

（2）年末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 16. 应付账款

（1）应付账款列示

| 项目           | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 169,319,921.20 | 219,610,610.88 |
| 1-2 年（含 2 年） | 33,410,739.82  | 26,040,570.23  |
| 2-3 年（含 3 年） | 3,361,783.96   | 92,281.85      |
| 3 年以上        | 1,322,446.25   | 2,100,884.67   |
| 合计           | 207,414,891.23 | 247,844,347.63 |

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项目  | 年末余额         | 未偿还或结转的原因    |
|-----|--------------|--------------|
| 第一名 | 4,091,456.46 | 跟供应商协商可以分期付款 |
| 第二名 | 3,199,329.61 | 跟供应商协商可以分期付款 |
| 合计  | 7,290,786.07 | —            |

## 17. 合同负债

（1）合同负债情况

| 项目 | 年末余额         | 年初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 2,819,593.12 | 3,283,474.80 |
| 合计 | 2,819,593.12 | 3,283,474.80 |

## 18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 7,332,649.83 | 88,349,887.91 | 88,870,825.39 | 6,811,712.35 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 63,228.77    | 6,087,624.92  | 6,117,168.20  | 33,685.49    |
| 辞退福利         | —            | 1,368,392.73  | 1,368,392.73  | —            |
| 合计           | 7,395,878.60 | 95,805,905.56 | 96,356,386.32 | 6,845,397.84 |

（2）短期薪酬

| 项目             | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 7,286,974.32 | 78,070,491.43 | 78,574,233.45 | 6,783,232.30 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目              | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (2) 职工福利费       | -            | 5,435,304.28  | 5,435,304.28  | -            |
| (3) 社会保险费       | 41,298.51    | 2,173,253.00  | 2,189,199.46  | 25,352.05    |
| 其中：医疗保险费        | 40,372.13    | 1,795,829.64  | 1,810,983.92  | 25,217.85    |
| 工伤保险费           | 926.38       | 225,623.17    | 226,415.35    | 134.20       |
| 生育保险费           | -            | 151,800.19    | 151,800.19    | -            |
| (4) 住房公积金       | 4,377.00     | 1,479,535.20  | 1,480,784.20  | 3,128.00     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | -            | 1,191,304.00  | 1,191,304.00  | -            |
| 合计              | 7,332,649.83 | 88,349,887.91 | 88,870,825.39 | 6,811,712.35 |

(3) 设定提存计划

| 项目     | 年初余额      | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额      |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 61,006.84 | 5,844,825.05 | 5,872,345.53 | 33,486.36 |
| 失业保险费  | 2,221.93  | 242,799.87   | 244,822.67   | 199.13    |
| 合计     | 63,228.77 | 6,087,624.92 | 6,117,168.20 | 33,685.49 |

19. 应交税费

| 项目      | 年末余额       | 年初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 274,053.80 | 2,051,530.13 |
| 企业所得税   | 94,874.02  | 46,361.05    |
| 个人所得税   | 144,994.71 | 160,891.13   |
| 城市维护建设税 | 11,100.39  | 102,189.24   |
| 教育费附加   | 9,572.54   | 60,266.44    |
| 其他      | 102,355.44 | 114,573.78   |
| 合计      | 636,950.90 | 2,535,811.77 |

20. 其他应付款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | -             | -             |
| 应付股利  | -             | -             |
| 其他应付款 | 17,212,560.73 | 15,673,246.07 |
| 合计    | 17,212,560.73 | 15,673,246.07 |

20.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质   | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 物流费用   | 6,124,580.57  | 7,159,356.80  |
| 资产及设备款 | 223,717.11    | 483,899.92    |
| 合同保证金  | 410,665.15    | 602,322.15    |
| 水电费    | 286,363.63    | 365,679.05    |
| 往来款及其他 | 10,167,234.27 | 7,061,988.15  |
| 合计     | 17,212,560.73 | 15,673,246.07 |

(2) 本年无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 22,106,899.09 | 23,776,390.62 |
| 一年内到期的租赁负债  | 3,660,469.91  | 3,357,176.58  |
| 合计          | 25,767,369.00 | 27,133,567.20 |

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目    | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 预收增值税 | 403,855.67 | 426,851.73 |
| 合计    | 403,855.67 | 426,851.73 |

23. 租赁负债

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 房屋租赁 | 8,703,130.39 | 8,079,895.63 |
| 合计   | 8,703,130.39 | 8,079,895.63 |

24. 长期应付款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 长期应付款 | 4,673,238.05 | 13,683,822.08 |
| 专项应付款 | -            | -             |
| 合计    | 4,673,238.05 | 13,683,822.08 |

24.1 长期应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 款项性质       | 年末余额         | 年初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 应付融资租赁款    | 4,673,238.05 | 13,683,822.08 |
| 其中：未实现融资费用 | 60,201.95    | 515,077.92    |
| 合计         | 4,673,238.05 | 13,683,822.08 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目   | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额         | 形成原因                    |
|------|------------|--------------|------------|--------------|-------------------------|
| 政府补助 | 216,739.57 | 7,316,300.00 | 722,342.92 | 6,810,696.65 | 东莞市财政国库中心 2024 年省技改项目补助 |
| 合计   | 216,739.57 | 7,316,300.00 | 722,342.92 | 6,810,696.65 | —                       |

(2) 政府补助项目

| 负债项目                    | 上年年末余额     | 本期新增补助金额     | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 本期计入当期损益金额 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 东莞市工业和信息化局高性能防护用品技术改造项目 | 216,739.57 | —            | —           | —          | 32,125.92  | —          | —    | 184,613.65   | 与资产相关       |
| 东莞市财政国库中心 2024 年省技改项目补助 | —          | 7,316,300.00 | —           | —          | 690,217.00 | —          | —    | 6,626,083.00 | 与资产相关       |
| 合计                      | 216,739.57 | 7,316,300.00 | —           | —          | 722,342.92 | —          | —    | 6,810,696.65 | —           |

26. 股本

| 项目   | 年初余额           | 本年变动增减（+、-） |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 405,673,777.00 | —           | —  | —     | —  | —  | 405,673,777.00 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 27. 资本公积 |                |      |      |                |
|----------|----------------|------|------|----------------|
| 项目       | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |
| 股本溢价     | 544,913,542.82 | -    | -    | 544,913,542.82 |
| 合计       | 544,913,542.82 | -    | -    | 544,913,542.82 |

| 28. 其他综合收益        |             |             |                    |                      |         |             |           |               |
|-------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------------|---------|-------------|-----------|---------------|
| 项目                | 年初余额        | 本年所得税前发生额   | 本年发生额              |                      |         |             |           | 年末余额          |
|                   |             |             | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -           | -           | -                  | -                    | -       | -           | -         | -             |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  | -           | -           | -                  | -                    | -       | -           | -         | -             |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益  | -           | -           | -                  | -                    | -       | -           | -         | -             |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -           | -           | -                  | -                    | -       | -           | -         | -             |
| 企业自身信用风险公允价值变动    | -           | -           | -                  | -                    | -       | -           | -         | -             |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -891,004.41 | -289,490.65 | -                  | -                    | -       | -289,490.65 | -         | -1,180,495.06 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                         | 年初<br>余额    | 本年所得税前<br>发生额 | 本年发生额                      |                              |             |              |                   | 年末<br>余额      |
|----------------------------|-------------|---------------|----------------------------|------------------------------|-------------|--------------|-------------------|---------------|
|                            |             |               | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转入<br>损益 | 减：前期计入其他综<br>合收益当期转入留<br>存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |               |
| 其中：权益法下可转<br>损益的其他综合收益     | -           | -             | -                          | -                            | -           | -            | -                 | -             |
| 其他债权投资公允<br>价值变动           | -           | -             | -                          | -                            | -           | -            | -                 | -             |
| 金融资产重分类计<br>入其他综合收益的金<br>额 | -           | -             | -                          | -                            | -           | -            | -                 | -             |
| 其他债权投资信用<br>减值准备           | -           | -             | -                          | -                            | -           | -            | -                 | -             |
| 现金流量套期储备                   | -           | -             | -                          | -                            | -           | -            | -                 | -             |
| 外币财务报表折算<br>差额             | -891,004.41 | -289,490.65   | -                          | -                            | -           | -289,490.65  | -                 | -1,180,495.06 |
| 其他综合收益合计                   | -891,004.41 | -289,490.65   | -                          | -                            | -           | -289,490.65  | -                 | -1,180,495.06 |

29. 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,464,838.85 | -    | -    | 18,464,838.85 |
| 合计     | 18,464,838.85 | -    | -    | 18,464,838.85 |

30. 未分配利润

| 项目                    | 本年              | 上年              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -478,105,812.98 | -406,553,018.72 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -               | -               |
| 其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 | -               | -               |
| 会计政策变更                | -               | -               |
| 重大前期差错更正              | -               | -               |
| 同一控制合并范围变更            | -               | -               |
| 其他调整因素                | -               | -               |
| 调整后年初未分配利润            | -478,105,812.98 | -406,553,018.72 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | -175,898,032.95 | -71,552,794.26  |
| 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            | -               | -               |
| 本年年末余额                | -654,003,845.93 | -478,105,812.98 |

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目     | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主 营 业务 | 578,680,317.97 | 504,859,344.71 | 612,324,312.63 | 504,643,958.25 |
| 其 他 业务 | 7,890,546.01   | 2,085,478.89   | 5,568,691.57   | 1,268,912.36   |
| 合计     | 586,570,863.98 | 506,944,823.60 | 617,893,004.20 | 505,912,870.61 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 合同分类             | 营业收入                  | 营业成本                  |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按照产品分类           | —                     | —                     |
| 其中：              | —                     | —                     |
| 皮革及纺织制品          | 373,184,804.31        | 355,973,205.75        |
| 护肤美妆             | 98,084,990.68         | 71,337,947.20         |
| 快消品              | 82,167,049.95         | 66,983,766.62         |
| 品牌线上营销服务         | 25,243,473.03         | 10,564,425.14         |
| 其他业务             | 7,890,546.01          | 2,085,478.89          |
| <b>合计</b>        | <b>586,570,863.98</b> | <b>506,944,823.60</b> |
| 按照行业分类           | —                     | —                     |
| 其中：              | —                     | —                     |
| 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业 | 373,184,804.31        | 355,973,205.75        |
| 电子商务行业           | 25,243,473.03         | 10,564,425.14         |
| 零售业              | 104,391,162.38        | 76,824,755.73         |
| 其他               | 75,860,878.25         | 61,496,958.09         |
| 其他业务             | 7,890,546.01          | 2,085,478.89          |
| <b>合计</b>        | <b>586,570,863.98</b> | <b>506,944,823.60</b> |

### 32. 税金及附加

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房产税       | 1,954,826.14        | 1,277,062.42        |
| 城市维护建设税   | 205,378.34          | 357,461.18          |
| 印花税       | 312,054.43          | 238,778.70          |
| 教育费附加     | 193,585.25          | 341,260.19          |
| 土地使用税     | 57,942.68           | 57,942.68           |
| <b>合计</b> | <b>2,723,786.84</b> | <b>2,272,505.17</b> |

### 33. 销售费用

| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 25,020,507.22 | 22,616,926.18 |
| 商场与信息推广费 | 27,254,040.78 | 21,539,879.17 |
| 订货费      | 5,063,553.99  | 6,934,692.93  |
| 折旧与摊销    | 4,804,526.73  | 4,812,556.87  |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 4,093,677.38  | 4,401,724.40  |
| 差旅费   | 3,527,739.31  | 4,300,665.72  |
| 宣传费   | 3,408,430.73  | 3,494,535.79  |
| 其他    | 6,869,864.88  | 6,718,568.51  |
| 合计    | 80,042,341.02 | 74,819,549.57 |

#### 34. 管理费用

| 项目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 21,030,613.71 | 17,594,916.48 |
| 折旧与摊销 | 8,550,206.37  | 9,287,859.24  |
| 中介机构费 | 6,051,204.78  | 6,609,917.67  |
| 租赁费   | 1,532,835.16  | 1,831,860.29  |
| 差旅费   | 1,312,267.52  | 1,392,430.25  |
| 业务招待费 | 1,788,829.58  | 1,397,439.00  |
| 办公费   | 1,910,720.88  | 1,678,845.21  |
| 车辆费用  | 1,101,996.89  | 986,154.67    |
| 其他    | 2,896,716.50  | 1,503,898.02  |
| 合计    | 46,175,391.39 | 42,283,320.83 |

#### 35. 研发费用

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 9,896,425.64  | 18,088,370.35 |
| 折旧费    | 4,495,924.32  | 4,673,980.00  |
| 原材料    | 3,173,152.10  | 2,484,459.07  |
| 样板费    | 1,780,427.87  | 1,203,493.40  |
| 水电费    | 486,772.66    | 882,376.05    |
| 设计及服务费 | 9,872,986.12  | 2,016,316.89  |
| 办公费及其他 | 501,084.89    | 1,311,071.02  |
| 合计     | 30,206,773.60 | 30,660,066.78 |

#### 36. 财务费用

| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 利息费用     | 11,349,713.66 | 7,973,858.65 |
| 租赁负债利息费用 | 468,528.76    | 428,985.90   |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 减：利息收入 | 639,920.83    | 675,730.92   |
| 加：汇兑损失 | 444,913.10    | 69,215.06    |
| 其他支出   | 55,749.38     | 57,823.55    |
| 合计     | 11,678,984.07 | 7,854,152.24 |

37. 其他收益

(1) 其他收益明细

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 1,625,192.84 | 722,765.90   |
| 增值税加计抵减   | 2,204,672.01 | 2,219,064.60 |
| 代征手续费返还   | 27,945.56    | 42,730.26    |
| 增值税减免     | 27.16        | 435.20       |
| 合计        | 3,857,837.57 | 2,984,995.96 |

(2) 政府补助明细

| 项目                      | 本年发生额      | 上年发生额      | 来源和依据                               | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|------------|-------------------------------------|-------------|
| 东莞市工业和信息化局高性能防护用品技术改造项目 | 32,125.92  | 32,125.92  | 2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目申报              | 与资产相关       |
| 东莞市财政国库中心 2024 年省技改项目补助 | 690,217.00 | -          | 2024 年广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）入库项目的公示 | 与资产相关       |
| 东莞市财政局军民融合产业发展专项政府补助    | 97,549.87  | 200,000.00 | 东融办函【2022】37 号-东莞市促进军民融合产业发展专项资金项目  | 与收益相关       |
| 东莞市长安                   | -          | 200,000.00 | 长经发【2023】577 号-关于拨                  | 与收益相        |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                      | 本年发生额     | 上年发生额      | 来源和依据                                                                                                                     | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|-----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 镇经济发展局科技创新自助资金          |           |            | 付 2022 年度长安镇推动科技创新资助资金的通知                                                                                                 | 关           |
| 稳岗补贴                    | 57,002.99 | 164,989.98 | 广东省人力资源和社会保障厅<br>广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于延续实施失业保险援企稳岗政策的通知、上海市人力资源和社会保障局上海市教育委员会上海市财政局关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知 沪人社规(2023) 27 号 | 与收益相关       |
| 上海市青浦区财政局扶持资金发放         | -         | 103,400.00 | 白鹤镇财政扶持经济发展实施办法、关于进一步规范白鹤镇财政扶持政策的实施方案(草案)                                                                                 | 与收益相关       |
| 以工代训补贴                  | -         | 12,250.00  | 粤人社规(2022) 9 号-关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知                                                                                     | 与收益相关       |
| 东莞市长安镇经济发展局高新技术企业认定申报奖励 | -         | 10,000.00  | 东莞市科学技术局关于印发《东莞市研发机构建设资助管理办法》等建设国家创新型城市配套政策的通知                                                                            | 与收益相关       |
| 东莞市工业和信息化局绿色化发展项目补贴     | 43,240.00 | -          | 工业和信息化部办公厅关于公布 2022 年度绿色制造名单的通知                                                                                           | 与收益相关       |
| 2023 年企业标准领跑者项目补贴       | 80,000.00 | -          | 关于 2024 年东莞市标准化战略专题资助项目公示的通告                                                                                              | 与收益相关       |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                        | 本年发生额        | 上年发生额      | 来源和依据                                                               | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|------------|---------------------------------------------------------------------|-------------|
| 东莞市长安镇经济发展局高新技术企业补贴       | 80,000.00    | -          | 关于受理 2024 年度长安镇推动科技创新资助资金的通知                                        | 与收益相关       |
| 东莞市市场监督管理局 2024 年“东莞优品”资助 | 72,600.00    | -          | 关于开展 2024 年“东莞优品”申报工作的通知                                            | 与收益相关       |
| 2024 年东莞市标准化战略专题资助项目补贴    | 40,000.00    | -          | 关于 2024 年东莞市标准化战略专题资助项目公示的通告                                        | 与收益相关       |
| 一次性扩岗补贴                   | 7,500.00     | -          | 《人力资源社会保障部 教育部 财政部关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》                           | 与收益相关       |
| 高校毕业生社保补贴                 | 373,662.90   | -          | 《杭州市人力资源和社会保障局关于印发杭州市就业创业政策实施办法的通知》                                 | 与收益相关       |
| 重点脱贫人口增值税退税               | 41,294.16    | -          | 《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省农业农村厅 浙江省教育厅 国家税务总局浙江省税务局关于落实重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知》 | 与收益相关       |
| 扶持资金发放                    | 10,000.00    | -          | —                                                                   | 与收益相关       |
| 合计                        | 1,625,192.84 | 722,765.90 | —                                                                   | —           |

38. 投资收益

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目               | 本年发生额 | 上年发生额      |
|------------------|-------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -     | 150,863.10 |
| 合计               | -     | 150,863.10 |

### 39. 信用减值损失

| 项目        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -6,138,973.01  | -19,819,058.06 |
| 其他应收款坏账损失 | -5,631,096.90  | -2,276,387.75  |
| 合计        | -11,770,069.91 | -22,095,445.81 |

### 40. 资产减值损失

| 项目     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -25,567,249.61 | -16,683,547.36 |
| 合计     | -25,567,249.61 | -16,683,547.36 |

### 41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目                    | 本年发生额       | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|-------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置收益             | -580,210.84 | 108,967.04 | -580,210.84   |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -580,210.84 | 108,967.04 | -580,210.84   |
| 其中：固定资产处置收益           | -580,210.84 | 108,967.04 | -580,210.84   |
| 合计                    | -580,210.84 | 108,967.04 | -580,210.84   |

### 42. 营业外收入

| 项目          | 本年发生额      | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 和解冲回多预提诉讼支出 | -          | 4,245,000.00 | -             |
| 罚款收入和违约金收入  | -          | 392.70       | -             |
| 赔偿收入        | 399,056.62 | -            | 399,056.62    |
| 其他          | 10,595.07  | -2,258.77    | 10,595.07     |
| 合计          | 409,651.69 | 4,243,133.93 | 409,651.69    |

### 43. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|             |               |            |               |
|-------------|---------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | -             | 43,285.43  | -             |
| 流动资产毁损报废损失  | 2,569,396.68  | -          | 2,569,396.68  |
| 对外捐赠        | 376,416.04    | 20,000.00  | 376,416.04    |
| 罚款支出        | 367,242.44    | 31,534.48  | 367,242.44    |
| 合同违约金       | 32,787,402.17 | -          | 32,787,402.17 |
| 其他          | 551,896.52    | 703,476.96 | 551,896.52    |
| 合计          | 36,652,353.85 | 798,296.87 | 36,652,353.85 |

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 255,360.77    | 224,194.74    |
| 递延所得税费用 | 13,793,662.20 | -2,275,882.11 |
| 合计      | 14,049,022.97 | -2,051,687.37 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 本年合并利润总额                       | -161,503,631.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -24,225,544.72  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,106,194.44   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -               |
| 非应税收入的影响                       | 64,017.21       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,902,190.76    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -5,727.67       |
| 本年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 | 39,159,544.58   |
| 研发费用加计扣除                       | -1,739,262.75   |
| 其他                             | -               |
| 所得税费用                          | 14,049,022.97   |

45. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 利息收入               | 634,875.90    | 675,697.35    |
| 政府补助               | 8,184,049.18  | 664,941.48    |
| 收回的投标保证金以及收到的合同保证金 | 19,622,065.81 | 23,950,885.43 |
| 收到的其他现金            | 7,775,861.50  | 11,398,805.69 |
| 合计                 | 36,216,852.39 | 36,690,329.95 |

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 付现管理及研发费用 | 23,118,544.33  | 29,797,691.35  |
| 付现销售费用    | 48,096,366.01  | 39,062,697.91  |
| 合同以及投标保证金 | 11,062,469.80  | 24,282,995.90  |
| 其他支出      | 20,675,420.18  | 26,331,443.92  |
| 合计        | 102,952,800.32 | 119,474,829.08 |

## (2) 与投资活动有关的现金

### 1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目   | 本年发生额 | 上年发生额         |
|------|-------|---------------|
| 赎回理财 | -     | 29,500,000.00 |
| 合计   | -     | 29,500,000.00 |

### 2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目   | 本年发生额 | 上年发生额         |
|------|-------|---------------|
| 购买理财 | -     | 29,500,000.00 |
| 合计   | -     | 29,500,000.00 |

## (3) 与筹资活动有关的现金

### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额 | 上年发生额         |
|---------|-------|---------------|
| 临时性资金拆借 | -     | 46,700,000.00 |
| 合计      | -     | 46,700,000.00 |

### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁负债付款额 | 4,049,090.77 | 4,344,089.16 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 本年发生额        | 上年发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 偿还拆借资金 | -            | 46,700,000.00 |
| 合计     | 4,049,090.77 | 51,044,089.16 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目            | 年初余额           | 本年增加           |               | 本年减少           |              | 年末余额           |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|               |                | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动        |                |
| 短期借款          | 169,534,305.94 | 220,673,600.00 | -             | 250,317,761.78 | -            | 139,890,144.16 |
| 长期应付款（含一年内到期） | 37,460,212.70  | 16,664,839.08  | 6,018,164.11  | 31,455,998.75  | 1,907,080.00 | 26,780,137.14  |
| 租赁负债（含一年内到期）  | 11,437,072.21  | -              | 6,114,000.91  | 3,856,216.93   | 1,331,255.89 | 12,363,600.30  |
| 合计            | 218,431,590.85 | 237,338,439.08 | 12,132,165.02 | 285,629,977.46 | 3,238,335.89 | 179,033,881.60 |

#### 46. 现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

| 项目                              | 本年金额            | 上年金额           |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>      | —               | —              |
| 净利润                             | -175,552,654.46 | -75,947,103.64 |
| 加：资产减值准备                        | 25,567,249.61   | 16,683,547.36  |
| 信用减值损失                          | 11,770,069.91   | 22,095,445.81  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 23,062,684.86   | 23,187,073.35  |
| 使用权资产折旧                         | 4,079,733.89    | 3,924,540.46   |
| 无形资产摊销                          | 2,410,684.78    | 2,028,468.31   |
| 长期待摊费用摊销                        | 1,532,167.70    | 1,530,874.48   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | 580,210.84      | -108,967.04    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              | -               | 43,285.43      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列）              | -               | -              |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | 11,818,242.42   | 8,638,504.31   |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | -               | -150,863.10    |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            | 13,383,416.65   | -2,698,543.57  |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）            | 410,245.55      | 422,661.46     |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | 950,804.83      | -31,794,753.20 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | 186,230,841.83  | -20,312,605.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | -27,801,865.34  | 60,267,531.92  |
| 其他                              | -               | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 78,441,833.07   | 7,809,096.82   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>    | —               | —              |
| 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                        | -               | -              |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>        | —               | —              |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目           | 本年金额           | 上年金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的年末余额      | 157,001,357.90 | 147,205,582.29 |
| 减：现金的年初余额    | 147,205,582.29 | 115,897,828.43 |
| 加：现金等价物的年末余额 | -              | -              |
| 减：现金等价物的年初余额 | -              | -              |
| 现金及现金等价物净增加额 | 9,795,775.61   | 31,307,753.86  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 现金                          | 157,001,357.90 | 147,205,582.29 |
| 其中：库存现金                     | 23,983.19      | 5,023.19       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 155,618,573.93 | 144,545,199.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,358,800.78   | 2,655,359.55   |
| 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                      | -              | -              |
| 现金等价物                       | —              | —              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -              | -              |
| 年末现金和现金等价物余额                | 157,001,357.90 | 147,205,582.29 |
| 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 | -              | -              |

47. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年末             |                |      |                     |
|------|----------------|----------------|------|---------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况                |
| 货币资金 | 1,475,360.60   | 1,475,360.60   | 冻结   | 金融机构开立银行保函而存入银行的保证金 |
| 固定资产 | 183,906,995.68 | 119,624,509.46 | 抵押   | 用于银行贷款抵押            |
| 固定资产 | 67,839,114.94  | 54,575,928.49  | 抵押   | 售后回租                |
| 无形资产 | 7,451,923.14   | 4,967,948.86   | 抵押   | 用于银行贷款抵押            |
| 合计   | 260,673,394.36 | 180,643,747.41 | —    | —                   |

(续表)

| 项目 | 年初 |
|----|----|
|----|----|

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

|      | 账面<br>余额       | 账面<br>价值       | 受限<br>类型 | 受限<br>情况            |
|------|----------------|----------------|----------|---------------------|
| 货币资金 | 1,908,352.04   | 1,908,352.04   | 冻结       | 金融机构开立银行保函而存入银行的保证金 |
| 固定资产 | 183,906,995.68 | 126,973,052.84 | 抵押       | 用于银行贷款抵押            |
| 固定资产 | 67,937,337.27  | 55,717,977.51  | 抵押       | 售后回租                |
| 无形资产 | 7,451,923.14   | 5,169,352.18   | 抵押       | 用于银行贷款抵押            |
| 合计   | 261,204,608.13 | 189,768,734.57 | —        | —                   |

48. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额         | 折算汇率   | 年末折算人民币余额    |
|-------|----------------|--------|--------------|
| 货币资金  | —              | —      | 4,946,146.38 |
| 其中：港币 | 51,904.70      | 0.9260 | 48,065.83    |
| 美元    | 283,401.41     | 7.1884 | 2,037,202.75 |
| 欧元    | 4,953.57       | 7.5257 | 37,279.08    |
| 日元    | 61,072,234.00  | 0.0462 | 2,823,552.59 |
| 英镑    | 0.19           | 9.0654 | 1.72         |
| 澳元    | 9.85           | 4.5070 | 44.39        |
| 应收账款  | —              | —      | 9,094,238.48 |
| 其中：日元 | 195,829,899.50 | 0.0462 | 9,053,803.74 |
| 美元    | 5,625.00       | 7.1884 | 40,434.74    |
| 其他应收款 | —              | —      | 310,159.83   |
| 其中：日元 | 1,800,000.00   | 0.0462 | 83,219.40    |
| 港币    | 12,190.00      | 0.9260 | 11,288.43    |
| 美元    | 30,000.00      | 7.1884 | 215,652.00   |
| 应付账款  | —              | —      | 2,541,727.14 |
| 其中：日元 | 54,976,470.00  | 0.0462 | 2,541,727.14 |
| 其他应付款 | —              | —      | 2,778.12     |
| 其中：港币 | 3,000.00       | 0.9260 | 2,778.12     |

49. 租赁

（1） 本集团作为承租方

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                              | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债利息费用                        | 468,528.76   | 428,985.90   |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用            | -            | 542,552.76   |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | -            | 8,256.15     |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额               | -            | -            |
| 其中：售后租回交易产生部分                   | -            | -            |
| 转租使用权资产取得的收入                    | -            | -            |
| 与租赁相关的总现金流出                     | 5,216,516.67 | 5,156,755.12 |
| 售后租回交易产生的相关损益                   | -            | -            |
| 售后租回交易现金流入                      | -            | -            |
| 售后租回交易现金流出                      | -            | -            |

| 剩余租赁期   | 未折现租赁付款额      | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 3,893,907.80  | 3,735,018.90  |
| 1 至 2 年 | 3,420,433.52  | 2,214,835.08  |
| 2 至 3 年 | 2,591,921.32  | 1,888,073.39  |
| 3 年以上   | 2,749,690.23  | 4,720,183.78  |
| 合计      | 12,655,952.87 | 12,558,111.15 |

六、 研发支出

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 9,896,425.64  | 18,088,370.35 |
| 设计及服务费     | 9,872,986.12  | 2,016,316.89  |
| 原材料        | 3,173,152.10  | 2,484,459.07  |
| 样板费        | 1,780,427.87  | 1,203,493.40  |
| 折旧费        | 4,495,924.32  | 4,673,980.00  |
| 水电费        | 486,772.66    | 882,376.05    |
| 办公费及其他     | 501,084.89    | 1,311,071.02  |
| 合计         | 30,206,773.60 | 30,660,066.78 |
| 其中：费用化研发支出 | 30,206,773.60 | 30,660,066.78 |
| 资本化研发支出    | -             | -             |

七、 合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

八、 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

| 子公司名称                   | 注册资本（万元）   | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质               | 持股比例（%） |        | 取得方式      |
|-------------------------|------------|---------|---------|--------------------|---------|--------|-----------|
|                         |            |         |         |                    | 直接      | 间接     |           |
| 香港必和                    | HKD 390.00 | 香港      | 香港      | 商品流通业              | 100.00  | -      | 投资设立      |
| 东莞万里马科技                 | 1,000.00   | 东莞      | 东莞      | 批发零售               | 100.00  | -      | 投资设立      |
| 东莞万里马防护                 | 200.00     | 东莞      | 东莞      | 研发、生产、销售           | 100.00  | -      | 投资设立      |
| COOME COMPANY LIMITED   | USD 0.001  | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | COOME/酷蔓相关商标的注册人   | -       | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| ALPHA UNIVERSAL LIMITED | USD 0.001  | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | SaintJack 相关商标的注册人 | -       | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 广州万里马防护                 | 300.00     | 广州      | 广州      | 批发零售               | 100.00  | -      | 投资设立      |
| 广州万里马科技                 | 1,000.00   | 广州      | 广州      | 批发零售               | 80.00   | -      | 投资设立      |
| 广州超琦                    | 667.14     | 广州      | 广州      | 电子商务               | 51.00   | -      | 收购及增资     |
| 上海悦跑                    | 500.00     | 上海      | 上海      | 电子商务               | -       | 51.00  | 收购        |
| 香港超琦                    | HKD 500.00 | 香港      | 香港      | 电子商务               | -       | 51.00  | 投资设立      |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称 | 注册资本（万元） | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|-------|----------|-------|-----|------|---------|----|------|
|       |          |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 杭州宇岛  | 500.00   | 浙江    | 浙江  | 电子商务 | 51.00   | -  | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|-------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 广州超琦  | 49.00    | 222,282.70   | -              | 23,360,603.19 |
| 杭州宇岛  | 49.00    | 288,475.71   | -              | -5,999,370.22 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额          |               |               |               |              |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 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          |
| 广州超琦  | 37,530,130.54 | 10,462,736.45 | 47,992,866.99 | 5,814,222.04  | 403,944.55   | 6,218,166.59  |
| 杭州宇岛  | 33,174,832.43 | 9,465,222.80  | 42,640,055.23 | 51,727,347.24 | 3,156,320.70 | 54,883,667.94 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额          |               |               |               |            |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|       | 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          |
| 广州超琦  | 41,688,398.47 | 11,765,033.05 | 53,453,431.52 | 11,534,346.87 | 598,022.41 | 12,132,369.28 |
| 杭州宇岛  | 33,516,275.04 | 7,673,780.51  | 41,190,055.55 | 53,845,782.20 | 176,611.99 | 54,022,394.19 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额          |            |            |               |
|-------|----------------|------------|------------|---------------|
|       | 营业收入           | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量      |
| 广州超琦  | 106,214,513.08 | 453,638.16 | 453,638.16 | -2,461,616.26 |
| 杭州宇岛  | 104,894,683.43 | 588,725.93 | 588,725.93 | 624,577.61    |

(续)

| 子公司名称 | 上年发生额          |               |               |              |
|-------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     |
| 广州超琦  | 86,875,211.79  | -4,127,105.97 | -4,127,105.97 | 2,590,541.08 |
| 杭州宇岛  | 128,605,881.85 | -4,142,955.75 | -4,142,955.75 | 4,120,100.52 |

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

公司控股子公司杭州宇岛于 2023 年 8 月份投资设立杭州宇岛人工智能科技有限公司，注册资本 500.00 万元，持股比例 51%，认缴出资金额 255.00 万元，截至 2024 年末尚未实缴出资及经营。

### 九、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助：无。

2. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额       | 本年新增补助金额     | 本年计入营业外收入金额 | 本年转入其他收益金额 | 本年其他变动 | 年末余额         | 与资产/收益相关 |
|------|------------|--------------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 216,739.57 | 7,316,300.00 | -           | 722,342.92 | -      | 6,810,696.65 | 与资产相关    |
| 合计   | 216,739.57 | 7,316,300.00 | -           | 722,342.92 | -      | 6,810,696.65 | —        |

3. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额        | 上年发生额      |
|------|--------------|------------|
| 其他收益 | 1,625,192.84 | 722,765.90 |
| 合计   | 1,625,192.84 | 722,765.90 |

### 十、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、欧元及日元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024

年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目         | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 货币资金 - 港币  | 51,904.70        | 42,638.43        |
| 货币资金 - 美元  | 283,401.41       | 229,864.61       |
| 货币资金 - 欧元  | 4,953.57         | 17,326.47        |
| 货币资金 - 日元  | 61,072,234.00    | 7,844,523.00     |
| 货币资金 - 英镑  | 0.19             | 0.19             |
| 货币资金 - 澳元  | 9.85             | 9.85             |
| 应收账款 - 日元  | 195,829,899.50   | 223,168,529.80   |
| 应收账款 - 美元  | 5,625.00         | 14,778.00        |
| 其他应收款 - 日元 | 1,800,000.00     | 1,800,000.00     |
| 其他应收款 - 港币 | 12,190.00        | 14,590.00        |
| 其他应收款 - 美元 | 30,000.00        | 30,000.00        |
| 应付账款 - 日元  | 54,976,470.00    | 83,468,416.00    |
| 其他应付款 - 港币 | 3,000.00         | 119,222.29       |

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。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。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## 3) 价格风险

本公司以市场价格承接业务，因此受到此等价格波动的影响。

### (1) 信用风险

于2024年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：138,814,038.53元。

**(2) 流动风险**

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

| 项目    | 一年以内           | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计             |
|-------|----------------|------|------|------|----------------|
| 金融资产  | —              | —    | —    | —    | —              |
| 应收票据  | —              | —    | —    | —    | —              |
| 应收账款  | 236,297,789.34 | —    | —    | —    | 236,297,789.34 |
| 其它应收款 | 38,632,814.26  | —    | —    | —    | 38,632,814.26  |
| 金融负债  | —              | —    | —    | —    | —              |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 一年以内           | 一到二年         | 二到五年         | 五年以上 | 合计             |
|-------------|----------------|--------------|--------------|------|----------------|
| 短期借款        | 139,890,144.16 | -            | -            | -    | 139,890,144.16 |
| 应付账款        | 207,414,891.23 | -            | -            | -    | 207,414,891.23 |
| 其它应付款       | 17,212,560.73  | -            | -            | -    | 17,212,560.73  |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,767,369.00  | -            | -            | -    | 25,767,369.00  |
| 租赁负债        | -              | 3,368,606.13 | 5,334,524.26 | -    | 8,703,130.39   |
| 长期应付款       | -              | 4,673,238.05 | -            | -    | 4,673,238.05   |
| 合计          | 665,215,568.72 | 8,041,844.18 | 5,334,524.26 | -    | 678,591,937.16 |

十一、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：无。
2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

| 实际控制人名称 | 关联关系 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|---------|------|---------------|----------------|
| 林大耀     | 股东   | 11.28         | 11.28          |
| 林大洲     | 股东   | 3.97          | 3.97           |
| 林大权     | 股东   | 2.83          | 2.83           |
| 林彩虹     | 股东   | 3.01          | 3.01           |

林大耀、林大洲、林彩虹、林大权系兄弟姐妹关系，为公司的控股股东、实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额          |               | 持股比例 (%) |       |
|------|---------------|---------------|----------|-------|
|      | 年末余额          | 年初余额          | 年末比例     | 年初比例  |
| 林大耀  | 45,765,700.00 | 45,765,700.00 | 11.28    | 11.28 |
| 林大洲  | 16,086,800.00 | 16,086,800.00 | 3.97     | 3.97  |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 控股股东 | 持股金额          |               | 持股比例（%） |      |
|------|---------------|---------------|---------|------|
|      | 年末余额          | 年初余额          | 年末比例    | 年初比例 |
| 林大权  | 11,493,000.00 | 11,493,000.00 | 2.83    | 2.83 |
| 林彩虹  | 12,226,000.00 | 12,226,000.00 | 3.01    | 3.01 |

(3) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

(4) 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系               |
|---------|----------------------|
| 蔡彩丽     | 股东林大耀配偶              |
| 陈伟民     | 股东林彩虹配偶              |
| 林大鸿     | 股东林大耀、林大洲、林彩虹、林大权的兄弟 |

2. 关联交易

- (1) 本年无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 本年无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 本年无关联租赁情况
- (4) 关联担保情况

1) 作为被担保方

| 担保方名称                       | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 林大耀、林大洲                     | 73,000,000.00  | 2023-02-10 | 2028-02-09 | 否          |
| 林大耀、蔡彩丽、林大洲、陈雪屏、林彩虹、陈伟民、林大权 | 150,000,000.00 | 2024-11-14 | 2025-11-13 | 否          |
| 林大耀、蔡彩丽、林彩虹、陈伟民             | 300,000,000.00 | 2023-05-18 | 2024-05-17 | 是          |
| 林大耀、林大洲、林大权、林彩虹             | 30,000,000.00  | 2023-12-26 | 2024-12-25 | 是          |
| 林大耀                         | 40,000,000.00  | 2023-10-24 | 2024-10-13 | 是          |

- (5) 本年无关联方资金拆借
- (6) 本年无关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 3,082,035.90 | 2,839,580.31 |

(8) 本年无其他关联交易

3. 关联方应收应付余额

本年无关联方往来余额。

4. 关联方承诺

年末，公司无关联方承诺。

十三、 承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

资产负债表日后，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄      | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 92,731,677.66  | 323,499,911.49 |
| 1 至 2 年 | 60,146,181.45  | 28,271,848.19  |
| 2 至 3 年 | 17,125,474.85  | 7,208,111.74   |
| 3 至 4 年 | 6,292,137.92   | 6,522,726.49   |
| 4 年以上   | 40,093,388.90  | 42,069,642.04  |
| 小计      | 216,388,860.78 | 407,572,239.95 |
| 减：坏账准备  | 55,895,559.17  | 60,304,276.49  |
| 合计      | 160,493,301.61 | 347,267,963.46 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别        | 年末余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 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 | 34,948,302.89  | 16.15  | 34,948,302.89 | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 181,440,557.89 | 83.85  | 20,947,256.28 | 11.54    | 160,493,301.61 |
| 其中:       | —              | —      | —             | —        | —              |
| 账龄组合      | 20,748,486.98  | 9.59   | 16,660,594.47 | 80.30    | 4,087,892.51   |
| 低风险组合     | 140,779,210.00 | 65.06  | 4,286,661.81  | 3.04     | 136,492,548.19 |
| 合并关联方组合   | 19,912,860.91  | 9.20   | -             | -        | 19,912,860.91  |
| 合计        | 216,388,860.78 | 100.00 | 55,895,559.17 | —        | 160,493,301.61 |

(续表)

| 类别        | 年初余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 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 | 41,125,205.91  | 10.09  | 41,125,205.91 | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 366,447,034.04 | 89.91  | 19,179,070.58 | 5.23     | 347,267,963.46 |
| 其中:       | —              | —      | —             | —        | —              |
| 账龄组合      | 32,932,669.86  | 8.08   | 17,451,102.71 | 52.99    | 15,481,567.15  |
| 低风险组合     | 314,908,344.02 | 77.26  | 1,727,967.87  | 0.55     | 313,180,376.15 |
| 合并关联方组合   | 18,606,020.16  | 4.57   | -             | -        | 18,606,020.16  |
| 合计        | 407,572,239.95 | 100.00 | 60,304,276.49 | —        | 347,267,963.46 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 名称  | 年初余额          |               | 年末余额          |               |          |        |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|
|     | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 第一名 | 5,165,866.01  | 5,165,866.01  | 5,165,768.75  | 5,165,768.75  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 第二名 | 5,022,210.64  | 5,022,210.64  | 4,909,749.40  | 4,909,749.40  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 第三名 | 4,794,708.10  | 4,794,708.10  | 4,794,708.10  | 4,794,708.10  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 第四名 | 4,463,326.40  | 4,463,326.40  | 4,483,905.34  | 4,483,905.34  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 第五名 | 3,806,150.23  | 3,806,150.23  | 3,703,670.53  | 3,703,670.53  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计  | 23,252,261.38 | 23,252,261.38 | 23,057,802.12 | 23,057,802.12 | —        | —      |

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

| 账龄      | 年末余额          |               |          |
|---------|---------------|---------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,581,353.93  | 553,943.06    | 21.46    |
| 1 至 2 年 | 4,957,443.64  | 3,365,306.13  | 67.88    |
| 2 至 3 年 | 439,659.06    | 358,432.04    | 81.52    |
| 3 至 4 年 | 4,697,738.07  | 4,310,620.96  | 91.76    |
| 4 年以上   | 8,072,292.28  | 8,072,292.28  | 100.00   |
| 合计      | 20,748,486.98 | 16,660,594.47 | —        |

3) 按低风险组合计提应收账款坏账准备

| 账龄      | 年末余额           |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 87,804,946.91  | 477,132.05   | 0.54     |
| 1 至 2 年 | 52,094,636.15  | 3,532,745.65 | 6.78     |
| 2 至 3 年 | 578,076.23     | 147,938.37   | 25.59    |
| 3 至 4 年 | 273,442.58     | 100,737.61   | 36.84    |
| 4 年以上   | 28,108.13      | 28,108.13    | 100.00   |
| 合计      | 140,779,210.00 | 4,286,661.81 | —        |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 |       |       | 年末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |      |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别        | 年初余额          | 本期变动金额       |           |              | 年末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回     | 转销或核销        |               |
| 单项计提坏账准备  | 41,125,205.91 | -326,493.88  | 52,102.28 | 5,798,306.86 | 34,948,302.89 |
| 按组合计提坏账准备 | 19,179,070.58 | 4,753,728.03 | -         | 2,985,542.33 | 20,947,256.28 |
| 合计        | 60,304,276.49 | 4,427,234.15 | 52,102.28 | 8,783,849.19 | 55,895,559.17 |

本年无收回或转回金额重要的坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 8,783,849.19 |

本年无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 年末余额           |                |               |
|------|----------------|----------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 第一名  | 102,782,602.15 | 47.50          | 3,685,745.44  |
| 第二名  | 14,676,137.32  | 6.78           | 79,750.13     |
| 第三名  | 4,909,749.40   | 2.27           | 4,909,749.40  |
| 第四名  | 4,794,708.10   | 2.22           | 4,794,708.10  |
| 第五名  | 4,483,905.34   | 2.07           | 4,483,905.34  |
| 合计   | 131,647,102.31 | 60.84          | 17,953,858.41 |

2. 其他应收款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | 2,009,000.00  |
| 其他应收款 | 68,959,964.62 | 84,762,985.50 |
| 合计    | 68,959,964.62 | 86,771,985.50 |

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 年末余额 | 年初余额         |
|--------|------|--------------|
| 广州超琦   | -    | 2,009,000.00 |
| 小计     | -    | 2,009,000.00 |
| 减：坏账准备 | -    | -            |
| 合计     | -    | 2,009,000.00 |

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来  | 52,912,871.23 | 54,025,110.29 |
| 合同保证金  | 6,114,932.63  | 5,446,586.99  |
| 团购保证金  | 10,317,565.48 | 19,425,705.36 |
| 员工借支   | 515,937.40    | 95,944.65     |
| 往来款及其他 | 5,765,785.55  | 8,087,258.60  |
| 合计     | 75,627,092.29 | 87,080,605.89 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄      | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 12,497,747.09 | 37,178,506.14 |
| 1 至 2 年 | 27,178,112.82 | 42,595,697.67 |
| 2 至 3 年 | 29,455,476.18 | 7,301,402.08  |
| 3 年以上   | 6,495,756.20  | 5,000.00      |
| 小计      | 75,627,092.29 | 87,080,605.89 |
| 减：坏账准备  | 6,667,127.67  | 2,317,620.39  |
| 合计      | 68,959,964.62 | 84,762,985.50 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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 | 5,247,908.84  | 6.94   | 5,247,908.84 | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 70,379,183.45 | 93.06  | 1,419,218.83 | 2.02     | 68,959,964.62 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别      | 年末余额          |        |              |          |               |
|---------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 其中:     | —             | —      | —            | —        | —             |
| 账龄组合    | 7,529,623.69  | 9.96   | 670,307.66   | 8.90     | 6,859,316.03  |
| 低风险组合   | 9,936,688.53  | 13.14  | 748,911.17   | 7.54     | 9,187,777.36  |
| 合并关联方组合 | 52,912,871.23 | 69.96  | —            | —        | 52,912,871.23 |
| 合计      | 75,627,092.29 | 100.00 | 6,667,127.67 | —        | 68,959,964.62 |

(续表)

| 类别        | 年初余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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 | 392,368.84    | 0.45   | 392,368.84   | 100.00   | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 86,688,237.05 | 99.55  | 1,925,251.55 | 2.22     | 84,762,985.50 |
| 其中:       | —             | —      | —            | —        | —             |
| 账龄组合      | 14,349,626.95 | 16.48  | 1,396,154.07 | 9.73     | 12,953,472.88 |
| 低风险组合     | 18,313,499.81 | 21.03  | 529,097.48   | 2.89     | 17,784,402.33 |
| 合并关联方组合   | 54,025,110.29 | 62.04  | —            | —        | 54,025,110.29 |
| 合计        | 87,080,605.89 | 100.00 | 2,317,620.39 | —        | 84,762,985.50 |

1) 本年度重要的按单项计提坏账准备的其他应收款:

| 名称  | 年初余额         |            | 年末余额         |              |          |        |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|----------|--------|
|     | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 第一名 | 4,495,120.00 | 899,024.00 | 4,974,540.00 | 4,974,540.00 | 100.00   | 预计无法收回 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 名称 | 年初余额         |            | 年末余额         |              |          |      |
|----|--------------|------------|--------------|--------------|----------|------|
|    | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 合计 | 4,495,120.00 | 899,024.00 | 4,974,540.00 | 4,974,540.00 | —        | —    |

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

| 账龄      | 年末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,476,960.37 | 74,308.81  | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 4,595,726.73 | 459,572.67 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 6,548.00     | 1,309.60   | 20.00    |
| 3 年以上   | 450,388.59   | 135,116.58 | 30.00    |
| 合计      | 7,529,623.69 | 670,307.66 | —        |

3) 低风险组合计提坏账准备

| 账龄      | 年末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,054,207.39 | 8,023.40   | 0.26     |
| 1 至 2 年 | 5,802,612.90 | 391,786.62 | 6.75     |
| 2 至 3 年 | 433,173.66   | 110,855.64 | 25.59    |
| 3 年以上   | 646,694.58   | 238,245.51 | 36.84    |
| 合计      | 9,936,688.53 | 748,911.17 | —        |

4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |              |
| 上年年末余额    | 1,925,251.55   | 392,368.84            | —                     | 2,317,620.39 |
| 上年年末余额在本期 | —              | —                     | —                     | —            |
| —转入第二阶段   | —              | —                     | —                     | —            |
| —转入第三阶段   | —              | —                     | —                     | —            |
| —转回第二阶段   | —              | —                     | —                     | —            |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| ——转回第一阶段 | -              | -                        | -                        | -            |
| 本期计提     | -506,032.72    | 4,863,540.00             |                          | 4,357,507.28 |
| 本期转回     | -              | -                        | -                        | -            |
| 本期转销     | -              | -                        | -                        | -            |
| 本期核销     | -              | 8,000.00                 | -                        | 8,000.00     |
| 其他变动     | -              | -                        | -                        | -            |
| 期末余额     | 1,419,218.83   | 5,247,908.84             | -                        | 6,667,127.67 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 年初余额         | 本期变动金额       |       |          | 年末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|----------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销    |              |
| 单项计提 | 392,368.84   | 4,863,540.00 | -     | 8,000.00 | 5,247,908.84 |
| 组合计提 | 1,925,251.55 | -506,032.72  | -     | -        | 1,419,218.83 |
| 合计   | 2,317,620.39 | 4,357,507.28 | -     | 8,000.00 | 6,667,127.67 |

本年无收回或转回金额重要的坏账准备。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额     |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 8,000.00 |

本年无重要的其他应收账款核销情况。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质   | 年末余额          | 账龄                | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|------------|--------|---------------|-------------------|---------------------|--------------|
| 杭州宇岛科技有限公司 | 关联方往来  | 46,437,318.60 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 61.40               | -            |
| 北京陆卫       | 往来款及其他 | 4,974,540.00  | 3-4 年             | 6.58                | 4,974,540.00 |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 单位名称          | 款项性质  | 年末余额          | 账龄          | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额     |
|---------------|-------|---------------|-------------|---------------------|--------------|
| 装备技术有限公司      |       |               |             |                     |              |
| 应急管理部消防救援局    | 团购保证金 | 4,190,592.40  | 1 年以内、1-2 年 | 5.54                | 268,102.15   |
| 民生金融租赁股份有限公司  | 合同保证金 | 3,000,000.00  | 1-2 年       | 3.97                | 300,000.00   |
| 东莞万里马科技发展有限公司 | 关联方往来 | 2,908,864.12  | 1 年以内、1-2 年 | 3.85                | -            |
| 合计            | —     | 61,511,315.12 | —           | 81.34               | 5,542,642.15 |

3. 长期股权投资

| 项目     | 年末余额           |               |               | 年初余额           |               |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|        | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 104,642,465.00 | 65,338,852.74 | 39,303,612.26 | 104,642,465.00 | 65,338,852.74 | 39,303,612.26 |
| 合计     | 104,642,465.00 | 65,338,852.74 | 39,303,612.26 | 104,642,465.00 | 65,338,852.74 | 39,303,612.26 |

2020 年对子公司减值准备系根据银信资产评估有限公司出具的《广东万里马实业股份有限公司拟以财务报告为目的所涉及的其并购广州超琦信息科技有限公司形成的商誉所在资产组之可收回金额资产评估报告》（银信评报字[2021]沪第 1160 号）经计算，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值，商誉减值准备 4,892.18 万，并对广州超琦相关长期股权投资计提 4,892.18 万减值准备。

2022 年对子公司减值准备系根据银信资产评估有限公司出具的《广东万里马实业股份有限公司拟以财务报告为目的所涉及的其并购广州超琦信息科技有限公司形成的商誉所在资产组之可收回金额资产评估报告》（银信评报字[2023]第 D00074 号）经计算，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值，计提商誉减值准备 1,444.03 万，并对广州超琦相关长期股权投资计提 1,641.71 万减值准备。

(1) 对子公司投资

| 被投资单位   | 年初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>年初余额  | 本年增减变动 |      |        |    | 年末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>年末余额  |
|---------|----------------|---------------|--------|------|--------|----|----------------|---------------|
|         |                |               | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |               |
| 香港必和    | 3,136,065.00   | -             | -      | -    | -      | -  | 3,136,065.00   | -             |
| 东莞万里马科技 | 10,000,000.00  | -             | -      | -    | -      | -  | 10,000,000.00  | -             |
| 广州超琦    | 88,456,400.00  | 65,338,852.74 | -      | -    | -      | -  | 88,456,400.00  | 65,338,852.74 |
| 杭州宇岛    | 2,550,000.00   | -             | -      | -    | -      | -  | 2,550,000.00   | -             |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位   | 年初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>年初余额  | 本年增减变动 |      |        |    | 年末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>年末余额  |
|---------|----------------|---------------|--------|------|--------|----|----------------|---------------|
|         |                |               | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |               |
| 广州万里马科技 | 500,000.00     | -             | -      | -    | -      | -  | 500,000.00     | -             |
| 合计      | 104,642,465.00 | 65,338,852.74 | -      | -    | -      | -  | 104,642,465.00 | 65,338,852.74 |

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 373,819,229.13 | 357,194,669.94 | 401,196,925.14 | 343,717,675.54 |
| 其他业务 | 3,424,167.76   | 2,080,942.62   | 4,853,054.79   | 1,263,775.81   |
| 合计   | 377,243,396.89 | 359,275,612.56 | 406,049,979.93 | 344,981,451.35 |

（2）营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类             | 营业收入           | 营业成本           |
|------------------|----------------|----------------|
| 按照产品分类           | —              | —              |
| 其中：              | —              | —              |
| 皮革及纺织制品          | 372,476,732.80 | 355,892,446.66 |
| 品牌线上营销服务         | 1,342,496.33   | 1,302,223.28   |
| 其他业务             | 3,424,167.76   | 2,080,942.62   |
| 合计               | 377,243,396.89 | 359,275,612.56 |
| 按照行业分类           | —              | —              |
| 其中：              | —              | —              |
| 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业 | 372,476,732.80 | 355,892,446.66 |
| 电子商务行业           | 1,342,496.33   | 1,302,223.28   |
| 其他业务             | 3,424,167.76   | 2,080,942.62   |
| 合计               | 377,243,396.89 | 359,275,612.56 |

5. 投资收益

| 项目                | 本年发生额 | 上年发生额      |
|-------------------|-------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | —     | —          |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | —     | —          |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | —     | —          |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | —     | —          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | —     | 150,826.16 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入   | —     | —          |
| 处置债权投资取得的投资收益     | —     | —          |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入 | —     | —          |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                        | 本年发生额 | 上年发生额      |
|---------------------------|-------|------------|
| 处置其他债权投资取得的投资收益           | -     | -          |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入       | -     | -          |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益       | -     | -          |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益        | -     | -          |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -     | -          |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益         | -     | -          |
| 债务重组产生的投资收益               | -     | -          |
| 合计                        | -     | 150,826.16 |

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 本年金额         | 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）                                         | -580,210.84  | —  |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 1,625,192.84 | —  |
| 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                                                | -            | —  |
| 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                                                  | 52,102.28    | —  |
| 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                                     | -            | —  |

广东万里马实业股份有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                                     | 本年金额           | 说明 |
|----------------------------------------|----------------|----|
| 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           | -              | —  |
| 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                     | -36,242,702.16 | —  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | -              | —  |
| 小计                                     | -35,145,617.88 | —  |
| 所得税影响额                                 | 176,088.55     | —  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 278,313.95     | —  |
| 合计                                     | -35,600,020.38 | —  |

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（元/股） |         |
|--------------------------|---------------|-----------|---------|
|                          |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益  |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | -43.74        | -0.4336   | -0.4336 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -34.89        | -0.3458   | -0.3458 |

广东万里马实业股份有限公司  
二〇二五年四月二十二日