



百汇科技

NEEQ: 838362

福建全景百汇科技股份有限公司

Fujian Panoramic baihui technology Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022 年福建全景百汇科技股份有限公司进行 2021 年年度权益分派，向全体股东每 10 股转增 1.6 股。

2022 年福建全景百汇科技股份有限公司完成新一届董事会、监事会及高管的换届。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	108

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨志毅、主管会计工作负责人刘进银及会计机构负责人（会计主管人员）刘进银保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司规模较小的风险	公司的主要收入来源于：1）效果图的设计和制作、三维影视宣传片制作；2）母婴用品批发；3）保健品批发。报告期内营业收入 11,557.99 万元，净利润 533.04 万元，扣除非经常性损益后的净利润 531.31 万元。公司收入总体规模仍然偏小，新增业务还处在平台研发及渠道建设初期阶段，盈利能力较弱，未来业绩存在不确定性风险。 风险管理措施：公司已经通过新增保健品批发业务，增加公司经营规模，2022 年营业收入 115,579,880.88 元，较同期增长了 40.47%。
2、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为叶明通，截至报告期末，叶明通直接持有公司 30.43% 的股份。叶明通，为公司第一大股东，其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司实际控制人。虽然公司通过制定多项内部制度、采取多项措施完善公司法人治理结构，但是叶明通作为公司的实际控制人仍有可能通过行使控制权对公司施加较大的影响力，将影响公司的独立性和规范运营，从而有可能损害股份公司及公司

	<p>其他中小股东 的利益。</p> <p>风险管理措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营。</p>
<p>3、技术人才短缺的风险</p>	<p>数字内容服务属于轻资产、人力资本密集行业，开展业务需要大量的项目开发、项目实施人员，对从业人员的专业素质要求较高，既需要从业人员熟练掌握计算机、视觉、美术等相关专业知 识，又需要对建筑项目的设计、管理、运营有深入的理解，因此行业经验丰富、知识结构复合的专业人员是公司持续、稳定发展的核心资源。技术人才的技术水平与研发能力是公司核心竞争力的综合体现。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势、保持经营的稳定性及公司的可持续发展。公司自成立以来，十分注重在人才方面的培养、储备和激励，但数字内容行业对专业人才的需求与日俱增，公司仍可能面临技术人员流失的风险。报告期内，由于受下游地产行业不景气影响，公司主动减少了效果图与三维影视部门的生产与技术人员数人并进行人员内部整合以提升工作效率，公司认为报告期内的减员增效措施并未对公司的生产经营造成重大不利影响。当然，如果公司不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临技术人才短缺的风险。</p> <p>风险管理措施：针对可能产生的人才流失风险，公司一方面加强企业文化的培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业文化氛围和高度和谐的团队协作精神；另一方面，公司建立了有效的薪酬体系与人才激励制度，将工作及项目目标激励与物质激励相结合，同时完善岗位职能制度建设，使各类员工都能够充分发挥才能。</p>
<p>4、人力资源成本上升的风险</p>	<p>公司效果图、三维影视宣传片业务属于信息技术服务业，是典型的以人力资源为主要生产要素的行业，人力资源成本是公司营业成本的主要组成部分。随着我国经济发展，工资水平逐步提高，社会保障制度趋于完善，公司人力资源成本呈逐年上升趋势。如果公司不能有效的提升运营效率，降低制作成本，将对公司的经营业绩造成消极影响。</p> <p>风险管理措施：公司将努力通过提升公司的创意能力、增强项目管理水平等多种途径，增加产品附加值和经营效率，降低人力资源成本上升对公司经营状况的影响。</p>
<p>5、下游行业不景气的风险</p>	<p>报告期内公司主营业务毛利率 7.47%。1) 由于效果图的设计和制作、三维影视宣传片制作、虚拟现实数字内容服务相关的业务与房地产行业具有相当的关联性，因此下游行业的景气度对公司经营的影响较大；2) 同时新增母婴用品、保健品批发，由</p>

	<p>于业务刚新增，业绩未大量提升。</p> <p>风险管理措施：公司注意到房地产业务的发展有所放缓，因此在维持原有客户的基础上，公司开始大力拓展新的客户群体。</p>
6、市场竞争风险	<p>公司所处的 CG 产业面临着激烈的市场竞争风险。首先，在发展较为成熟的效果图等市场，行业准入门槛低，企业数量众多，市场集中度较低，竞争比较充分。众多小企业采取低价竞争策略；而规模企业拥有稳定客户源和品牌忠诚度，能获得品牌溢价，并在积极开拓国际市场。其次，在快速发展的建筑动画、宣传片、影视制作、展览展示等市场，有一定的技术门槛和品牌壁垒，目前主要是业内具有一定规模和知名度的优秀企业间综合实力的竞争。这类项目一般投资额较大、技术难度大、项目周期较长，客户对项目的创意设计要求较高，要求企业具备卓越的创意能力和良好的资源整合能力，并需要专业团队间分工协作。最后，目前 CG 产业以计算机为主要工具进行视觉设计和生产，形成了以 3D、影像、动画图形等技术为核心，以数字化媒介为载体，服务领域涵盖了广告、影视、展览展示、动漫游戏、娱乐、建筑设计、工业设计等众多行业。这些领域或行业之间具有极其紧密的关联、互动和相容性，使得各领域间的技术、产品、人才不断融合，导致 CG 企业面临跨行业的竞争。目前，国内以专业的 CG 技术、突出的数字视觉综合服务能力著称的 CG 企业，与传统的广告传媒、影视制作、展览展示、装饰装修及文化活动策划等企业存在一定的业务竞争。</p> <p>风险管理措施：公司将紧跟政策风向，抓住发展机遇，加大研发投入、改善产品结构、拓展业务领域。虽然本土数字内容服务领域，尤其是在本土领域占有一定优势，但同样面临着激烈的竞争。公司计划在稳定目前主营业务收入的同时，积极拓展自主 IP 的自制网络剧创作、建筑信息模型等新业务。</p>
7、应收账款周转率上升及应收账款回收风险	<p>报告期末公司应收账款账面余额为 18,778,020.25 元，相比期初有所上升，应收账款周转率为 7.41。公司客户大部分是经营母婴用品、保健品客户，大部分客户信誉良好，大多数应收账款不存在回收风险。但若随着下游消费行业进一步萎靡，未来公司部分应收账款可能存在回款速度下降及回收风险。</p> <p>风险管理措施：公司对应收账款管理持谨慎态度，对逾期应收账款要求相关业务负责人作为第一责任人与客户进行沟通，发现款项可能无法收回时对该笔应收账款进行单项减值测试，加大坏账计提比例，直至全额计提坏账。确定款项无法收回时及时进行核销，以提高公司应收账款净额的质量。</p>
8、公司治理的风险	<p>股份公司成立以来，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但是股份公司成立时间较短，管理层规范治理意识有待进一步提升，且各项内部控制制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。公司进一步发展，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部</p>

	治理不规范而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 风险管理措施：公司已制定了规范公司治理及强化监督制的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。
9、新业务拓展风险	报告期内，子公司广西自贸区方舟医疗器械有限公司新增出口保健品业务。2022年出口量达2,057万元，销售处于初期上下游磨合阶段，各项业务正在开展，还未形成明显的收益，目前处于尚微利状态。 风险管理措施：公司将贴紧母婴用品、纸质品、保健品行业的最新资讯，不断加大相关行业研究及调研，积极开拓业务渠道，保持新业务持续增长性，尽早实现新业务的盈利。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	福建全景百汇科技股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日—2022年12月31日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022年12月31日
股东会	指	福建全景百汇科技股份有限公司股东会
董事会	指	福建全景百汇科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建全景百汇科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建全景百汇科技股份有限公司章程》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
博凯投资	指	福建博凯投资有限公司
岩石投资	指	福州岩石投资合伙企业（有限合伙）
康洁母婴	指	湖南康洁母婴用品股份有限公司
厦门百瑞	指	厦门百瑞智富科技有限公司
广西方舟	指	广西自贸区方舟医疗器械有限公司
江西沐新	指	江西沐新纸业有限公司
CG	指	计算机动画，是借助计算机来制作动画的技术
VR、虚拟现实、VirtualReality	指	是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真

		使用户沉浸到该环境中
AR	指	是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像、视频、3D 模型的技术，这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动
MR	指	是 Magic Leap 最新的科技，它制造的虚拟景象可以进入现实的生活同时能够认识你，比如通过我们的设备，你在眼睛当中看到一个景象可以测量出现实生活中物体的尺度和方位，其最大的特点在于虚拟世界和现实世界可以互动

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建全景百汇科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Panoramic Baihui Technology Co.,Ltd.
证券简称	百汇科技
证券代码	838362
法定代表人	杨志毅

二、 联系方式

董事会秘书	祝水清
联系地址	福建省福州市鼓楼区湖前路 150 号柘荣大厦 6 楼
电话	0591-86900009
传真	0591-86900009
电子邮箱	qjsj@qjcartoon.com
公司网址	http://qjcartoon.com/
办公地址	福建省福州市鼓楼区湖前路 150 号柘荣大厦 6 楼
邮政编码	350003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 7 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发与零售业-F51 批发业-F5199 其他批发业-F5199 其他未列明
主要业务	静态视觉表现——建筑/设计可视化（含建筑、景观效果图、总平面图）、动态视觉表现——三维影视动画（含建筑动画、角色动漫）、互动视觉表现——虚拟展示（含展示软件、移动展示）等多品类的数字视觉产品及服务体系、母婴用品批发、保健品批发。
主要产品与服务项目	静态视觉表现——建筑/设计可视化（含建筑、景观效果图、总平面图）、动态视觉表现——三维影视动画（含建筑动画、角色动漫）、互动视觉表现——虚拟展示（含展示软件、移动展示）等多品类的数字视觉产品及服务体系、母婴用品批发、医疗用品批发。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	34,684,000

优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（叶明通）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶明通），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350100717380485J	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区湖前路 150 号柘荣大厦 6 楼	是
注册资本	34,684,000	是
公司实施 2021 年年度权益分派，以公司总股本 29,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.6 股，股本从 29,900,000.00 元增加为 34,684,000.00 元。		

公司于 2022 年 09 月 09 日注册地址由福州市晋安区前横路 169 号盛辉国际 18 层 02 室变更福建省福州市鼓楼区湖前路 150 号柘荣大厦 6 楼

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡道琴	张军芳		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>1、公司于 2023 年 1 月 17 日第三届董事会第三次会议审议并全票通过《关于聘任祝水清女士为公司董事会秘书的议案》，根据公司经营需要，聘任祝水清女士为公司董事会秘书。</p> <p>2、公司于 2023 年 2 月 22 日披露收购报告书、第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告等：第一大股东、控股股东、实际控制人拟通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，第一大股东、控股股东由叶明通变更为福建岩石投资合伙企业（有限合伙），实际控制人由叶明通变更为陈幼平。</p>
--

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	115,579,880.88	82,278,726.76	40.47%
毛利率%	7.47%	7.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,229,254.99	4,524,217.01	15.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,211,937.39	3,458,683.05	50.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.66%	14.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.62%	10.90%	-
基本每股收益	0.15	0.15	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,574,722.29	52,946,460.79	31.41%
负债总计	25,783,648.99	15,222,772.87	69.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,257,608.69	35,291,353.70	16.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.18	0.85%
资产负债率%（母公司）	23.26%	1.93%	-
资产负债率%（合并）	37.06%	28.75%	-
流动比率	2.83	2.83	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,937,100.64	-4,878,334.91	39.79%
应收账款周转率	7.41	8.18	-
存货周转率	8.22	10.55	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.41%	159.82%	-
营业收入增长率%	40.47%	111.12%	-
净利润增长率%	8.51%	343.41%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	34,684,000	29,900,000	16.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,398.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,267.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	18,130.87
所得税影响数	485.04
少数股东权益影响额（税后）	328.23
非经常性损益净额	17,317.60

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司自创立以来一直专注于 CG 应用领域，利用计算机技术进行视觉设计和创作。公司长期为建筑、地产、设计、广告等行业的客户提供涵盖静态、动态的数字视觉综合服务。公司注重实用技术积累与总结，从传统技术方面着手，经过数十年的沉淀和积累，现在已掌握从单面模型到全面模型的技术，在技术上得到延伸，满足客户的各方面需求。在技术创新层面上满足公司日常业务的创作、制作，拥有稳定的核心技术人员团队及较强的创作实力。公司力求不断创新有利于公司发挥主导产品的自主知识产权，保持业内技术领先地位。

公司采取自主加工为主的生产制作模式及直销为主的销售模式，收入来源是产品销售和服务收费。公司在关注其自身的技术能力的同时也注重客户需求与服务，针对长期合作的客户，公司会选择在客户处设立驻点，方便与客户沟通，了解客户的需求，并及时作出反馈，提高工作效率。这种“贴身式”的服务模式得到客户认可，增加客户粘性，也为后续增值服务提供了渠道。公司凭借着创作、制作及后期团队的丰富经验，依靠公司扁平化的组织架构，大力拓展新的客户群体。

控股子公司厦门百瑞、广西方舟、江西沐新业务主要为母婴产品销售批发、医疗用品、保健品、纸制品批发，产品销售批发主要采取 B2B 模式供货给下游贸易商在天猫、京东、拼多多等国内前几大电商销售平台上销售，还有部分保健品出口。报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,900,141.84	9.92%	10,272,916.10	19.40%	-32.83%
应收票据					
应收账款	17,771,619.23	25.54%	11,635,089.28	21.98%	52.74%
存货	11,934,518.43	17.15%	14,083,750.19	26.60%	-15.26%
投资性房地产					
长期股权投资	7,765,526.97	11.16%	7,538,692.51	14.24%	3.01%
固定资产	189,626.20	0.27%	273,626.93	0.52%	-30.70%
在建工程					
无形资产	612,556.44	0.88%	719,119.76	1.36%	-14.82%
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	8,728,987.47	12.55%	3,467,214.56	6.55%	151.76%
使用权资产	8,864,065.55	12.74%	1,017,255.21	1.92%	771.37%
应付账款	8,566,905.60	12.31%	109,550.00	0.21%	7,720.09%
租赁负债	8,113,234.74	11.66%	549,540.06	1.04%	1,376.37%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末减少原因：报告期末由于支付上游供应商货款，货币资金相应减少；
- 2、应收账款期末增加原因：报告期内随着公司营业收入增加 3,330.11 万元，主要原因系新增出口保健品产生应收账款未回款，本年度出口保健品业务新增 2,057.34 万元，应收货款未超过信用期，同比增加了应收账款规模；
- 3、预付账款期末增加原因：随着公司营业收入增加，其中母婴用品批发量增加，上游供应商要求款到发货，导致预付账款增加；
- 4、使用权资产期末增加原因：公司 2022 年新签订为期 10 年办公场地租赁，导致使用权资产增加；
- 5、应付账款期末增加原因：主要原因系新增采购保健品产生应付账款未付款，具有一定付款信用期，增加了应付账款规模；
- 6、租赁负债增加原因：公司 2022 年新签订为期 10 年办公场地租赁，导致租赁负债增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	115,579,880.88	-	82,278,726.76	-	40.47%
营业成本	106,947,392.55	92.53%	76,251,416.06	92.67%	40.26%
毛利率	7.47%	-	7.33%	-	-
销售费用	697,981.15	0.60%	451,063.86	0.55%	54.74%

管理费用	2,011,233.83	1.74%	1,840,777.65	2.24%	9.26%
研发费用	0	0%	0	0%	
财务费用	370,438.02	0.32%	59,143.70	0.07%	526.34%
信用减值损失	-235,306.39	-0.20%	-92,756.30	-0.11%	-153.68%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	24,727.45	0.02%	6,865.14	0.01%	260.19%
投资收益	231,763.81	0.20%	369,281.72	0.45%	-37.24%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,466,281.71	4.73%	3,819,203.80	4.64%	43.13%
营业外收入	3.62	0.00%	1,181,764.87	1.44%	-100.00%
营业外支出	4,271.30	0.00%	1,066.35	0.00%	300.55%
净利润	5,330,385.38	4.61%	4,912,404.61	5.97%	8.51%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期上升了 40.47%，主要原因是报告期内，公司新增保健品销售业务，新增销售额 2,057.34 万元，增长 100%；母婴用品新增销售额 1,179.66 万元，较去年增长 14.87%；
- 2、营业成本较上期上升了 40.26%，主要原因是随着 2022 年度收入大幅上升，营业成本同比例上升；
- 3、净利润较上期上升 8.51%，主要原因是随着 2022 年度营业规模提升 40.47%，总营业成本提升 39.87%，净利润水平随着提升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	115,579,880.88	82,278,726.76	40.47%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	106,947,392.55	76,251,416.06	40.26%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
效果图	1,328,301.86	480,249.73	63.84%	26.55%	-33.34%	32.47%
三维影视宣传片	2,546,792.44	458,148.55	82.01%	34.44%	-28.75%	15.95%
母婴用品批发	91,131,409.12	85,701,304.67	5.96%	14.87%	14.44%	0.35%

保健品	20,573,377.46	20,307,689.60	1.29%	100.00%	100.00%	100.00%
-----	---------------	---------------	-------	---------	---------	---------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2022 年度公司效果图、三维影视宣传片销售收入与上年同期分别上升了 26.55%、34.44%，主要原因系报告期内新增加了部分新客户产生了订单；2022 年度公司母婴用品批发销售收入与上年同期上升了 14.87%，主要原因系业务稳定增长；2022 年度公司新增了保健品销售业务，新增了保健品销售收入 2,057.34 万元，主要为公司新开发的保健品出口销售业务产生。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	合肥华策贸易有限公司	12,587,593.73	10.89%	否
2	武城县中源贸易商行	7,970,607.08	6.90%	否
3	泸州精工彩包装制品有限公司	7,607,149.37	6.58%	否
4	HK EASTON INT'L CO., LIMITED	7,407,877.68	6.41%	否
5	廊坊市跃尚纸业有限公司	6,029,376.55	5.22%	否
合计		41,602,604.41	36.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京卫多多电子商务股份有限公司	17,294,867.08	16.75%	否
2	福建省翠茗生物科技有限公司	12,980,530.97	12.57%	否
3	河北义厚成日用品有限公司	7,191,666.37	6.97%	否
4	河南华洁卫生用品有限公司	6,302,370.14	6.11%	否
5	湖南春之晨纸业有限公司	5,694,079.57	5.52%	否
合计		49,463,514.13	47.92%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,937,100.64	-4,878,334.91	39.79%
投资活动产生的现金流量净额	838,901.00	-4,303,024.45	119.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,193,488.03	14,279,657.14	-108.36%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净值额上升的原因：本期公司销售商品提供劳务收到现金增加幅度大于购买商品接受劳务支付的现金增加幅度导致；
2、投资活动产生的现金流量净额上升原因： 主要原因是上期公司支付 6,000,000 元对价，收购湖南康

洁母婴用品股份有限公司 25.04%股份，本期减少了对外投资流出，同时，本期公司出售福建环奥电梯股份有限公司股票收到 838,499.0 元导致；

3、筹资活动产生的现金流量净额下降原因：主要原因是上期发行股票吸收投资 15,000,000.00 元，本期末对外吸收投资，同时，本期较上期多支付租金导致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门百瑞智富科技有限公司	控股子公司	母婴用品及卫生用品等批发	20,000,000.00	27,015,056.21	25,334,646.11	21,961,202.54	1,011,303.93
广西自贸区方舟医疗器械有限公司	控股子公司	二、三类医疗器械批发	5,000,000.00	14,682,604.13	6,062,527.03	24,583,742.74	601,896.27
江西	控股	纸制品、	2,000,000.00	14,335,556.15	6,937,498.87	65,159,841.30	2,709,388.24

沐新纸业 有限公司	子 公 司	日 用 品、 母 婴 用 品 销 售					
湖南 康 洁 母 婴 用 品 股 份 有 限 公 司	参 股 公 司	母 婴 用 品、 卫 生 纸、 面 巾 纸	23,960,000.00	57,875,876.38	46,737,139.02	33,521,152.48	905,888.42

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南康洁母婴用品股份有限公司	供应商关系	完善母婴电商产业，提升公司的综合实力和盈利水平。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司的控股股东、实际控制人没有发生变更，核心团队对

公司所属行业和公司的发展充满信心。本年度公司仍然保持健康、平稳的发展态势，在行业内影响力持续上升，品牌知名度和产品及服务的口碑进一步提高，得到客户的认同。人力成本可控，专利、著作权及经营资质不断完善。

1、公司盈利能力较弱：公司完成收购后，新增母婴用品、保健品批发业务板块，目前尚处于大幅度开发市场阶段，利润较薄。但公司经营方向明晰，新增业务市场前景较好，主要营业收入稳定。随着市场进一步深入开发，将提高公司营业收入水平，具备市场规模效应，同时提升优化公司管理效率，未来提升公司盈利能力水平。

2、公司偿债能力强：公司资产负债率较低，不存在大额的逾期未缴税金。

3、运营能力强：公司从内部人员架构调整着手减员增效，开源节流。公司关键管理人员、技术人员稳定，本年度无新增研发项目，技术人员逐步减少，但是新增母婴用品、保健品批发业务未来着力拓展业务，销售人员绩效与回款、销售业绩、客单价等挂钩，提升销售能力同时缩短回款周期。

4、报告期内公司虽然利润较薄，但是因为虚拟数字服务行业整体不景气造成的，并不意味着公司丧失盈利能力。公司新增母婴产品、保健品批发销售渠道，公司账面货币资金充足，流动资金能充分满足经营需求，公司具备较强的持续经营能力。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

公司报告期内不存在以下事项：（一）营业收入低于 100 万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	2,771,681.42
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月1日		挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少本人或本人控制的其他企业与股份公司之间关联	正在履行中
收购人	2019年9月18日		发行触发收购	金融类资产和房地产开发及销售类资产承诺	承诺不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产	正在履行中
收购人	2019年9月18日		发行触发收购	限售承诺	股份限售的承诺	正在履行中
收购人	2019年9月18日		发行触发收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2019年9月18日		发行触发收购	关联交易承诺	承诺避免和减少本人或本人控制的其他企业与股份公司之间关联交易	正在履行中
收购人	2019年9月18日		发行触发收购	保持公众公司独立性承诺	承诺保持公众公司人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立	正在履行中
收购人	2019年9月18日		发行触发收购	未能履约承担相关责任承诺	未能履约承担相关责任承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	否

1、公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于2016年3月1日签署《关于与公司避免同业竞争的承诺书》，承诺本人不在中国境内外直接或间接参与任何商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其它情况；本人在担任公司董事期间以及辞去前述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；本人及本人关系密切的家庭成员也将遵守上述承诺。报告期内，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员严格履行上述承诺，不存在违背情形。

2、公司股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员于2016年3月1日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《福建全景视觉数码科技股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《福建全景视觉数码科技股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益；本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在本人股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保；本承诺书自签字之日即行生效，并在股份公司存续且依照全国中小企业股份转让系统等相关规定，本人被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。

3、收购人叶明通于2019年9月18日签署《关于不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺》，承诺如下：1、本公司承诺在相关监管政策明确前，不将金融类资产和房地产开发及销售类资产置入公众公司，不利用公众公司直接或者间接开展类似业务，不利用公众公司为本公司相关关联方提供任何财务资助，相关关联方不借用公众公司名义对外进行宣传。2、上述金融类企业包括但不限于下列企业：（1）中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；（2）私募基金管理机构；（3）小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的公司；（4）其他具有金融属性的公司。3、本公司愿意承担因违反上述承诺而带来的相应损失。

4、收购人叶明通于2019年9月18日签署《关于股份限售的承诺函》，承诺如下：根据《非上市公众公司收购管理办法》第十八条第一款“按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后12个月内不得转让”的规定，本次收购后，本公司承诺，本公司所持有股份在收购完成后12个月内不得转让。

5、收购人叶明通于2019年9月18日签署《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：1、截至本次收购事实发生日前，本公司及本公司的全资、控股、参股的各级子公司不存在与公众公司主营业务构成直接竞争的情形。2、本公司承诺在成为公众公司第一大股东后，本公司及本公司的全资、控股、参股的各级子公司与公众公司主营业务相类似以及存在潜在同业竞争情形的，本公司采取资产出售、资产注入、剥离等措施，以避免与公众公司产生同业竞争。3、除本公司及本公司现有的全资、控股、参股23的各级子公司外，将不以任何形式增加与公众公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活 动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公众公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公众公司发生任何形式的同业竞争。4、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公众公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公众公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

6、收购人叶明通于2019年9月18日签署《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：收购完成后，将采取措施尽量减少或避免本公司、本公司关联方与公众公司之间发生的关联交易。对于无法避免的关

关联交易，将依据公司章程及《关联交易管理制度》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、公平互利原则”，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格。本公司及本公司关联方不通过关联交易损害公众公司及公司其他股东的合法权益；不通过向公众公司借款或由公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占公众公司的资金；不利用股东地位谋求与公众公司在业务合作等方面给予本公司及本公司关联方优于其他市场第三方的权利。本公司愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。

7、收购人叶明通于 2019 年 9 月 18 日签署《关于保持公众公司独立性的承诺函》，承诺如下：1、人员独立（1）保证公众公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本公司及本公司关联方。（2）保证公众公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的独立性，不在本公司控制的企业及本公司关联方担任除董事、监事以外的其它职务及领取薪酬；公众公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职。（3）保证本公司及本公司关联方提名出任公众公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，本公司及本公司关联方不干预公众公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。2、资产独立（1）保证公众公司具有独立完整的资产、其资产全部能处于公众公司的控制之下，并为公众公司独立拥有和运营。（2）确保公众公司与本公司及本公司关联方之间产权关系明确，公众公司对所属资产拥有完整的所有权，确保公众公司资产的独立完整。（3）本公司及本公司关联方本次交易前没有、交易完成后也不以任何方式违规占用公众公司的资金、资产。3、财务独立（1）保证公众公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系。（2）保证公众公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。（3）保证公众公司独立在银行开户，不与本公司及本公司关联方共用一个银行账户。（4）保证公众公司能够作出独立的财务决策。（5）保证公众公司依法独立纳税。5、机构独立（1）保证公众公司依法建立和完善法人治理结构，并拥有独立、完整的组织机构。（2）保证公众公司的股东大会、董事会、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权；（3）保证公众公司建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及本公司控制的其他企业间不得有机构混同的情形。5、业务独立（1）保证公众公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。（2）保证公众公司的业务应当独立于本公司及本公司控制的其他企业，与本公司及本公司控制的其他企业间不得有同业竞争或者显失公平的关联交易。

8、收购人叶明通于 2019 年 9 月 18 日签署《收购人关于未能履约承担相关责任的承诺函》，承诺如下：1、收购人将依法履行《福建全景视觉数码科技股份有限公司收购报告书》披露的承诺事项。2、如果未履行收购报告书披露的承诺事项，收购人将在公众公司的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上公开说明未履行承诺的具体原因并向公众公司的股东和社会公众投资者道歉。3、如果因未履行收购报告书披露的相关承诺事项给公众公司或者其他投资者造成损失的，收购人将向公众公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。

报告期内，收购人、公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员严格履行上述承诺，不存在违背情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,850,000	63.0435%	3,016,000	21,866,000	63.0435%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%	
	董事、监事、高管	650,000	2.1739%	104,000	754,000	2.1739%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,050,000	36.9565%	1,768,000	12,818,000	36.9565%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,100,000	30.4348%	1,456,000	10,556,000	30.4348%	
	董事、监事、高管	1,950,000	6.5217%	312,000	2,262,000	6.5217%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		29,900,000	-	4,784,000	34,684,000	-	
普通股股东人数							117

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	叶明通	9,100,000	1,456,000	10,556,000	30.4348%	10,556,000	0	0	0
2	杨志毅	2,600,000	416,000	3,016,000	8.6957%	2,262,000	754,000	0	0
3	厦门卓诺投资管理有限公司一天行健2号私募证券投资基金	2,598,700	415,792	3,014,492	8.6913%	0	3,014,492	0	0
4	陈镇	1,820,000	291,200	2,111,200	6.0870%	0	2,111,200	0	0

5	张栋材	1,494,870	239,179	1,734,049	4.9996%	0	1,734,049	0	0
6	韦丽明	1,300,000	208,000	1,508,000	4.3478%	0	1,508,000	0	0
7	赵永现	910,650	145,704	1,056,354	3.0457%	0	1,056,354	0	0
8	王文峰	746,200	119,392	865,592	2.4957%	0	865,592	0	0
9	邓燕华	536,683	85,869	622,552	1.7949%	0	622,552	0	0
10	曾慧	499,494	90,067	589,561	1.6998%	0	589,561	0	0
合计		21,606,597	3,467,203	25,073,800	72.2923%	12,818,000	12,255,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

叶明通先生为公司的控股股东及实际控制人。

叶明通，男，1987年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于黄河科技学院工商管理，本科学历；2015年1月至2016年5月，在福州中联和邦投资管理有限公司任项目经理；2016年6月至2018年12月，在福州讯控云飞网络科技有限公司任副总经理；2019年1月至11月，在福建牛鼻科技有限公司任执行董事兼总经理。2019年12月至2022年5月，就职于百汇科技，任董事、总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 17 日	0	0	1.6
合计	0	0	1.6

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年 4 月 20 日披露 2021 年年度权益分派预案公告，2022 年 4 月 19 日第二届第二十三次董事会通过 2021 年年度权益分派预案，2022 年 5 月 17 日 2021 年年度股东大会通过 2021 年年度权益分派预案。2022 年 5 月 30 日披露 2021 年年度权益分派实施公告。本次权益分派向全体股东每 10 股转增 1.6 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1.6 股，以其他资本公积每 10 股转增 0 股。分红前本公司总股本为 29,900,000 股，分红后总股本增至 34,684,000 股。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨志毅	董事长、总经 理、董事	男	否	1967年8月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
王琦	董事	女	否	1985年5月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
黄孙建	董事	男	否	1977年3月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
刘进银	董事、财务负责 人	女	否	1984年9月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
赵留学	董事	男	否	1982年10月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
蔡思亮	监事会主席	男	否	1992年6月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
陈滔炎	职工代表监事	男	否	1995年8月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
游页明	监事	男	否	1983年10月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
赵留学	无	新任	董事	任职	
叶明通	总经理、董事	离任	无	个人原因离职	
黄孙建	副总经理	离任	无	个人原因离职	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

赵留学，男，1982年10月生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权限，本科学历。2006年8月至2009年6月在新希望六和平邑分公司任品管组长，2009年6月至2012年10月在新希望六和漯河分公司任品管经理，2012年10月至2014年12月任新希望六和中牟分公司品管经理，2015年3月至2022年5月在任福州讯控云飞网络科技有限公司任业务经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	

董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	杨志毅兼任董事长、总经理，上述人员符合相应职务的任职要求，实际履行职务。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	0	1	1
生产人员	6	0	0	6
销售人员	5	0	1	4
技术人员	3	0	0	3
财务人员	3	0	0	3
员工总计	19	0	2	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	14
专科	1	3
专科以下	3	0
员工总计	19	17

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、员工薪酬政策：

1、岗位工资统一标准，完善绩效奖金与营业额和效益挂钩的机制，引导员工关注销售额、企业盈利情况。奖金与销售额和盈利水平挂钩，体现能者多劳、多劳多得；年度引导员工实现预算指标或项目指标，分红兑现，体现效益优先的原则。

2、没有形成规模效益的前提下，薪酬调整特别是绩效奖金发放必须坚持向关键岗位和骨干员工倾斜；必须坚持“二八定律”，即主要抓20%的骨干力量的管理，再以20%的少数带动80%的多数员工；必须坚持薪随岗变，能上能下，进行差异化管理。

二、年度培训计划：

2022年度培训计划致力在新员工培训体系、高中管领导力、职业力提升、在岗专业技能提升、高潜老员工职业发展等方面进行专题系列的设计和优化；基于产品、技术、工艺、项目、专业管理等方面部

署了各类内训或外训计划，着重更新员工的知识结构；同时，本年度内将进一步推行基于各中心技能提升的推进，在内部学习、交流、知识传承、分享等方面纳入常规学习机制，同时，基于资质培训、质量体系、安全健康体系培训、安全培训、持证上岗开展常规培训。

三、需公司承担费用的离退休职工人数：本期无须负担离退休职工人员费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 17 日第三届董事会第三次会议审议并全票通过《关于聘任祝水清女士为公司董事会秘书的议案》，根据公司经营需要，聘任祝水清女士为公司董事会秘书。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司治理基本状况报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及公司章程的要求，且严格按照相关法律法规及会议决议履行各自的权利和义务，报告期内，召开董事会 3 次，监事会 3 次，股东大会 2 次。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，规范运作，信息披露及时准确，能够充分保证股东、投资者行使知情权、参与权、质疑权和表决权，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格履行规定程序的评估意见，报告期内，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，各机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于 2022 年 04 月 19 日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过《关于修改公司章程》的议案，并提交 2021 年年度股东大会审议通过，具体修改内容详见《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-013）

公司于 2022 年 8 月 23 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于拟增加经营范围及变更注册地址并修订》的议案，并提交 2022 年第一次临时股东大会审议通过，具体修改内容详见《公司章程》（公告 2022-029）

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召集程序、授权委托、表决和决议等均依照公司章程规定的程序进行，符合法律、行政法规的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开3次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、资产独立

公司合法、独立拥有与目前业务有关的商标、计算机软件著作权、软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有财务部、技术部、人事行政部、销售部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，结合公司的实际情况，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，经第二届董事会第十八次会议审议通过后对外披露。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 013124 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡道琴 4 年	张军芳 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 013124 号

福建全景百汇科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建全景百汇科技股份有限公司（以下简称“百汇科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了百汇科技 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的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，我们独立于百汇科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

百汇科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百汇科技 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估百汇科技的持续经营能力，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百汇科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百汇科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对百汇科技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百汇科技不能持续经营。

(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) 就百汇科技实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡道琴

中国·北京

中国注册会计师：张军芳

2023年4月18日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,900,141.84	10,272,916.10
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	六、2	17,771,619.23	11,635,089.28
应收款项融资			
预付款项	六、3	8,728,987.47	3,467,214.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	270,708.99	86,153.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,934,518.43	14,083,750.19
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	六、6	4,391,721.90	1,961,592.46
流动资产合计		49,997,697.86	41,506,715.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	7,765,526.97	7,538,692.51
其他权益工具投资	六、8	1,254,024.14	1,357,024.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	189,626.20	273,626.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	8,864,065.55	1,017,255.21
无形资产	六、11	612,556.44	719,119.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	640,000.00	370,714.16
递延所得税资产	六、13	251,225.13	163,312.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,577,024.43	11,439,745.10
资产总计		69,574,722.29	52,946,460.79
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	8,566,905.60	109,550.00
预收款项			
合同负债	六、15	5,781,753.96	11,674,370.28
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	六、16	191,364.76	143,277.21
应交税费	六、17	674,817.40	548,362.60
其他应付款	六、18	719,598.43	189,884.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	984,346.09	490,120.17
其他流动负债	六、20	751,628.01	1,517,668.13
流动负债合计		17,670,414.25	14,673,232.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	8,113,234.74	549,540.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,113,234.74	549,540.06
负债合计		25,783,648.99	15,222,772.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	34,684,000.00	29,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	429,317.02	5,213,317.02

减：库存股			
其他综合收益	六、24	111,000.00	-626,000.00
专项储备			
盈余公积	六、25	83,435.71	83,435.71
一般风险准备			
未分配利润	六、26	5,949,855.96	720,600.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,257,608.69	35,291,353.70
少数股东权益		2,533,464.61	2,432,334.22
所有者权益（或股东权益）合计		43,791,073.30	37,723,687.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		69,574,722.29	52,946,460.79

法定代表人：杨志毅

主管会计工作负责人：刘进银

会计机构负责人：刘进银

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		716,336.92	199,820.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	2,523,814.99	1,174,555.00
应收款项融资			
预付款项		400,000.00	
其他应收款	十三、2	653,133.18	3,077,433.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		4,293,285.09	4,451,808.43
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	十三、3	26,450,000.00	23,350,000.00
其他权益工具投资		1,254,024.14	1,357,024.14

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		189,626.20	273,626.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,365,709.24	247,068.30
无形资产		609,351.17	706,174.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		362,500.00	370,714.16
递延所得税资产		50,596.14	
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,281,806.89	26,304,607.98
资产总计		41,575,091.98	30,756,416.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		84,978.16	105,224.58
应交税费		185,922.83	71,426.14
其他应付款		947,574.99	189,084.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		701,637.12	229,076.92
其他流动负债			
流动负债合计		1,920,113.10	594,812.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,748,577.59	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,748,577.59	
负债合计		9,668,690.69	594,812.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		34,684,000.00	29,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		385,170.41	5,169,170.41
减：库存股			
其他综合收益		111,000.00	-626,000.00
专项储备			
盈余公积		83,435.71	83,435.71
一般风险准备			
未分配利润		-3,357,204.83	-4,365,001.77
所有者权益（或股东权益）合计		31,906,401.29	30,161,604.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,575,091.98	30,756,416.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		115,579,880.88	82,278,726.76
其中：营业收入	六、27	115,579,880.88	82,278,726.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,134,784.04	78,742,913.52
其中：营业成本	六、27	106,947,392.55	76,251,416.06
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	六、28	107,738.49	140,512.25
销售费用	六、29	697,981.15	451,063.86
管理费用	六、30	2,011,233.83	1,840,777.65

研发费用			
财务费用	六、31	370,438.02	59,143.70
其中：利息费用		287,877.56	60,339.22
利息收入		4,623.10	5,347.46
加：其他收益	六、32	24,727.45	6,865.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	231,763.81	369,281.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-235,306.39	-92,756.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,466,281.71	3,819,203.80
加：营业外收入	六、35	3.62	1,181,764.87
减：营业外支出	六、36	4,271.30	1,066.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,462,014.03	4,999,902.32
减：所得税费用	六、37	131,628.65	87,497.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,330,385.38	4,912,404.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,330,385.38	4,912,404.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		101,130.39	388,187.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,229,254.99	4,524,217.01
六、其他综合收益的税后净额		737,000.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		737,000.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		737,000.00	
（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		737,000.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,067,385.38	4,912,404.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,966,254.99	4,524,217.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		101,130.39	388,187.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.15

法定代表人：杨志毅

主管会计工作负责人：刘进银

会计机构负责人：刘进银

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、4	4,058,580.54	2,943,962.22
减：营业成本	十三、4	938,398.28	1,363,375.56
税金及附加		18,615.58	18,166.83
销售费用		391,267.26	451,063.86
管理费用		1,422,451.99	1,186,827.82
研发费用			
财务费用		267,708.66	16,540.35
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		14,750.23	6,865.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	8,546.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-86,040.00	150,267.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		957,395.00	65,120.44

加：营业外收入			30,000.00
减：营业外支出		194.20	18.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		957,200.80	95,101.82
减：所得税费用		-50,596.14	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,007,796.94	95,101.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,007,796.94	95,101.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		737,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		737,000.00	
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		737,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,744,796.94	95,101.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,824,689.98	99,768,590.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,946.64	4,109.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	289,839.57	286,501.49
经营活动现金流入小计		115,117,476.19	100,059,201.43
购买商品、接受劳务支付的现金		114,372,677.38	101,634,373.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,447,552.07	2,014,042.01
支付的各项税费		1,415,852.71	763,916.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	818,494.67	525,204.23
经营活动现金流出小计		118,054,576.83	104,937,536.34
经营活动产生的现金流量净额		-2,937,100.64	-4,878,334.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		840,000.00	
投资活动现金流入小计		840,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,099.00	303,024.45
投资支付的现金			6,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,099.00	6,303,024.45
投资活动产生的现金流量净额		838,901.00	-4,303,024.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、39	1,193,488.03	720,342.86
筹资活动现金流出小计		1,193,488.03	720,342.86
筹资活动产生的现金流量净额		-1,193,488.03	14,279,657.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-81,086.59	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,372,774.26	5,098,297.78
加：期初现金及现金等价物余额		10,272,916.10	5,174,618.32
六、期末现金及现金等价物余额		6,900,141.84	10,272,916.10

法定代表人：杨志毅

主管会计工作负责人：刘进银

会计机构负责人：刘进银

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,872,300.01	3,838,083.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,802,606.71	278,825.23
经营活动现金流入小计		6,674,906.72	4,116,909.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,152,905.00	8,514.29
支付给职工以及为职工支付的现金		1,049,623.04	1,717,250.62
支付的各项税费		138,161.41	168,058.79
支付其他与经营活动有关的现金		546,761.80	3,430,715.18
经营活动现金流出小计		2,887,451.25	5,324,538.88
经营活动产生的现金流量净额		3,787,455.47	-1,207,629.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		840,000.00	
投资活动现金流入小计		840,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,099.00	301,580.00
投资支付的现金		3,100,000.00	15,350,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,101,099.00	15,651,580.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,261,099.00	-13,651,580.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,009,839.98	441,842.14
筹资活动现金流出小计		1,009,839.98	441,842.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,009,839.98	14,558,157.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		516,516.49	-301,051.84
加：期初现金及现金等价物余额		199,820.43	500,872.27
六、期末现金及现金等价物余额		716,336.92	199,820.43

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	29,900,000.00				5,213,317.02		-626,000.00		83,435.71		720,600.97	2,432,334.22	37,723,687.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,900,000.00				5,213,317.02		-626,000.00		83,435.71		720,600.97	2,432,334.22	37,723,687.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,784,000.00				-4,784,000.00		737,000.00				5,229,254.99	101,130.39	6,067,385.38
（一）综合收益总额							737,000.00				5,229,254.99	101,130.39	6,067,385.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	4,784,000.00				-4,784,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,784,000.00				-4,784,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	34,684,000.00				429,317.02	111,000.00	83,435.71	5,949,855.96	2,533,464.61	43,791,073.30		

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				184,264.74		-626,000.00		83,435.71		-3,803,616.04	2,088,293.23	17,926,377.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				184,264.74		-626,000.00		83,435.71		-3,803,616.04	2,088,293.23	17,926,377.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,900,000.00				5,029,052.28						4,524,217.01	344,040.99	19,797,310.28
（一）综合收益总额											4,524,217.01	388,187.60	4,912,404.61
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				11,884,905.67								14,884,905.67
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				11,884,905.67								14,884,905.67
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	6,900,000.00				-6,900,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,900,000.00				-6,900,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他				44,146.61							-44,146.61	
四、本期末余额	29,900,000.00			5,213,317.02		-626,000.00		83,435.71		720,600.97	2,432,334.22	37,723,687.92

法定代表人：杨志毅

主管会计工作负责人：刘进银

会计机构负责人：刘进银

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,900,000.00				5,169,170.41		-626,000.00		83,435.71		-4,365,001.77	30,161,604.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,900,000.00				5,169,170.41		-626,000.00		83,435.71		-4,365,001.77	30,161,604.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,784,000.00				-4,784,000.00		737,000.00				1,007,796.94	1,744,796.94
（一）综合收益总额							737,000.00				1,007,796.94	1,744,796.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	4,784,000.00					-4,784,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,784,000.00					-4,784,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	34,684,000.00				385,170.41		111,000.00		83,435.71		-3,357,204.83	31,906,401.29
----------	---------------	--	--	--	------------	--	------------	--	-----------	--	---------------	---------------

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				184,264.74		-626,000.00		83,435.71		-4,460,103.59	15,181,596.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				184,264.74		-626,000.00		83,435.71		-4,460,103.59	15,181,596.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,900,000.00				4,984,905.67						95,101.82	14,980,007.49
（一）综合收益总额											95,101.82	95,101.82
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				11,884,905.67							14,884,905.67
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				11,884,905.67							14,884,905.67
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	6,900,000.00				-6,900,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,900,000.00				-6,900,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,900,000.00				5,169,170.41		-626,000.00		83,435.71		-4,365,001.77	30,161,604.35

三、 财务报表附注

福建全景百汇科技股份有限公司

2022年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

公司全称: 福建全景百汇科技股份有限公司

统一社会信用代码: 91350100717380485J

类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

住所: 福建省福州市鼓楼区湖前路150号栢荣大厦6楼

法定代表人: 杨志毅

注册资本: 叁仟肆佰陆拾捌万肆仟元人民币(人民币3468.4万元);

营业期限: 2000年07月26日至长期

经营范围: 软件开发;专业设计服务;广告制作;平面设计;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;组织文化艺术交流活动;广告设计、代理;文化娱乐经纪人服务;婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售;保健食品(预包装)销售;服装服饰批发;服装服饰零售;鞋帽批发;鞋帽零售;个人卫生用品销售;化妆品批发;化妆品零售;日用百货销售;玩具销售;国内贸易代理;企业管理咨询;计算机系统服务;计算机软硬件及辅助设备批发;人工智能应用软件开发;人工智能基础资源与技术平台;数字内容制作服务(不含出版发行);摄像及视频制作服务;区块链技术相关软件和服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:互联网信息服务;演出经纪;营业性演出;第一类增值电信业务;第二类增值电信业务;在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务);网络文化经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

福建全景百汇科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为全景(福建)计算机图形有限公司,于2015年12月经福州市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号:91350100717380485J,并于2016年8月2日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的转增股本及增发新股,截止2022年12月31日,本公司累计发行股本总数3468.4万股,注册资本为3468.4万元。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业,本公司主要业务为建筑/景观效果图、三维影视宣传片、虚拟售楼系统的制作与销售、乳制品(含婴幼儿配方奶粉)批发及保健食品批发等。

本公司控股子公司厦门百瑞智富科技有限公司（以下简称“厦门百瑞”）主营业务为母婴用品的批发。

本公司全资子公司广西自贸区方舟医疗器械有限公司（以下简称“广西方舟”）主营业务为医用口罩零售；医用口罩批发；日用口罩（非医用）销售。

本公司全资子公司江西沐新纸业有限公司（以下简称“江西沐新”）主营业务为纸制品销售。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 18 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事建筑/景观效果图、三维影视宣传片、虚拟售楼系统的制作与销售经营，子公司从事卫生用品的批发业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧

失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额) 计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ② 该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	合并范围内关联方款项
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、公积金以及正常的关联方账款。
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③组合中，以账龄作为信用风险特征计提坏账的计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置

的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权

投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
办公设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

15、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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

关于公司收入确认的具体原则

对效果图的设计和制作、售楼体验系统集成和三维影视宣传片等，本公司按照劳务收入确认原则进行确认的具体标准为：

对于大部分制作周期较短的业务，以产品交付并得到客户确认为时点，确认营业收入。

对于周期较长的制作项目，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与制作项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认收入。对在资产负债表日劳务成果能够可靠估计的制作项目，按照实际成本发生情况，结转相应成本同时确认收入。如已提供的劳务交易的数量难以准确或需要付出较大成本方可准确确定的，以合同约定的制作周期，按直线法确认相关的制作收入。如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本计入当期损益。

对于母婴批发用品及医疗用品业务一般客户确认收货后作为收入确认的时点。

24、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

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

（1）本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地、房屋建筑物、车辆租赁和设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识

别的减值损失进行会计处理。本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

（2）本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

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

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更: 无。

(2) 会计估计变更: 无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影

响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 财政部税务总局海关总署公告2019年第39号规定：自2019年4月1日至2022年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额；2019年10月1日至2022年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。（自2019年4月1日至2019年9月30日，生活性服务业按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。）

(2) 《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本通知执行期限为2019年1月1日至2022年12月31日。

(3) 为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步帮助市场主体恢复元气、增强活力，支持小型微利企业和个体工商户发展，财政部和税务总局联合下发《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），规定对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	116,929.52	
银行存款	6,783,195.98	10,272,896.54
其他货币资金	16.34	19.56
合 计	6,900,141.84	10,272,916.10

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,628,020.25	11,762,118.41
1至2年		55,000.00
2至3年		586,175.76
3至4年	150,000.00	2,500.00
4至5年		

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上		
小 计	18,778,020.25	12,405,794.17
减：坏账准备	1,006,401.02	770,704.89
合 计	17,771,619.23	11,635,089.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,778,020.25	100.00	1,006,401.02	5.36	17,771,619.23
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,778,020.25	100.00	1,006,401.02	5.36	17,771,619.23
合 计	18,778,020.25	—	1,006,401.02	—	17,771,619.23

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,405,794.17	100.00	770,704.89	6.21	11,635,089.28
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 龄分析法计提坏账准备的应收账款	12,405,794.17	100.00	770,704.89	6.21	11,635,089.28
合 计	12,405,794.17	—	770,704.89	—	11,635,089.28

① 组合中，按按龄分析法组合计提坏账准备的期末应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,628,020.25	931,401.02	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	18,778,020.25	1,006,401.02	

②组合中，按龄分析法组合计提坏账准备的期初应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,762,118.41	588,102.16	5.00
1 至 2 年	55,000.00	5,500.00	10.00
2 至 3 年	586,175.76	175,852.73	30.00
3 至 4 年	2,500.00	1,250.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			
合 计	12,405,794.17	770,704.89	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	770,704.89	235,696.13			1,006,401.02
合 计	770,704.89	235,696.13			1,006,401.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,348,412.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 934,920.63 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,436,998.36	96.65	2,568,328.31	74.08
1 至 2 年	27,642.61	0.32	734,421.10	21.18
2 至 3 年	264,346.50	3.03	164,465.15	4.74
3 年以上				
合 计	8,728,987.47	—	3,467,214.56	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,599,141.52 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.51%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	270,708.99	86,153.10
合 计	270,708.99	86,153.10

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	270,708.99
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	270,708.99
减：坏账准备	
合 计	270,708.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款		
押金	268,642.00	81,330.37
车位管理费		679.25
代扣代缴社保	2,001.99	321.99
其他	65.00	4,211.23
小 计	270,708.99	86,542.84
减：坏账准备		389.74
合 计	270,708.99	86,153.10

③坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	389.74	-389.74			
合 计	389.74	-389.74			

5、存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	11,934,518.43		11,934,518.43	14,083,750.19		14,083,750.19
合计	11,934,518.43		11,934,518.43	14,083,750.19		14,083,750.19

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付定增费用		
待认证进项税额	4,391,721.90	1,961,592.46
合 计	4,391,721.90	1,961,592.46

7、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动
-------	--------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
湖南长沙康洁母婴股份有限公司	7,538,692.51			226,834.46		
合计	7,538,692.51			226,834.46		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
湖南长沙康洁母婴股份有限公司				7,765,526.97	
合计				7,765,526.97	

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
福建省福信富通科技股份有限公司	381,230.28	381,230.28
福建环奥电梯科技股份有限公司	872,793.86	975,793.86
合计	1,254,024.14	1,357,024.14

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	189,626.20	273,626.93
固定资产清理		
合计	189,626.20	273,626.93

固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	446,396.73	369,727.73	816,124.46
2、本期增加金额		1,099.00	1,099.00
(1) 购置		1,099.00	1,099.00
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	446,396.73	370,826.73	817,223.46
二、累计折旧			
1、上年年末余额	306,922.38	235,575.15	542,497.53
2、本期增加金额	22,207.50	62,892.23	85,099.73
(1) 计提	22,207.50	62,892.23	85,099.73

项 目	办公设备	电子设备	合 计
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	329,129.88	298,467.38	627,597.26
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	117,266.85	72,359.35	189,626.20
2、上年年末余额账面价值	139,474.35	134,152.58	273,626.93

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	1,618,510.29				1,618,510.29
2、本年增加金额	8,963,259.93				8,963,259.93
购置	8,963,259.93				8,963,259.93
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	10,581,770.22				10,581,770.22
二、累计折旧					
1、上年年末余额	601,255.08				601,255.08
2、本年增加金额	1,116,449.59				1,116,449.59
(1) 计提	1,116,449.59				1,116,449.59
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	1,717,704.67				1,717,704.67
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	8,864,065.55				8,864,065.55

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
2、上年年末余额账面价值	1,017,255.21				1,017,255.21

11、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额			971,633.64	971,633.64
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额			971,633.64	971,633.64
二、累计摊销				
1、上年年末余额			252,513.88	252,513.88
2、本期增加金额			106,563.32	106,563.32
(1) 计提			106,563.32	106,563.32
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额			359,077.20	359,077.20
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			612,556.44	612,556.44
2、上年年末余额账面价值			719,119.76	719,119.76

12、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	370,714.16	700,000.00	430,714.16		640,000.00
合 计	370,714.16	700,000.00	430,714.16		640,000.00

13、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,006,401.02	251,225.13	653,249.63	163,312.39
内部交易未实现利				
可抵扣亏损				
合 计	1,006,401.02	251,225.13	653,249.63	163,312.39

14、应付账款

应付账款列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,566,905.60	109,550.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	8,566,905.60	109,550.00

15、合同负债

预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
商品销售	5,781,753.96	11,674,370.28
合 计	5,781,753.96	11,674,370.28

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	136,493.21	1,542,593.79	1,493,420.94	185,666.06
二、离职后福利-设定提存计划	6,784.00	99,273.50	100,358.80	5,698.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	143,277.21	1,641,867.29	1,593,779.74	191,364.76

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	130,623.89	1,473,170.44	1,423,755.62	180,038.71
2、职工福利费				
3、社会保险费	4,583.16	58,711.92	59,358.65	3,936.43
其中：医疗保险费	4,499.43	52,964.60	53,957.54	3,506.49
工伤保险费	30.00	965.47	869.27	126.20
生育保险费	53.73	4,781.85	4,531.84	303.74
4、住房公积金	459.97	2,610.00	2,610.00	459.97
5、工会经费和职工教育经费	826.19	8,101.43	7,696.67	1,230.95

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	136,493.21	1,542,593.79	1,493,420.94	185,666.06

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,576.00	96,384.00	97,395.22	5,564.78
2、失业保险费	208.00	2,889.50	2,963.58	133.92
3、企业年金缴费				
合计	6,784.00	99,273.50	100,358.80	5,698.70

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	525,622.87	360,870.59
企业所得税	97,767.02	132,754.30
个人所得税		
城市维护建设税	9,335.48	23,838.74
教育费附加	6,662.83	10,722.62
地方教育费附加	3,199.66	7,148.40
水利建设基金	3,652.72	3,691.75
印花税	12,117.62	9,336.20
残疾人就业保障金	16,459.20	
合计	674,817.40	548,362.60

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	719,598.43	189,884.42
合计	719,598.43	189,884.42

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	636,394.66	189,084.42
费用类	83,203.77	800.00
合计	719,598.43	189,884.42

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债(见附注21)	984,346.09	490,120.17
合计	984,346.09	490,120.17

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣销项税	751,628.01	1,517,668.13
合计	751,628.01	1,517,668.13

21、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	11,025,883.12	1,095,519.15
减：未确认融资费用	1,928,302.29	55,858.92
减：一年内到期的租赁负债	984,346.09	490,120.17
合计	8,113,234.74	549,540.06

22、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,900,000.00			4,784,000.00		4,784,000.00	34,684,000.00

23、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,169,170.41		4,784,000.00	385,170.41
其他资本公积	44,146.61			44,146.61
合计	5,213,317.02		4,784,000.00	429,317.02

24、其他综合收益

项目	上年末余额	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少	
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	-626,000.00	-626,000.00				737,000.00		111,000.00

项目	上年末余额	上年年末余额	本期发生金额				期末余额
			本期所得税前	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
企业自身信用风险公允价值变动							
其他综合收益合计	-626,000.00	-626,000.00				737,000.00	111,000.00

25、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,435.71			83,435.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	83,435.71			83,435.71

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	720,600.97	-3,803,616.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	720,600.97	-3,803,616.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,229,254.99	4,524,217.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,949,855.96	720,600.97

27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,579,880.88	106,947,392.55	82,278,726.76	76,251,416.06
其他业务				
合计	115,579,880.88	106,947,392.55	82,278,726.76	76,251,416.06

（1）主营业务（分商品类型）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
提供服务	3,875,094.30	938,398.28	2,943,962.22	1,363,375.56
销售商品	111,704,786.58	106,008,994.27	79,334,764.54	74,888,040.50
——合计	115,579,880.88	106,947,392.55	82,278,726.76	76,251,416.06

(2) 主营业务 (分业务类别)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
效果图	1,328,301.86	480,249.73	1,049,622.64	720,394.05
三维影视宣传片	2,546,792.44	458,148.55	1,894,339.58	642,981.51
母婴用品批发	91,131,409.12	85,701,304.67	79,334,764.54	74,888,040.50
保健品	20,573,377.46	20,307,689.60		
合计	115,579,880.88	106,947,392.55	82,278,726.76	76,251,416.06

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	40,479.76	58,064.75
教育费附加	17,513.64	25,342.83
地方教育费附加	11,675.77	16,895.21
印花税	34,416.60	36,379.50
水利建设基金	3,652.72	3,829.96
合计	107,738.49	140,512.25

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	532,742.20	334,150.25
车辆费用	602.54	1,038.00
房屋租赁及物业费	22,500.00	3,991.85
折旧费用	17,278.37	21,264.66
装修摊销费	78,261.85	90,619.10
办公费	1,330.70	
业务招待费	45,265.49	
合计	697,981.15	451,063.86

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	82,931.23	397,262.73
房租	959,387.73	601,255.08
工资	456,722.96	529,523.57
残保金	16,459.20	
业务招待费	21,679.84	3,914.06
差旅费	19,158.30	13,564.21

项 目	本期金额	上期金额
咨询费	186,187.54	51,618.73
折旧费	42,636.04	15,796.97
装修摊销	111,642.81	107,095.30
无形资产摊销	106,563.32	88,585.89
其他	7,864.86	32,161.11
合 计	2,011,233.83	1,840,777.65

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
手续费	5,835.01	4,151.94
利息收入	-4623.10	-5,347.46
汇兑损益	81,086.59	
未确认融资费用	288,139.52	60,339.22
合 计	370,438.02	59,143.70

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	8,197.22	6,865.14	8,197.22
增值税加计抵减	1,309.79		
社保补贴	5,386.20		5,386.20
小微企业经费返	8,815.13		8,815.13
个税手续费返还	459.11		
税盘维护费	560.00		
合 计	24,727.45	6,865.14	22,398.55

33、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	231,763.81	369,281.72
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售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		
合 计	231,763.81	369,281.72

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-235,696.13	-197,390.56
其他应收款坏账损失	389.74	104,634.26
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合 计	-235,306.39	-92,756.30

35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
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		1,150,845.10	
其他	3.62	30,919.77	3.62
合 计	3.62	1,181,764.87	3.62

36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠支出			
非常损失			
无法收回的应收款项	3,507.63		3,507.63
滞纳金	194.20		194.20
其他	569.47	1,066.35	569.47
合 计	4,271.30	1,066.35	4,271.30

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	219,541.39	148,253.64
递延所得税费用	-87,912.74	-60,755.93
合 计	131,628.65	87,497.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
利润总额	5,462,014.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,365,503.51
税收优惠	
a 子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	59,678.49
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	-5,824.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,761.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-286,288.81
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税收优惠	-1,008,202.31
所得税费用	131,628.65

38、其他综合收益

详见附注六、24。

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	4,623.10	5,347.46
往来款		274,261.71
政府补助	17,212.85	
营业外收入	3.62	6,892.32
减免租金	268,000.00	
其他		
合 计	289,839.57	286,501.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金往来	314,230.85	9,600.00
费用、成本中非工资性的日常支出等	498,234.61	510,938.83
银行手续费	5,835.01	4,151.94
营业外支出	194.20	513.46
合 计	818,494.67	525,204.23

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
与定增业务直接相关的律师费用		103,773.58
房屋租赁	1,193,488.03	616,569.28
合 计	1,193,488.03	720,342.86

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,330,385.38	4,912,404.61
加：资产减值准备		
信用减值损失	235,306.39	92,756.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,099.73	90,404.79
使用权资产折旧	1,116,449.59	601,255.08
无形资产摊销	106,563.32	88,585.89
长期待摊费用摊销	430,714.16	494,285.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	287,877.56	60,339.22
投资损失(收益以“－”号填列)	-231,763.81	-369,281.72
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-87,912.74	-60,755.93
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,149,231.76	-13,711,133.86
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-14,862,007.50	-7,561,579.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,502,955.52	11,635,229.69
其他		-1,150,845.10
经营活动产生的现金流量净额	-2,937,100.64	-4,878,334.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,900,141.84	10,272,916.10
减：现金的上年年末余额	10,272,916.10	5,174,618.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,372,774.26	5,098,297.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,900,141.84	10,272,916.10
其中：库存现金	116,929.52	
可随时用于支付的银行存款	6,783,195.98	10,272,896.54

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金	16.34	19.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,900,141.84	10,272,916.10

七、合并范围的变更

本公司报告期内无子公司范围变动。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门百瑞智富科技有限公司	厦门	厦门	母婴用品批发	90.00		新设
广西自贸区方舟医疗器械有限公司	广西壮族自治区	中马钦州产业园区	医用口罩零售； 医用口罩批发	100.00		新设
江西沐新纸业有限公司	江西	江西	纸制品销售；日 用品销售	100.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门百瑞智富科技有限公司	10.00	101,130.39		2,533,464.61

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门百瑞智富科技有限公司	18,759,004.45	8,256,051.76	27,015,056.21	1,315,752.95	364,657.15	1,680,410.10

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门百瑞智富科技有限公司	21,961,202.54	1,011,303.93	1,011,303.93	-5,748,280.95

九、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东及实际控制人情况

控股股东及实际控制人名称	持股比例	表决权比例	与本公司关系
--------------	------	-------	--------

控股股东及实际控制人名称	持股比例	表决权比例	与本公司关系
叶明通	30.43%	30.43%	公司第一大股东

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨志毅	董事长、总经理、董事，持有公司 8.70%的股份
叶明通	实际控制人，持有公司 30.43%股份
王琦	董事
黄孙健	董事
刘进银	董事、财务总监
蔡思亮	监事会主席
陈滔炎	职工监事
游页明	监事
陈镇	持有公司 6.09%的股份
张栋材	持有公司 5.00%股份
厦门卓诺投资管理有限公司一天行健 2 号私募证券投资基金	持有公司 8.69%股份
湖南康洁母婴用品股份有限公司	厦门百瑞智富科技有限公司持有其 25.04%股份

5、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

2022 年度采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	定价原则	交易金额	占本期原材料采购合计金额比例 (%)
湖南康洁母婴用品股份有限公司	采购货物	市场价	2,771,681.42	2.68

注：湖南康洁母婴用品股份有限公司为厦门百瑞智富科技股份有限公司的联营企业。

6、关联方应收应付款项

应付项目

科目名称	单位名称	期末余额	上年年末余额
应付账款	湖南康洁母婴用品股份有限公司		100.00
预付账款	湖南康洁母婴用品股份有限公司	1,162,900.00	
	合计	1,162,900.00	100.00

十、承诺、或有事项或其他重大事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2023 年 1 月 17 日公司召开第三届董事会会议，审议通过了《关于聘任祝水清女士为公司董事会秘书的议案》，自 2023 年 1 月 17 日起生效，任期期限第三届董事会任期届满为止。

2、公司于 2023 年 1 月 17 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过《拟购买控股子公司股权的议案》。公司以 2,000,000.00 元的价格受让梅巧持有厦门百瑞智富科技有限公司 10%的股份。

3、2023 年 2 月 21 日，收购人福建岩石投资合伙企业（有限合伙）与转让方叶明通签署了《股份转让协议》，约定收购人通过特定事项协议转让方式受让叶明通持有的挂牌公司 10,556,000 股股份，占百汇科技总股本的 30.4348%。本次交易完成后，收购人直接持有公司 10,556,000 股股份，占公司总股本的 30.4348%，成为公司第一大股东、控股股东，陈幼平成为实际控制人。本次公司的第一大股东、控股股东、实际控制人变更未对公司的经营管理、人员独立、资产完整、财务独立产生不利影响。

十二、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,577,699.99
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	150,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	2,727,699.99
减：坏账准备	203,885.00
合 计	2,523,814.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,727,699.99	100.00	203,885.00	7.47	2,523,814.99

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
组合 1 低风险组合					
组合 2 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,727,699.99	—	203,885.00	—	2,523,814.99
合 计	2,727,699.99	100.00	203,885.00	7.47	2,523,814.99

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,292,400.00	100.00	117,845.00	9.12	1,174,555.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,292,400.00	100.00	117,845.00	9.12	1,174,555.00

②组合中，按龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,577,699.99	128,885.00	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	2,727,699.99	203,885.00	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	117,845.00	86,040.00			203,885.00
合 计	117,845.00	86,040.00			203,885.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,727,699.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 203,885.00 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	653,133.18	3,077,433.00
—— 合 计	653,133.18	3,077,433.00

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	653,133.18
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	653,133.18
减：坏账准备	
合 计	653,133.18

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
押金	268,642.00	77,433.00
合并范围内往来款	373,035.50	500,000.00
股权转让款		
借款		2,500,000.00
其他	11,455.68	
小 计	653,133.18	3,077,433.00
减：坏账准备		
合 计	653,133.18	3,077,433.00

③坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合 计					

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,450,000.00		26,450,000.00	23,350,000.00		23,350,000.00
对联营、合营企业投资						

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
合 计	26,450,000.00		26,450,000.00	23,350,000.00		23,350,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门百瑞智富科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
江西沐新纸业有限公司	350,000.00	3,100,000.00		3,450,000.00		
广西自贸区方舟医疗器械有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	23,350,000.00	3,100,000.00		26,450,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,875,094.30	938,398.28	2,943,962.22	1,363,375.56
其他业务	183,486.24			
合 计	4,058,580.54	938,398.28	2,943,962.22	1,363,375.56

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,398.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-4,267.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	18,130.87	
所得税影响额	485.04	
少数股东权益影响额（税后）	328.23	
合 计	17,317.60	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.66%	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.62%	0.15	0.15

福建全景百汇科技股份有限公司
2023年4月18日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室